



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

➤ EFECTIVO

La variación negativa que representa la cuenta del Efectivo y Equivalentes en cantidad de **\$42,576.65** (miles de pesos), corresponden a disminuciones y aumentos en las cuentas del Efectivo en cantidad de \$129.83 (miles de pesos) que representa el menos 0.30 por ciento sobre el total de la variación; en Bancos se da una variación negativa en cantidad de \$7,540.72 que representa el 17.71 por ciento sobre el total de la variación, así mismo en las Inversiones Financieras refleja una variación negativa en cantidad de

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2017 (Miles de pesos)	2016 (miles de pesos)	VARIACION (miles de pesos)
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	328,852.01	371,428.66	-42,576.65
1111	EFFECTIVO	454.07	324.24	129.83
1112	BANCOS / TESORERÍA	298,102.81	305,643.53	-7,540.72
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MEESES	30,295.13	65,460.89	-35,165.76

➤ DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

La variación positiva en cantidad de **\$201,359.22** miles de pesos, integrada principalmente por las variaciones de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo en cantidad de \$201,347.82 (miles de pesos), representa el 99% sobre el total de la variación del efectivo por recibir, corresponde principalmente al registro contable 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 en cantidad de \$182,918.66 (miles de pesos) y Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo en cantidad de \$11.40 (miles de pesos), representa el 0.01 por ciento sobre el total de la variación de esta partida.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2016	SALDO ACTUAL
1120	Derecho a recibir efectivo o equivalente	517,983.20	316,623.98	201,359.22
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	517,826.17	316,478.35	201,347.82
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	157.03	145.63	11.4

➤ DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Refleja una variación positiva en cantidad de **\$24,424.10** (miles de pesos), corresponde a la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo representando el 100% del total de la variación como se detalla a continuación:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2017 (miles de pesos)	AÑO 2015 (miles de pesos)	VARIACIÓN (miles de pesos)
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	1,765.07	1,765.07	0
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	75,284.18	50,860.08	24,424.10
	TOTAL	77,049.25	52,625.15	24,424.10

➤ BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Se dio una variación negativa de **\$43,015.72** (miles de pesos) en relación al ejercicio de 2016 a 2017 en las partidas de construcciones en proceso en bienes de dominio público en cantidad de \$43,015.70, representando el 99.999 por ciento sobre el total de la variación y en edificios no habitacionales en cantidad de \$0.02 (miles de pesos), representando el 0.0001 por ciento sobre el total de variación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2017 (miles de pesos)	AÑO 2016 (miles de pesos)	VARIACIÓN (miles de pesos)
1231	Terrenos	440,699.59	440,699.59	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	754,911.74	754,911.76	-0.02
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	569,918.38	612,934.08	-43,015.70
	TOTAL	1,765,529.71	1,808,545.43	-43,015.72

➤ BIENES MUEBLES

Se refleja una variación positiva en cantidad de **\$73,323.11** (miles de pesos), derivadas por las adquisiciones y bajas de bienes muebles, en las cuentas: Mobiliario y Equipo de Administración en cantidad de \$7,011.19 (miles de pesos) representando el 9.56 por ciento sobre el total de la variación; Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo en cantidad de \$54.35 (miles de pesos) representando el 0.07 por ciento del total de la variación; Vehículos y Equipo de Transporte en cantidad de \$62,226.46 (miles de pesos) representando el 84.87 por ciento sobre el total de la variación; Equipo de Defensa y Seguridad con una variación negativa de \$32.86 (miles de pesos) y en porcentaje negativo de 0.04 por ciento sobre el total de la variación; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas su variación es de \$3,645.76 (miles de pesos) representando un porcentaje de 4.97 por ciento sobre el total de la variación; Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos en cantidad de \$514.21 representando un porcentaje del 0.70 por ciento sobre el total de variación y Activos Biológicos tuvo una variación negativa de \$96.00 (miles de pesos) representando un porcentaje negativo de 0.13 por ciento sobre el total de la variación.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2017 (miles de pesos)	AÑO 2016 (miles de pesos)	VARIACIÓN (miles de pesos)
1240	Bienes Muebles	665,852.08	592,528.97	73,323.11
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	106,704.75	99,693.56	7,011.19
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9,250.23	9,195.88	54.35
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,974.24	3,974.24	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2017 (miles de pesos)	AÑO 2016 (miles de pesos)	VARIACIÓN (miles de pesos)
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	414,372.15	352,145.69	62,226.46
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	9,282.34	9,315.20	-32.86
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	113,777.43	110,131.67	3,645.76
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,294.12	5,779.91	514.21
1248	Activos Bilógicos	2,196.82	2,292.82	-96.00

➤ DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Se refleja una variación en la aplicación de la depreciación en cantidad de **\$81,669.70** (miles de pesos), integrada por la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles en cantidad de \$15,098.23 representando el 18.49 por ciento sobre el total de la variación y Depreciación Acumulada de Bienes Muebles en cantidad de \$66,571.47 representando el 81.51 por ciento sobre el total de la variación.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2017 (miles de pesos)	AÑO 2016 (miles de pesos)	VARIACIÓN (miles de pesos)
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-220,358.29	-138,688.59	-81,669.70
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-32,903.73	-17,805.50	-15,098.23
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-187,454.56	-120,883.09	-66,571.47



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

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 2017 se tiene un saldo de \$377'308,313.72 y al 31 de diciembre de 2016 de \$233'412,678.51; originando una variación de incremento de \$143'895,635.21 con respecto al ejercicio 2016, derivado principalmente de la creación de pasivos de proveedores con motivo del cierre de ejercicio.

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

CONCEPTO	IMPORTE
Proveedores (Administración 2016-2018)	284,850,427.74
Proveedores (Administración 2013-2015)	48,143,938.54
Proveedores (Administración 2009-2012)	6,451,018.25
Proveedores (Administración 2006-2009)	9,910,848.74
Proveedores (Administración 2003-2006)	2,661.50
Proveedores (Administración 2001-2003)	32,876.00
Proveedores (Administración 1994-1996)	8,683.39
Cheques en Circulación	27,907,859.56
TOTAL	377,308,313.72

➤ 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 2017 el saldo de ésta cuenta es de \$269'238,177.77 y al 31 de diciembre de 2016 el saldo es de \$190'651,236.78; originando una variación de incremento de \$78'586,940.99 con respecto al ejercicio 2016, derivado principalmente por los pasivos creados con motivo del cierre de ejercicio.

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

Contratistas (Administración 2016-2018)	227,922,052.69
Contratistas (Administración 2009-2012)	14,013.11
Contratistas (Administración 2013-2015)	41,302,111.97
TOTAL	269,238,177.77

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

➤ Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de \$79,167,237.69 resultando una variación de incremento de \$4,472,362.65 con respecto al 31 de diciembre de 2016 cuyo saldo es de \$74,694,875.04, la cual se debe principalmente al incremento general de sueldos que hubo en el ejercicio 2017 y que repercute en un incremento en las Retenciones del Impuesto sobre la Renta retenido por concepto de sueldos, aguinaldo y prima vacacional registrado en diciembre 2017 el cual se entera al Sistema de Administración Tributaria (SAT) en enero de 2018.

La cuenta se integra de la siguiente forma:

ISSEMYM		\$13,652,283.92
Retenciones de I.S.R.		\$44,947,054.40
Sueldos y salarios	44,220,266.74	
Honorarios	50,351.07	
Arrendamiento	676,436.59	
Cuotas sindicales		\$1,488,172.51
Pensión alimenticia		\$347,715.44
INFONACOT		\$2,253,421.94
Supervisión de obra		\$6,382,268.64
Adeudos personales		\$9,670,758.05
Seguros		\$114,088.60
10% de multas impuestas por autoridades Fed. No fiscales		\$55,456.26
IVA por pagar		\$256,017.93
TOTAL		\$79,167,237.69

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo del Pasivo a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2017 es de \$73,641,626.82 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 \$35,137,098.85 con respecto al saldo del 31 de diciembre de 2016, derivado del pago realizado a las Instituciones Bancarias durante el ejercicio 2017.

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 2017 la amortización de capital fue por un monto de \$19,418,658.85 y se devengaron intereses por un monto de \$3,186,207.45, cabe hacer mención que tanto la amortización de capital como el monto de los intereses de diciembre 2017 se provisionaron en virtud de que el pago se hará en enero de 2018, la provisión de la amortización de capital fue por un monto de \$1,693,099.47 y la provisión de intereses fue por un monto de \$235,681.31

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 2017 la amortización de capital fue por un monto de \$15'718,440.00 y se devengaron intereses por un importe de \$4'057,928.00, cabe hacer mención que en el mes de diciembre 2017 se provisionó la amortización de capital por un monto de \$1'309,870.00 y los intereses por \$330,179.23 los cuales corresponden al periodo del 1 de diciembre de 2017 al 2 de enero de 2018.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Cuenta	Concepto	IMPORTE		Variación
		2017	2016	
4000	Ingresos			
4100	Ingresos de Gestión	869,892.15	815,487.67	54,404.48
4110	Impuestos	606,708.52	597,552.09	9,156.43
4140	Derechos	184,260.26	156,555.34	27,704.92
4150	Productos de Tipo Corriente	25,457.19	26181.79	-724.6
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	53,466.18	35,198.45	18,267.73
4200	participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,335,264.30	1,981,000.65	354,263.65
4210	Participaciones y Aportaciones	2,335,264.30	1,981,000.65	354,263.65
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0
4300	Otros Ingresos y Beneficios	23,792.97	83,087.77	-59,294.80
4310	Ingresos Financieros	23,491.75	17,839.55	5,652.20
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	301.22	65,248.22	-64,947.00
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,228,949.42	2,879,576.09	349,373.33
5000	Gastos y Otras Pérdidas			
5100	Gastos de Funcionamiento	2,169,217.70	2,063,335.18	105,882.52
	Servicios Personales	1,540,315.89	1,471,803.23	68,512.66
	Materiales y Suministros	177,738.67	188,869.83	-11,131.16
	Servicios Generales	451,163.14	402,662.12	48,501.02
5200	Transferencias, Asignaciones, Subsidios, y Otras Ayudas	555,779.79	443,263.58	112,516.21
	Subsidios y Subvenciones	340,390.95	332,957.85	7,433.10
	Ayudas Sociales	215,388.84	109,277.79	106,111.05
	Pensiones y Jubilaciones	0	1,027.94	-1,027.94
5400	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	7,244.14	6,763.05	481.09
	Intereses de la Deuda Pública	7,244.14	6,763.05	481.09

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Cuenta	Concepto	IMPORTE		Variación
		2017	2016	
5500	Otros Pastos y Pérdidas Extraordinarias	94,118.23	81,409.00	12,709.23
	Equipo de Computadoras y Accesorios	314.2	894.51	-580.31
	Equipo de Ingeniería y Dibujo	4.2	18.4	-14.2
	Mobiliario y Equipo	1,394.49	1,344.48	50.01
	Mobiliario y Equipo para Clínicas y Hospitales	0	1,612.56	-1,612.56
	Vehículos	9,182.53	282.1	8,900.43
	Equipo para Seguridad Pública y Armas	32.86	0	32.86
	Maquinaria y Accesorios	3.41	0	3.41
	Maquinaria y Equipo Diverso	1,295.85	1,056.22	239.63
	Equipo de Radio y Comunicación	103.89	158.26	-54.37
	Animales de Trabajo (caballos)	60	0	60
	Animales de Trabajo (perros)	36	21.36	14.64
	Estacionómetros	0.01	0	0.01
	Instrumentos Musicales	0	137.34	-137.34
	Instrumentos y Aparatos	11.29	29.47	-18.18
	Herramientas	0	96.41	-96.41
	Depreciación de Artículos y Equipo de Biblioteca	37.99	37.99	0
	Depreciación de Equipo Contra Incendio	184.21	184.22	-0.01
	Depreciación de Equipo de Computadoras y Accesorios	13,705.56	11,687.59	2,017.97
	Depreciación de Equipo de Ingeniería y Dibujo	279.43	63.5	215.93
	Depreciación de Mobiliario y Equipo	803.19	841.58	-38.39
	Depreciación de Mobiliario y Equipo para Clínicas y Hospitales	397.42	235.95	161.47
	Depreciación de Vehículos	30,867.84	29,778.64	1,089.20

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Cuenta	Concepto	IMPORTE		Variación
		2017	2016	
	Depreciación de Vehículos de Seguridad Pública	6,668.04	4,909.65	1,758.39
	Depreciación de equipo para seguridad Pública y Armas	921.66	604.92	316.74
	Depreciación de Maquinaria y Accesorios	2.16	2.16	0
	Depreciación de Maquinaria y Equipo Diverso	5,603.01	5,203.59	399.42
	Depreciación de Equipo de Radio y Comunicación	5,047.25	4,903.55	143.7
	Depreciación de Bienes Artísticos e Históricos	593.46	577.99	15.47
	Depreciación de Animales de Trabajo (Caballos)	183.3	391.3	-208
	Depreciación de Animales de Trabajo (Perros)	17.38	53.06	-35.68
	Depreciación de estacionómetros	0.1	0.1	0
	Depreciación de instrumentos musicales	130.21	112.53	17.68
	Depreciación de muebles y equipo para señalamiento y aseo	54.54	56.52	-1.98
	Depreciación de instrumentos y aparatos	919.23	826.98	92.25
	Depreciación de Herramientas	155.47	146.43	9.04
	Depreciación de Edificios	15,098.24	15,097.21	1.03
	Donación y/o Reposición de Bienes Muebles de Bajo Costo	9.81	42.43	-32.62
5600	Inversión pública	470,595.52	155,156.99	315,438.53
	Inversión Pública no Capitalizable	470,595.52	155,156.99	315,438.53
5700	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	1,428.66	-1,428.66
	Activos Intangibles	0	1,428.66	-1,428.66
	Total Gastos y Otras Pérdidas	3,296,955.38	2,751,356.46	545,598.92
	Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	-68,005.96	128,219.63	-196,225.59



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

SERVICIOS PERSONALES

El capítulo 1000 refleja un incremento en relación al ejercicio de 2016 de **\$68,512.66** (miles de pesos) representando el 64.71 por ciento sobre el total 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 2016 a 2017 en cantidad de **\$48,501.02** (miles de pesos), representa el 45.80 por ciento 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

Del ejercicio de 2016 a 2017 se da un incremento principalmente en la partida de Ayudas Sociales en cantidad de **\$106,111.05** (miles de pesos) reflejando el 94.31 por ciento sobre el total de esta partida por los apoyos otorgados a las diferentes comunidades del Municipio de Toluca principalmente en Faenas Comunitarias así como por el pago de becas a estudiantes de bajos recursos económicos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

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

El patrimonio al 31 de diciembre de 2017, se integra como sigue:

Aportaciones	232,189,115.13
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-68,005,951.42
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,308,205,429.65
Revalúo de Bienes Inmuebles	832,105,417.25
Total Hacienda Pública/Patrimonio	2,304,494,010.61

En el rubro de Aportaciones hubo una variación de decremento de \$257,683.70 con respecto al ejercicio 2016, la cual se refiere a las bajas de bienes muebles que se dieron durante el ejercicio 2017.

El rubro de Resultado del Ejercicio presenta una variación de decremento de (\$196'225,585.99) con respecto al ejercicio 2016.

En el rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores a diciembre de 2017, resultó una variación de incremento de \$128'219,634.57 con respecto al ejercicio 2016, la cual se refiere precisamente al resultado del ejercicio de 2016.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

El incremento (o decremento) neto en el efectivo del ejercicio 2017, se integra como sigue:

(Expresado en miles de pesos)

TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	840,157.44
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	882,734.09
INCREMENTO (O DECREMENTO) NETO EN EL EFECTIVO	-42,576.65

CONCEPTO	2017	2016
Bancos/Tesorería	\$298,102.81	\$305,643.53
Inversiones Temporales	\$30,295.13	\$65,460.89
Efectivo	\$454.07	\$324.24
Total de Efectivo y Equivalentes	\$328,852.01	\$371,428.66

Por lo que respecta a las **fuentes de efectivo** las variaciones más significativas se refieren a los rubros de:

Bienes en Tránsito: \$10,641.06

Construcciones en Proceso en Bienes de dominio público: \$43,015.70

Depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles: \$81,669.70, esta variación es resultado de la depreciación que se aplicó a los bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio 2017 y la variación de incremento con respecto al ejercicio 2016 se debe a las altas de activo fijo que se dieron en el ejercicio del 2017.

Proveedores por pagar a corto plazo: \$143,895.64, ésta variación se debe principalmente a los pasivos que se crearon en el mes de diciembre con motivo del cierre de ejercicio.

Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo: \$78,586.95, la variación en éste rubro se debe básicamente a los pasivos que se crearon en el mes de diciembre con motivo del cierre anual.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: \$4,472.36, ésta variación está integrada por el Impuesto Sobre la Renta retenido en diciembre 2017 por concepto de sueldos y salarios, aguinaldo, prima vacacional, honorarios, arrendamientos y el Impuesto al Valor Agregado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

En las **aplicaciones de efectivo** las variaciones más significativas fueron en los rubros siguientes:

Deudores diversos por cobrar a corto plazo: \$201,347.82

Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo: \$24,424.10

Mobiliario y Equipo de Administración: \$7,011.19, la variación de incremento con respecto al ejercicio 2016 se debe principalmente a las adquisiciones de mobiliario y equipo de administración durante el ejercicio 2017.

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: \$54.35, la variación se refiere a las altas registradas en este rubro en el ejercicio 2017.

Vehículos y Equipo de Transporte: \$62,226.46, la variación de incremento con respecto al ejercicio 2016 se debe principalmente a las adquisiciones de vehículos y equipo de transporte durante el ejercicio 2017.

Maquinaria, otros Equipos y Herramientas: \$3,645.76, la variación con respecto al ejercicio 2016 se refiere básicamente a las altas de este rubro durante el ejercicio 2017.

Colecciones de Obras de Arte y Objetos Valiosos: \$514.21, la variación de incremento con respecto al ejercicio 2016, se debe principalmente a las altas de activo fijo de este rubro durante el ejercicio 2017.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: \$2,505.10

Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo: por un monto de \$35,137.10, que se refiere al pago de la amortización de capital durante el ejercicio fiscal 2017 de los créditos a largo plazo contratados con DEXIA (BANCO DEL BAJÍO) y BANCOMER.

Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro): \$-196,225.59, este rubro presenta una variación de decremento de \$196,225.59, que resulta de comparar el resultado del ejercicio 2017 que fue de (\$68,005.96) con el resultado del ejercicio 2016 que fue de \$128,219.63

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

**V) CONCILIACION 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 **\$94'118,230.74**, determinada de la siguiente manera:

CONCEPTO		IMPORTE
		(pesos)
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$3,519,342,899.44
2. Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		393'758,889.71
2.1 Mobiliario y Equipo de Administración	7'011,190.73	
2.2 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	54,352.26	
2.4 Vehículos y Equipo de Transporte	62'226,444.82	
2.5 Equipo de Defensa y Seguridad	-32,857.18	
2.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3'645,760.00	
2.7 Colecciones, Obras de Arte y objetos Valiosos	514,216.22	
2.8 Activos Biológicos	-96,000.00	
2.11 Obras Públicas en Bienes Propios	-43'015,709.31	
2.12 Amortización de la Deuda Pública	35'137,098.85	
2.13 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	248'973,122.87	
2.14 Otros Egresos Presupuestarios no Contables.	79'341,270.45	
3. Más: Gastos Contables no Presupuestarios:		\$171'371,366.13
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones,	54'620,672.24	
Integrado, por la Amortización de Anticipo a Contratistas		
Otros Gastos:	22'632,463.15	



TESORERÍA MUNICIPAL

"2018. AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE IGNACIO RAMÍREZ CALZADA, EL NIGROMANTE"



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

CONCEPTO		IMPORTE
		(pesos)
Otros Gastos Contables no Presupuestarios:	94'118,230.74	
Corresponde a las depreciaciones, otros gastos y pérdidas		
4.Total Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 3'296,955,375.86

Declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Profr. Fernando Zamora Morales
Presidente Municipal Constitucional
de Toluca, México.

Lic. Angelita Ivonne Valdés Ramírez
Primera Síndica Municipal
de Toluca, México.

M. en F. Francisco Emmanuel López Barrera
Segundo Síndico Municipal
de Toluca, México.

C. María Silvia Pérez Valenzuela
Tercera Síndica Municipal
de Toluca, México.

M.A.E. Alfonso Martínez Reyes
Tesorero Municipal
de Toluca, México.

M. en A. Justo Núñez Skinfill
Secretario del Ayuntamiento
de Toluca, México.

Ing. Benito Dominguez Enríquez
Director de Obra Pública
de Toluca, México



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

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).

CUENTAS DE ORDEN 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.

Declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Profr. Fernando Zamora Morales
Presidente Municipal Constitucional
de Toluca, México.

Lic. Angelita Ivonne Valdés Ramírez
Primera Síndica Municipal
de Toluca, México.

M. en F. Francisco Emmanuel López Barrera
Segundo Síndico Municipal
de Toluca, México.

C. María Silvia Pérez Valenzuela
Tercera Síndica Municipal
de Toluca, México.



TESORERÍA MUNICIPAL

"2018. AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE IGNACIO RAMÍREZ CALZADA, EL NIGROMANTE"



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

M.A.E. Alfonso Martínez Reyes
Tesorero Municipal
de Toluca, México.

M. en A. Justo Núñez Skinfill
Secretario del Ayuntamiento
de Toluca, México.

Ing. Benito Dominguez Enríquez
Director de Obra Pública
de Toluca, México



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

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 se están atendido para 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.

La actual administración municipal inició su gestión el primero de enero de 2016 de conformidad con lo señalado por la Constitución Política del Estado de México y demás disposiciones legales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

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.

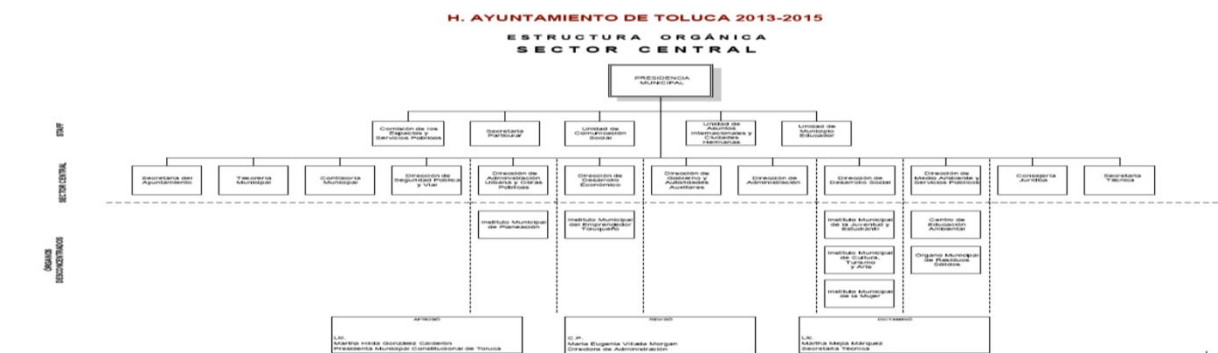
RÉGIMEN FISCAL

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 2017

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.

Profr. Fernando Zamora Morales
Presidente Municipal Constitucional
de Toluca, México.

Lic. Angelita Ivonne Valdés Ramírez
Primera Síndica Municipal
de Toluca, México.

M. en F. Francisco Emmanuel López Barrera
Segundo Síndico Municipal
de Toluca, México.

C. María Silvia Pérez Valenzuela
Tercera Síndica Municipal
de Toluca, México.



TESORERÍA MUNICIPAL

"2018. AÑO DEL BICENTENARIO DEL NATALICIO DE IGNACIO RAMÍREZ CALZADA, EL NIGROMANTE"



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

M.A.E. Alfonso Martínez Reyes
Tesorero Municipal
de Toluca, México.

M. en A. Justo Núñez Skinfill
Secretario del Ayuntamiento
de Toluca, México.

Ing. Benito Dominguez Enríquez
Director de Obra Pública
de Toluca, México