



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

➤ **EFFECTIVO**

La variación negativa que representa la Cuenta del Efectivo y Equivalentes en cantidad de **\$55'982,278.89**, corresponden a disminuciones y aumentos en las Cuentas del Efectivo en cantidad de **\$182'331,461.71** que representa el menos 3.26% sobre el total de la variación; en Bancos refleja variación negativa en cantidad de **\$218'162,463.27** que representa el 3.90% sobre el total de la variación, así mismo en las Inversiones Financieras refleja una variación negativa en cantidad de **\$20'151,277.33** que representa el 0.36% sobre el total de la variación; por dejar disponible los recursos en las cuentas bancarias e inversiones bancarias para el pago de proveedores, contratistas y créditos a largo plazo, así como del disponible en el Efectivo por los cheques de caja emitidos por el cierre de administración.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2018 (pesos)	2017 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	272,869,734.49	328,852,013.38	-55,982,278.89
1111	EFFECTIVO	182,785,535.79	454,074.08	182,331,461.71
1112	BANCOS / TESORERÍA	79,940,346.31	298,102,809.58	-218,162,463.27
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)	10,143,852.39	30,295,129.72	-20,151,277.33

➤ **DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE**

La variación negativa en cantidad de **\$500'530,346.56**, integrada principalmente por las variaciones de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo en cantidad de **\$500'485,208.00**, que representa el 99% sobre el total de la variación del efectivo por recibir, del cual la cantidad de **\$491,740,174.72**, corresponde al reconocimiento del adeudo del Organismo de Agua y Saneamiento de Toluca, por el descuento en las Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, según acuerdo de Cabildo número Centésima Décima Novena Sesión Ordinaria de fecha 28 de noviembre de 2018 y Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo en cantidad negativa de **\$45,138.56**, que representa el 0.01% sobre el total de la variación de esta partida.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2018 (pesos)	AÑO 2017 (pesos)	SALDO ACTUAL (pesos)
1120	Derecho a recibir efectivo o equivalente	17,452,860.59	517,983,207.15	-500,530,346.56
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	17,340,970.93	517,826,178.93	-500,485,208.00
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	111,889.66	157,028.22	-45,138.56



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

➤ **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Refleja una variación negativa en cantidad de **\$43'796,017.45**, que corresponde a la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo, representando el 100 por ciento del total de la variación como se detalla a continuación:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2018 (pesos)	AÑO 2017 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	1,765,069.75	1,765,069.75	0.00
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	31,488,162.39	75,284,179.84	-43,796,017.45
	TOTAL	33,253,232.14	77,049,249.59	-43,796,017.45

➤ **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

Se dio una variación negativa en cantidad de **\$300'877,490.81**, en relación al Ejercicio de 2017 a 2018 que corresponde a la Cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, representando el 100 por ciento sobre el total de la variación, toda vez que en las Cuentas de Terrenos y Edificios no Habitacionales no presentaron variación en el Ejercicio de 2018.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2018 (pesos)	AÑO 2017 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1231	Terrenos	440,699,591.09	440,699,591.09	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	754,911,752.11	754,911,752.11	0.00
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	269,040,884.29	569,918,375.10	-300,877,490.81
	TOTAL	1,464,652,227.49	1,765,529,718.30	-300,877,490.81

➤ **BIENES MUEBLES**



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

Se refleja una variación positiva en cantidad de **\$77'078,879.88** derivadas por las adquisiciones y bajas de bienes muebles, en las cuentas: Mobiliario y Equipo de Administración en cantidad de **\$9'724,861.82** representando el 12.62% sobre el total de la variación; Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo en cantidad de **\$80'866.63** representando el 0.10% del total de la variación; Vehículos y Equipo de Transporte en cantidad de **\$67'275,519.15** representando el 87.28% sobre el total de la variación; Equipo de Defensa y Seguridad con una variación negativa de **\$30,519.92** representando un porcentaje negativo de 0.03% sobre el total de la variación; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas su variación es de **\$260,152.20** representando un porcentaje de 0.33% sobre el total de la variación y en la cuenta de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos representa una variación negativa en cantidad de **\$232,000.00** representando el 0.30% sobre el total de variación.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2018 (pesos)	AÑO 2017 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1240	Bienes Muebles	742,930,955.55	665,852,075.67	77,078,879.88
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	116,429,611.07	106,704,749.25	9,724,861.82
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,331,097.68	9,250,231.05	80,866.63
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,974,237.97	3,974,237.97	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	481,647,664.73	414,372,145.58	67,275,519.15
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	9,251,821.07	9,282,340.99	-30,519.92
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	114,037,583.33	113,777,431.13	260,152.20
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,062,123.55	6,294,123.55	-232,000.00
1248	Activos Biológicos	2,196,816.15	2,196,816.15	0.00

> DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Se refleja una variación en la aplicación de la depreciación en cantidad de **\$98'649,770.59**, integrada por la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles en cantidad de **\$15'098,235.12** representando el 15.30% sobre el total de la variación y Depreciación Acumulada de Bienes Muebles en cantidad de **\$83'551,535.47** representando el 84.70% sobre el total de la variación.



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2018 (pesos)	AÑO 2017 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-319,008,059.34	-220,358,288.75	-98,649,770.59
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-48,001,967.10	-32,903,731.98	-15,098,235.12
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-271,006,092.24	-187,454,556.77	-83,551,535.47

PASIVO.

PASIVO A CORTO PLAZO

➤ **Proveedores**

Este rubro está integrado por las Cuentas por Pagar a Proveedores de Bienes y Servicios, al 31 de diciembre de 2018 se tiene un saldo de \$187,079,997.47 y al 31 de diciembre de 2017 de \$377,308,313.72; originando una variación de decremento de \$190,228,316.25 con respecto al Ejercicio 2017, derivado principalmente por los Pagos de Pasivos de Proveedores efectuados durante el Ejercicio, especialmente en el mes de diciembre con motivo del cierre de Ejercicio.

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
Proveedores (Administración 2016-2018)	140,565,993.06
Proveedores (Administración 2013-2015)	43,285,603.64
Proveedores (Administración 2009-2012)	1,067,243.87
Proveedores (Administración 2006-2009)	2,116,936.01
Proveedores (Administración 2003-2006)	2,661.50
Proveedores (Administración 2001-2003)	32,876.00
Proveedores (Administración 1994-1996)	8,683.39
TOTAL	187,079,997.47

➤ **Contratistas**

Este rubro se integra por las Cuentas por Pagar a Corto Plazo a los diversos Contratistas de Obra Pública, al 31 de diciembre de 2018 el saldo de ésta Cuenta es de \$96,934,304.69 y al 31 de diciembre de 2017 el saldo es de \$269,238,177.77; originando una variación de decremento de \$172,303,873.08 con respecto al Ejercicio 2017, derivado principalmente por los Pagos de Pasivos a Contratistas efectuados durante el Ejercicio, especialmente durante diciembre de 2018 con motivo del cierre de Ejercicio.

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma:

Contratistas (Administración 2016-2018)	65,434,137.72
Contratistas (Administración 2009-2012)	14,013.11
Contratistas (Administración 2013-2015)	31,486,153.86
TOTAL	96,934,304.69



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

➤ **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.**

El Saldo de esta Cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de \$49,281,790.44 resultando una variación de decremento de \$29,885,447.25 con respecto al 31 de diciembre de 2017 cuyo saldo es de \$79,167,237.69, la cual se refiere principalmente al rubro de las Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios ya que en el Ejercicio 2018 se pagó en noviembre el aguinaldo y se enteró en diciembre y en el Ejercicio 2017 en diciembre se Pagó el Aguinaldo y la Prima Vacacional mismas que se enteraron en enero de 2018.

La cuenta se integra de la siguiente forma:

ISSEMYM		\$14,343,364.51
Retenciones de I.S.R.		\$19,323,835.98
Sueldos y salarios	18,504,645.84	
Honorarios	80,408.76	
Arrendamiento	738,781.38	
Cuotas sindicales		\$937,525.83
Pensión alimenticia		\$511,047.39
INFONACOT		\$947,284.36
Supervisión de obra		\$8,785,542.23
Adeudos personales		\$4,002,800.41
Seguros		\$114,088.60
10% de multas impuestas por autoridades Fed. No fiscales		\$55,455.30
IVA por pagar		\$260,845.83
TOTAL		\$49,281,790.44

Por lo que respecta a las Retenciones del Impuesto sobre la Renta, éstas se refieren a las retenciones propias del mes las cuales se enteran en el siguiente mes.

Durante la presente administración se ha dado cumplimiento al pago de I.S.R. de manera oportuna.

PASIVO A LARGO PLAZO

El Saldo del Pasivo a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2018 es de \$38,341,529.64 el cual está integrado por los Créditos Contratados con las Instituciones Financieras autorizadas cuyo destino es para realizar obra pública en base al Plan de Desarrollo Municipal. Este rubro presenta una variación de disminución de \$35,300,097.18 con respecto al saldo del 31 de diciembre de 2017, derivado del pago realizado a las Instituciones Bancarias durante el Ejercicio 2018.



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

El Crédito con DEXIA se contrató en el año de 2008, por un monto de \$150,000,000.00. Este Crédito se empezó a Amortizar en el Ejercicio 2009 y en el Ejercicio de 2018 la Amortización de Capital fue por un monto de \$19,581,657.18 y se devengaron intereses por un monto de \$1,928,235.51. Es importante mencionar que en diciembre de 2018 se provisionaron los intereses correspondientes a ese mes, los cuales se liquidarán en enero de 2019 y cuyo monto asciende a \$96,017.43

El 4 de septiembre de 2012 se firmó un contrato de cesión de derechos entre Dexia Crédito Local México, S.A. DE C.V. (CEDENTE) y Banco del Bajío, S.A. Institución de Banca Múltiple (CESIONARIO), por lo que a partir de esa fecha el Banco del Bajío, S.A. adquiere la titularidad del crédito y la titularidad de la totalidad de los derechos y obligaciones que le corresponden al Cedente en relación con el Crédito, incluyendo los derechos accesorios que consisten en los derechos de Fideicomisario en el Fideicomiso.

El Crédito con Bancomer fue autorizado por la H. LVII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO el 3 de Febrero de 2010 por un monto de \$200'000,000.00 y contratado por \$158'000,000.00, sin embargo las disposiciones efectuadas por el Banco y por lo que quedó finalmente el crédito fue por un monto de \$148,000,000.00. En el Ejercicio 2018 la Amortización de Capital fue por un monto de \$15'718,440.00 y se devengaron intereses por un importe de \$3,076,772.42

Los Créditos a Largo Plazo se están liquidando con Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Cuenta	Concepto	IMPORTE		Variación
		2018	2017	
4000	Ingresos			
4100	Ingresos de Gestión	1,020,610,696.37	869,892,172.68	150,718,523.69
4110	Impuestos	765,556,019.60	606,708,524.10	158,847,495.50
4140	Derechos	204,598,036.78	184,260,266.00	20,337,770.78
4150	Productos de Tipo Corriente	25,804,273.43	25,457,196.39	347,077.04
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	24,652,366.56	53,466,186.19	-28,813,819.63
4200	participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,528,821,406.12	2,335,264,284.24	354,263.65
4210	Participaciones y Aportaciones	2,528,821,406.12	2,335,264,284.24	193,557,121.88
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
4300	Otros Ingresos y Beneficios	24,352,584.15	23,792,967.52	559,616.63
4310	Ingresos Financieros	23,632,786.00	23,491,745.26	141,040.74



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	719,798.15	301,222.26	418,575.89
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,573,784,686.64	3,228,949,424.44	151,632,403.97
5000	Gastos y Otras Pérdidas			
5100	Gastos de Funcionamiento	2,276,459,601.37	2,169,217,703.61	107,241,897.76
	Servicios Personales	1,629,357,821.21	1,540,315,892.74	89,041,928.47
	Materiales y Suministros	177,221,907.70	177,738,668.20	-516,760.50
	Servicios Generales	469,879,872.46	451,163,142.67	18,716,729.79
5200	Transferencias, Asignaciones, Subsidios, y Otras Ayudas	707,708,881.69	555,779,786.21	151,929,095.48
	Subsidios y Subvenciones	615,149,498.17	340,390,950.56	274,758,547.61
	Ayudas Sociales	91,318,326.74	215,388,835.65	-124,070,508.91
	Pensiones y Jubilaciones	1,241,056.78	0.00	1,241,056.78
5400	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	5,005,007.93	7,244,135.45	481.09
	Intereses de la Deuda Pública	5,005,007.93	7,244,135.45	-2,239,127.52
5500	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	99,536,121.33	94,118,230.74	5,417,890.59
	Equipo de Computadoras y Accesorios	88,263.44	314,195.38	-225,931.94
	Equipo de Ingeniería y Dibujo	0.00	4,199.20	-4,199.20
	Mobiliario y Equipo	0.00	1,394,491.37	-1,394,491.37
	Mobiliario y Equipo para Clínicas y Hospitales	0.00	0.00	0.00
	Vehículos	312,881.85	9,182,532.05	-8,869,650.20
	Equipo para Seguridad Pública y Armas	30,519.92	32,857.18	-2,337.26
	Maquinaria y Accesorios	0.00	3,405.76	-3,405.76
	Maquinaria y Equipo Diverso	124,473.69	1,295,849.83	-1,171,376.14
	Equipo de Radio y Comunicación	210,657.12	103,891.33	106,765.79
	Animales de Trabajo (caballos)	0.00	60,000.00	-60,000.00
	Animales de Trabajo (perros)	0.00	36,000.00	-36,000.00
	Estacionómetros	6.00	8.00	-2.00
	Instrumentos Musicales	0.00	0.00	0.00
	Instrumentos y Aparatos	16,378.30	11,290.52	5,087.78
	Herramientas	99,690.42	0.00	99,690.42
	Depreciación de Artículos y Equipo de Biblioteca	37,985.06	37,985.06	0.00
	Depreciación de Equipo Contra Incendio	184,207.66	184,207.65	0.01
	Depreciación de Equipo de Computadoras y Accesorios	15,302,436.08	13,705,559.07	1,596,877.01
	Depreciación de Equipo de Ingeniería y Dibujo	281,632.22	279,427.24	2,204.98



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

	Depreciación de Mobiliario y Equipo	912,695.60	803,186.64	109,508.96
	Depreciación de Mobiliario y Equipo para Clínicas y Hospitales	397,423.80	397,423.80	0.00
	Depreciación de Vehículos	35,369,874.21	30,867,853.98	4,502,020.23
	Depreciación de Vehículos de Seguridad Pública	17,060,174.25	6,668,035.01	10,392,139.24
	Depreciación de equipo para seguridad Pública y Armas	916,026.13	921,662.66	-5,636.53
	Depreciación de Maquinaria y Accesorios	2,162.28	2,162.28	0.00
	Depreciación de Maquinaria y Equipo Diverso	6,059,180.13	5,603,012.21	456,167.92
	Depreciación de Equipo de Radio y Comunicación	4,995,739.04	5,047,253.61	-51,514.57
	Depreciación de Bienes Artísticos e Históricos	590,745.70	593,457.41	-2,711.71
	Depreciación de Animales de Trabajo (Caballos)	195,299.82	183,299.81	12,000.01
	Depreciación de Animales de Trabajo (Perros)	24,381.82	17,381.82	7,000.00
	Depreciación de estacionómetros	97.75	99.28	-1.53
	Depreciación de instrumentos musicales	130,212.72	130,212.71	0.01
	Depreciación de muebles y equipo para señalamiento y aseo	54,543.21	54,543.20	0.01
	Depreciación de instrumentos y aparatos	922,189.54	919,231.52	2,958.02
	Depreciación de Herramientas	114,528.45	155,468.81	-40,940.36
	Depreciación de Edificios	15,098,235.12	15,098,235.12	0.00
	Donación y/o Reposición de Bienes Muebles de Bajo Costo	3,480.00	9,811.23	-6,331.23
5600	Inversión pública	179,644,609.51	470,595,519.85	315,438.53
	Inversión Pública no Capitalizable	179,644,609.51	470,595,519.85	-290,950,910.34
5700	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00
	Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00
	Total Gastos y Otras Pérdidas	3,268,354,221.83	3,296,955,375.86	264,904,803.45
	Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	305,430,464.81	-68,005,951.42	-113,272,399.48

[Handwritten signatures and marks on the right side of the page]



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

SERVICIOS PERSONALES

El Capítulo 1000 refleja un incremento en relación al Ejercicio de 2017 de **\$89,041,928.47** representando el 83.03% sobre el total de la variación de Gastos de Funcionamiento, Principalmente en las Partidas de Sueldo Base; Gratificación; Prima Vacacional y Aguinaldo.

SERVICIOS GENERALES

Este Capítulo del Gasto refleja un incremento en relación al Ejercicio de 2017 a 2018 en cantidad de **\$18'716,729.79**, que representa el 17.45% sobre el total de los Gastos de Funcionamiento; Recursos destinados Principalmente al Pago del Servicio de Arrendamiento de Terrenos; de Arrendamiento de Edificios; Reparación y Mantenimiento de Vehículos; Gastos de Publicidad y Propaganda; Espectáculos Cívicos y Culturales así como por el pago de Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Este Capítulo refleja una variación de **\$151'929,095.48** que representa el 57.35% sobre el total de los Gastos y Otras Pérdidas, principalmente por los apoyos otorgados en becas a estudiantes de bajos recursos, Subsidios para Gastos de Operación para los Organismos DIF e INCUFIDEMT así como por los apoyos otorgados a las diferentes comunidades del Municipio de Toluca principalmente en Faenas Comunitarias.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

Aportaciones	232,082,814.24
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	305,430,464.81



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

Resultados de Ejercicios Anteriores	424,399,933.40
Revalúo de Bienes Inmuebles	832,105,417.25
Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,794,018,629.70

En el Rubro de Aportaciones hubo una variación de decremento de **\$106,300.89** con respecto al Ejercicio 2017, la cual se refiere a las Bajas de Bienes Muebles que se dieron durante el Ejercicio 2018.

El Rubro de Resultado del Ejercicio presenta una variación de incremento de **\$373,436,416.23** con respecto al Ejercicio 2017.

En el Rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores a diciembre de 2018, resultó una variación de decremento de **\$883,805,496.25** con respecto al Ejercicio 2017, derivado principalmente del registro contable a dicho rubro por concepto de la Depuración de la Cuenta de Construcciones en Proceso, de la Cuenta de Proveedores y de las Becas Escolares, en cumplimiento a lo acordado en la Décima Novena Sesión Extraordinaria de Cabildo de fecha 28 de diciembre de 2018.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

El Incremento (o decremento) Neto en el Efectivo del Ejercicio 2018, se integra como sigue:

(Expresado en pesos)

TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	\$	1,304,558,223.62
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	\$	1,360,540,502.51
INCREMENTO (O DECREMENTO) NETO EN EL EFECTIVO	(=	-55,982,278.89

CONCEPTO	2018	2017
Bancos/Tesorería	\$79,940,346.31	\$298,102,809.58
Inversiones Temporales	\$10,143,852.39	\$30,295,129.72
Efectivo	\$182,785,535.79	\$454,074.08
Total de Efectivo y Equivalentes	\$272,869,734.49	\$328,852,013.38

Por lo que respecta a las Fuentes de Efectivo las variaciones más significativas se refieren a los rubros de:

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: **\$500,485,208.00**



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: **\$43,796,017.45**

Bienes en Tránsito: **\$9,918,226.18**

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público: **\$300,877,490.81**

Equipo de Defensa y Seguridad: **\$30,519.92**

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos: **\$232,000.00**

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles: **\$98,649,770.59**, esta variación es resultado de la Depreciación que se aplicó a los Bienes Muebles e Inmuebles durante el Ejercicio 2018 y la variación de incremento con respecto al Ejercicio 2017 se debe a las altas de activo fijo que se realizaron en el Ejercicio del 2018.

Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo: **\$5,688,589.91**, ésta variación se debe principalmente a los Pasivos que se crearon en el mes de diciembre en el rubro de Acreedores Diversos con motivo del Cierre de Ejercicio.

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro): **\$373,436,416.23**

En las **Aplicaciones de Efectivo** las variaciones más significativas fueron en los rubros siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración: **\$9,724,861.82**, la variación de incremento con respecto al Ejercicio 2017 se debe principalmente a las Adquisiciones de Mobiliario y Equipo de Administración durante el Ejercicio 2018.

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: **\$80,866.63**, la variación se refiere a las Altas registradas en este rubro en el Ejercicio 2018.

Vehículos y Equipo de Transporte: **\$67,275,519.15**, la variación de incremento con respecto al Ejercicio 2017 se debe principalmente a las Adquisiciones de Vehículos y Equipo de Transporte durante el Ejercicio 2018.

Maquinaria, otros Equipos y Herramientas: **\$260,152.20**, la variación con respecto al Ejercicio 2017 se refiere básicamente a las Altas de este rubro durante el Ejercicio 2018.

Proveedores por pagar a corto plazo: **\$190,228,316.25**, la variación con respecto al Ejercicio 2017 se debe principalmente a los Pagos de Pasivos de Proveedores efectuados durante el Ejercicio 2018 y a la cancelación de Pasivos en base al acuerdo de cabildo.

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo: **\$172,303,873.08**, la variación con respecto al Ejercicio 2017 se debe principalmente a los Pagos de Pasivos de Contratistas efectuados durante el Ejercicio 2018 y a la cancelación de Pasivos en base al acuerdo de cabildo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: **\$29,885,447.25**



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE

Préstamos de la Deuda Pública interna por Pagar a Largo Plazo: por un monto de **\$35,300,097.18**, que se refiere al Pago de la Amortización de Capital durante el Ejercicio Fiscal 2018 de los Créditos a Largo Plazo contratados con DEXIA (BANCO DEL BAJÍO) y BANCOMER.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS

Referente a la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, no se determina diferencia.

En la Conciliación de los Egresos Presupuestarios se determina una diferencia de **\$341'853,660.95**, determinada de la siguiente manera:

CONCEPTO		IMPORTE
		(pesos)
1. Total de Egresos Presupuestarios		3,678,171,521.97
2. Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		278,726,648.66
Mobiliario y Equipo de Administración	9,724,861.82	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	80,866.63	
Vehículos y Equipo de Transporte	67,275,519.15	
Equipo de Defensa y Seguridad	-30,519.92	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	260,152.20	
Colecciones, Obras de Arte y objetos Valiosos	-232,000.00	
Obras Públicas en Bienes Propios (Estimaciones)	-302,201,488.35	
Amortización de la Deuda Pública	35,300,097.18	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	399,794,291.72	
Otros Egresos Presupuestarios no Contables.	68,754,868.23	
3. Más: Gastos Contables no Presupuestarios:		-131,090,651.48
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones,	111,226,888.14	
Integrado, por la Amortización de Anticipo a Contratistas		
Otros Gastos:	-341,853,660.95	
Corresponde a las Altas y Bajas de Bienes Muebles, así como a la Depreciación de los Bienes Muebles y por la Depreciación de la Baja de los mismos Bienes; y por la Desafectación de Obra Pública realizada en el Ejercicio de 2018, detallados en cada una de las Notas a los Estados Financieros de los meses de enero a diciembre de 2018.		
Otros Gastos Contables no Presupuestarios:	99,536,121.33	



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS:

Contables:

El Municipio maneja dos programas para Apoyo a los Microempresarios, siendo estos:

- a) Fondo de Financiamiento para la Consolidación de la Microempresa en el Municipio de Toluca (FONTOL), y
- b) Fondo Municipal para Emprendedores Toluqueños (FOMET).

Presupuestarias:

Estas corresponden a todas las Cuentas Presupuestarias de Ingresos y Egresos de Aplicación Mensual, de conformidad a lo Establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Decimosexta Edición) 2017.

Cuentas de Ingresos: Se dio un Incremento de los Ingresos de Gestión con respecto al Ejercicio de 2017 en Cantidad de **\$150'718,523.69**, como se detalla a continuación:

Cuenta	Concepto	IMPORTE		Variación
		2018	2017	
4000	Ingresos			
4100	Ingresos de Gestión	1,020,610,696.37	869,892,172.68	150,718,523.69
4110	Impuestos	765,556,019.60	606,708,524.10	158,847,495.50
4140	Derechos	204,598,036.78	184,260,266.00	20,337,770.78
4150	Productos de Tipo Corriente	25,804,273.43	25,457,196.39	347,077.04
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	24,652,366.56	53,466,186.19	-28,813,819.63



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

4200	participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,528,821,406.12	2,335,264,284.24	354,263.65
4210	Participaciones y Aportaciones	2,528,821,406.12	2,335,264,284.24	193,557,121.88
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
4300	Otros Ingresos y Beneficios	24,352,584.15	23,792,967.52	559,616.63
4310	Ingresos Financieros	23,632,786.00	23,491,745.26	141,040.74
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	719,798.15	301,222.26	418,575.89
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,573,784,686.64	3,228,949,424.44	151,632,403.97

Cuentas del Egresos: Refleja la Aplicación de los Gastos efectuados en el Ejercicio de 2018 del cual se da un Incremento en Cantidad de **\$107'241,897.76** para el Cumplimiento de las Metas en cada una de las diferentes Dependencias que conforma el Municipio afectándose en diferentes Partidas, como se refleja en la parte inferior:

Cuenta	Concepto	IMPORTE		Variación
		2018	2017	
5000	Gastos y Otras Pérdidas			
5100	Gastos de Funcionamiento	2,276,459,601.37	2,169,217,703.61	107,241,897.76
	Servicios Personales	1,629,357,821.21	1,540,315,892.74	89,041,928.47
	Materiales y Suministros	177,221,907.70	177,738,668.20	-516,760.50
	Servicios Generales	469,879,872.46	451,163,142.67	18,716,729.79



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

5200	Transferencias, Asignaciones, Subsidios, y Otras Ayudas	707,708,881.69	555,779,786.21	151,929,095.48
	Subsidios y Subvenciones	615,149,498.17	340,390,950.56	274,758,547.61
	Ayudas Sociales	91,318,326.74	215,388,835.65	-124,070,508.91
	Pensiones y Jubilaciones	1,241,056.78	0.00	1,241,056.78
5400	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	5,005,007.93	7,244,135.45	481.09
	Intereses de la Deuda Pública	5,005,007.93	7,244,135.45	-2,239,127.52
5500	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	99,536,121.33	94,118,230.74	5,417,890.59
	Equipo de Computadoras y Accesorios	88,263.44	314,195.38	-225,931.94
	Equipo de Ingeniería y Dibujo	0.00	4,199.20	-4,199.20
	Mobiliario y Equipo	0.00	1,394,491.37	-1,394,491.37
	Mobiliario y Equipo para Clínicas y Hospitales	0.00	0.00	0.00
	Vehículos	312,881.85	9,182,532.05	-8,869,650.20
	Equipo para Seguridad Pública y Armas	30,519.92	32,857.18	-2,337.26
	Maquinaria y Accesorios	0.00	3,405.76	-3,405.76
	Maquinaria y Equipo Diverso	124,473.69	1,295,849.83	-1,171,376.14
	Equipo de Radio y Comunicación	210,657.12	103,891.33	106,765.79
	Animales de Trabajo (caballos)	0.00	60,000.00	-60,000.00



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Animales de Trabajo (perros)	0.00	36,000.00	-36,000.00
Estacionómetros	6.00	8.00	-2.00
Instrumentos Musicales	0.00	0.00	0.00
Instrumentos y Aparatos	16,378.30	11,290.52	5,087.78
Herramientas	99,690.42	0.00	99,690.42
Depreciación de Artículos y Equipo de Biblioteca	37,985.06	37,985.06	0.00
Depreciación de Equipo Contra Incendio	184,207.66	184,207.65	0.01
Depreciación de Equipo de Computadoras y Accesorios	15,302,436.08	13,705,559.07	1,596,877.01
Depreciación de Equipo de Ingeniería y Dibujo	281,632.22	279,427.24	2,204.98
Depreciación de Mobiliario y Equipo	912,695.60	803,186.64	109,508.96
Depreciación de Mobiliario y Equipo para Clínicas y Hospitales	397,423.80	397,423.80	0.00
Depreciación de Vehículos	35,369,874.21	30,867,853.98	4,502,020.23
Depreciación de Vehículos de Seguridad Pública	17,060,174.25	6,668,035.01	10,392,139.24
Depreciación de equipo para seguridad Pública y Armas	916,026.13	921,662.66	-5,636.53
Depreciación de Maquinaria y Accesorios	2,162.28	2,162.28	0.00
Depreciación de Maquinaria y Equipo Diverso	6,059,180.13	5,603,012.21	456,167.92



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

	Depreciación de Equipo de Radio y Comunicación	4,995,739.04	5,047,253.61	-51,514.57
	Depreciación de Bienes Artísticos e Históricos	590,745.70	593,457.41	-2,711.71
	Depreciación de Animales de Trabajo (Caballos)	195,299.82	183,299.81	12,000.01
	Depreciación de Animales de Trabajo (Perros)	24,381.82	17,381.82	7,000.00
	Depreciación de estacionómetros	97.75	99.28	-1.53
	Depreciación de instrumentos musicales	130,212.72	130,212.71	0.01
	Depreciación de muebles y equipo para señalamiento y aseo	54,543.21	54,543.20	0.01
	Depreciación de instrumentos y aparatos	922,189.54	919,231.52	2,958.02
	Depreciación de Herramientas	114,528.45	155,468.81	-40,940.36
	Depreciación de Edificios	15,098,235.12	15,098,235.12	0.00
	Donación y/o Reposición de Bienes Muebles de Bajo Costo	3,480.00	9,811.23	-6,331.23
5600	Inversión pública	179,644,609.51	470,595,519.85	315,438.53
	Inversión Pública no Capitalizable	179,644,609.51	470,595,519.85	-290,950,910.34
5700	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00
	Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN.

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, por lo que el Estado de Posición Financiera refleja Saldos en las Cuentas de Deudores Diversos, Anticipo a Contratistas, Construcciones en Proceso, Sueldos y Salarios por Pagar, Proveedores, Acreedores Diversos de Ejercicios Anteriores, mismas que están pendientes de su Depuración correspondiente.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

Se recibieron las Participaciones y Aportaciones Federales, así como de la Recaudación de los Impuestos, Derechos, Aprovechamiento del Propio Municipio, aplicándose a las necesidades que la sociedad demanda.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La creación del Municipio inicia con la Inscripción el Registro Federal de Contribuyentes ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el Primero de enero de Mil Novecientos Veinte (01/01/1920).

El Municipio de Toluca es uno de los 125 municipios en que se divide el Estado de México, su Cabecera es la Ciudad de Toluca de Lerdo que es también la Capital del Estado.

El Municipio, cuenta con 873,536 habitantes de acuerdo al Censo de Población y Vivienda realizado en 2015 por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, es el Cuarto más Poblado del Estado, después de Ecatepec, Nezahualcóyotl y Naucalpan, respectivamente, los cuales forman parte de la Zona Metropolitana del Valle de México.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Objeto Social del Municipio de Toluca, es proveer los Servicios Públicos necesarios a la Comunidad, utilizando para ello los Recursos Propios; las Participaciones y Aportaciones Federales y Estatales.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

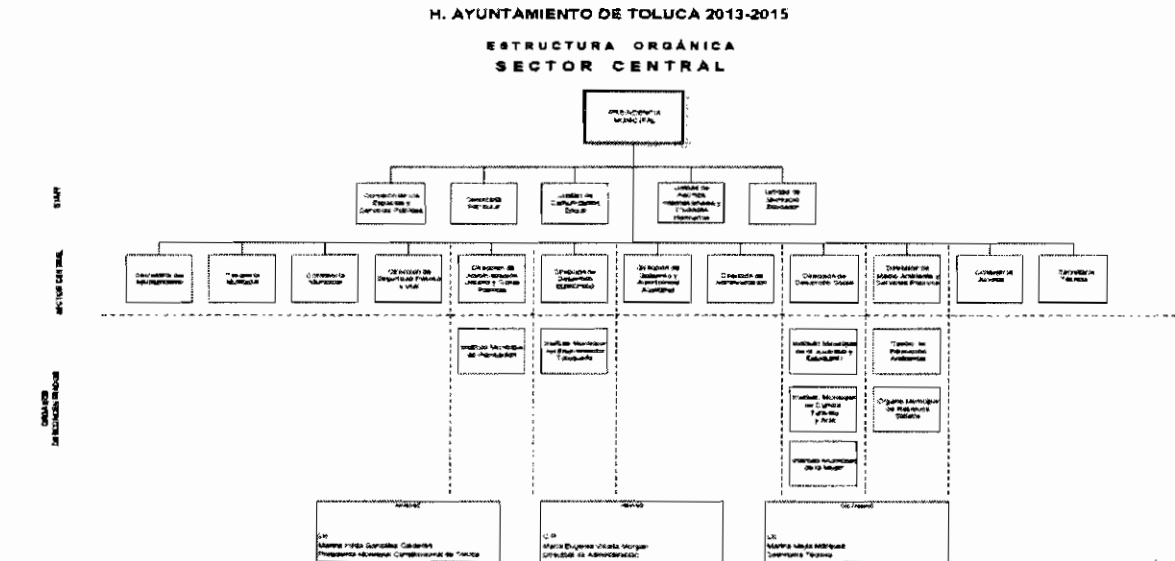
RÉGIMEN FISCAL

El Régimen Fiscal del Municipio es el correspondiente a Personas Morales con Fines No Lucrativos y sus Obligaciones Fiscales se determinan conforme al Objetivo y Funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la Prestación de Servicios Públicos. Respecto al Impuesto Sobre la Renta sólo se tendrá la Obligación de Retener y Enterar el Impuesto y exigir la documentación que reúna los Requisitos Fiscales cuando haga Pagos a Terceros y estén Obligados a ellos en término de la Ley.

OBLIGACIONES LABORALES

Las indemnizaciones, compensaciones de Retiro y Primas de Antigüedad que tuviere que hacer el Municipio, en ciertos casos de despido o renuncia del personal, así como las Pensiones por Jubilaciones que otorga el Municipio al personal que tiene el derecho de recibirla, se deberán reconocer y registrar en el Ejercicio en que se paguen, debido a que es en ese momento cuando se afecta el Presupuesto de Egresos del ejercicio.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos se realizan de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC así como los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. El ingreso se debe considerar cuando exista jurídicamente el derecho de cobro. Los Gastos se consideran devengados desde el momento que se formalizan las transacciones, mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independientemente de la fecha de pago.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

En el mes de diciembre se aplica la determinación de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles así como la revaluación de los inmuebles, el cálculo realizado se consideró de forma global de los años de 2014 y anteriores y para las adquisiciones de 2015 y 2016 fueron aplicadas en cada bien.

Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son Razonablemente Correctos y son responsabilidad del emisor.

TOLUCA CAPITAL
Presidente Municipal
PRESIDENCIA MUNICIPAL

TOLUCA CAPITAL
Segundo Síndico Municipal
SEGUNDA SINDICATURA

TOLUCA CAPITAL
Tesorero Municipal
TESORERÍA MUNICIPAL

TOLUCA CAPITAL
Primera Síndica Municipal
PRIMERA SINDICATURA

TOLUCA CAPITAL
Tercera Síndica Municipal
TERCERA SINDICATURA

TOLUCA CAPITAL
Secretario del Ayuntamiento
SECRETARÍA DEL AYUNTAMIENTO