



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

Ø BIENES MUEBLES

Se refleja una variación positiva en cantidad de **50,374,426.27** derivadas por las adquisiciones y bajas de bienes muebles, en las cuentas: Mobiliario y Equipo de Administración en cantidad de representando el 17.16% de la variación; Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo en cantidad de representando el 1%; Vehículos y Equipo de Transporte representando el 24.9% de la variación; Equipo de Defensa y Seguridad 0.02% de la variación; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas su variación un porcentaje de 56.96% sobre el total de variación.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2019 (pesos)	AÑO 2018 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1240	Bienes Muebles	793,305,381.82	742,930,955.55	50,374,426.27
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	125,074,729.65	116,429,611.07	8,645,118.58
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,838,276.93	9,331,097.68	507,179.25
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,974,237.97	3,974,237.97	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	494,191,883.97	481,647,664.73	12,544,219.24
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	9,238,132.37	9,251,821.07	-13,688.70
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	142,729,181.23	114,037,583.33	28,691,597.90
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,062,123.55	6,062,123.55	0.00
1248	Activos Biológicos	2,196,816.15	2,196,816.15	0.00

Ø DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Se refleja una variación en la aplicación de la depreciación en cantidad de **799,944,226.10** integrada por la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles en cantidad de 111,102,169.20 representando el 13.89 por ciento sobre el total de la variación y Depreciación Acumulada de Bienes Muebles en cantidad de 688,842,056.90 representando el 86.11 por ciento sobre el total de la variación.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2019 (pesos)	AÑO 2018 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-480,936,166.76	319,008,059.34	-799,944,226.10
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-63,100,202.10	48,001,967.10	-111,102,169.20
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-417,835,964.66	271,006,092.24	-688,842,056.90

PASIVO.

PASIVO A CORTO PLAZO

Ø Proveedores

Este rubro está integrado por las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios, al 31 de diciembre de 2019 se tiene un saldo de \$497,949,359.60 del cual se incrementa un total de 310,869,362.1 con respecto al año anterior

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



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

CONCEPTO	IMPORTE
PROVEEDORES 2013-2015	34194089.77
PROVEEDORES 2016-2018	106728961.5
PROVEEDORES 2019-2021	353797907.5
PROVEEDORES 1994-1996	8683.39
PROVEEDORES 2001-2003	32876
PROVEEDORES 2003-2006	2661.5
PROVEEDORES 2006-2009	2116936.01
PROVEEDORES 2009-2012	1067243.87
TOTAL	497949359.6

Ø 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 2019 el saldo de ésta cuenta es de 101,290,309.32 y con un incremento de 4,356,004.60

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

CONTRATISTAS 2009-2012	14,013.11
CONTRATISTAS 2009-2012	21,162,226.29
CONTRATISTAS 2009-2012	16,573,473.02
CONTRATISTAS 2009-2012	140,585.79
CONTRATISTAS 2009-2012	63,400,011.11
TOTAL	101,290,309.32

Ø Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 es de 109,180,013.68 resultando una variación de decremento de 59,898,223.00 con respecto al 31 de diciembre de 2018.

La cuenta se integra de la siguiente forma:

ISSEMYM		\$19,291,444.72
Retenciones de I.S.R.		\$76,583,480.62
Sueldos y Salarios	74,117,217.17	
10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	75,290.71	
RETENCIONES DE I.S.R. ASIMILADOS A SALARIOS	1,759,199.04	
10% SOBRE ARRENDAMIENTO (I.S.R.)	631,773.70	
Cuotas sindicales		\$1,169,628.51
Pensión alimenticia		\$3,609,885.57
INFONACOT		\$2,766,986.69
Supervisión de obra		\$3,975,844.78
Adeudos personales		\$1,048,943.77
Seguros		\$0.00
10% de multas impuestas por autoridades Fed. No fiscales		\$57,788.30
IVA por pagar		\$676,010.72
TOTAL		\$109,180,013.68

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.



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo del Pasivo a Largo Plazo es de 11,818,200.00 el cual está integrado por un créditos contratados con las Instituciones Financieras autorizadas cuyo destino es para realizar obra pública en base al Plan de Desarrollo Municipal. El cual se pago durante los primeros días de diciembre.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Cuenta	Concepto	IMPORTE		Variación
		2019	2018	
4100	Ingresos de la Gestión	998,140,778.05	1,020,610,696.37	
	Impuestos	743,820,268.12	765,556,019.60	-734,166.84
	Derechos	214,353,675.32	204,598,036.78	9,755,638.54
	Productos de Tipo Corriente ¹	22,976,736.28	25,804,273.43	-2,827,537.15
	Aprovechamientos de Tipo Corriente	16,990,098.33	24,652,366.56	-7,662,268.23
4200	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asi	2,804,967,875.39	2,528,821,406.12	354,263.65
	Participaciones y Aportaciones	2,804,967,875.39	2,528,821,406.12	276,146,469.27
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayud	0.00	0.00	0.00
4300	Otros Ingresos y Beneficios	14,147,561.96	24,352,584.15	-10,205,022.19
	Ingresos Financieros	14,117,994.95	23,632,786.00	-9,514,791.05
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	29,567.01	719,798.15	-690,231.14
	Total de Ingresos y Otros Beneficios (7)	3,817,266,215.40	3,573,784,686.64	793,759,634.58
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
5100	Gastos de Funcionamiento	3,070,219,235.95	2,276,459,601.37	793,759,634.58
	Servicios Personales	1,896,353,454.56	1,629,357,821.21	735,593,721.18
	Materiales y Suministros	431,871,965.31	177,221,907.70	254,650,057.61
	Servicios Generales	741,993,816.08	469,879,872.46	272,113,943.62
5200	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A	916,538,601.64	707,708,881.69	208,829,719.95
	Subsidios y Subvenciones	792,465,690.41	615,149,498.17	481.09
	Ayudas Sociales	123,772,911.23	91,318,326.74	32,454,584.49
	Pensiones y Jubilaciones	0.00	1,241,056.78	710,508,764.77
	Donativos	300,000.00	0.00	300,000.00
5300	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
	Participaciones	0.00	0.00	0.00
	Aportaciones	0.00	0.00	0.00
	Convenios	0.00	0.00	0.00
5400	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	2,023,780.61	5,005,007.93	-2,981,227.32
	Intereses de la Deuda Pública	2,023,780.61	5,005,007.93	-2,981,227.32
5500	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	161,973,222.38	99,536,121.33	62,437,101.05
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesce	161,973,222.38	0.00	161,973,222.38
	Provisiones	0.00	0.00	0.00
5600	Inversión Pública	303,789,293.12	179,644,609.51	124,144,683.61
	Inversión Pública no Capitalizable	303,671,010.08	179,644,609.51	124,026,400.57
	Bienes Muebles e Intangibles	118,283.04	0.00	118,283.04
5700	Total de Gastos y Otras Pérdidas (8)	4,454,544,133.70	3,268,354,221.83	1,186,189,911.87
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) (9)	-637,287,918.30	305,430,464.81	-942,718,383.11



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Ø EFECTIVO

La variación negativa que representa la cuenta del Efectivo y Equivalentes en cantidad de **139,032,859.77** corresponden a disminuciones y aumentos en las cuentas del Efectivo en cantidad de \$182,776,683.22 ; en Bancos refleja variación en cantidad de \$39,554,264.42 , así mismo en las Inversiones Financieras de \$4,189,559.03.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2019 (pesos)	2018 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	133,836,874.72	272,869,734.49	-139,032,859.77
1111	Efectivo	8,852.57	182,785,535.79	-182,776,683.22
1112	Bancos/Tesorería	119,494,610.73	79,940,346.31	39,554,264.42
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	14,333,411.42	10,143,852.39	4,189,559.03

Ø DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

La variación negativa en cantidad de \$9,915,606.17, integrada principalmente por las variaciones de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo en cantidad de \$9,837,407.71, que representa el 99.21% sobre el total de la variación del efectivo por recibir, del cual la cantidad de \$78,198.46, corresponde principalmente a subsidio al empleo con un equivalente al 0.09%.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2019 (pesos)	AÑO 2018 (pesos)	SALDO ACTUAL (pesos)
1120	Derecho a recibir efectivo o equivalente	7,537,254.42	17,452,860.59	-9,915,606.17
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7,503,563.22	17,340,970.93	-9,837,407.71
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	33,691.20	111,889.66	-78,198.46

Ø DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Refleja una variación negativa en cantidad de **\$21,922,292.57**, que corresponde a la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo, representando el 93.97% y a anticipo a proveedores con un 6.03%:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2019 (pesos)	AÑO 2018 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	443,468.00	1,765,069.75	-1,321,601.75
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	10,887,471.57	31,488,162.39	-20,600,690.82
	TOTAL	11,330,939.57	33,253,232.14	-21,922,292.57

Ø BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Se dio una variación negativa en cantidad de 99,205,662.5 en relación al ejercicio de 2018 a 2019 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 2019.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2019 (pesos)	AÑO 2018 (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 del Dominio Público	169,835,221.79	269,040,884.29	-99,205,662.50
	TOTAL	1,365,446,564.99	1,464,652,227.49	-99,205,662.50



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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 (Decimoseptima Edición) 2019.

Cuentas de Ingresos: Se dio un incremento de los ingresos de gestión con respecto al ejercicio de 2018 en cantidad de \$998,140,778.05, como se detalla a continuación:

Cuenta	Concepto	IMPORTE		Variación
		2019	2018	
4000	Ingresos			
4100	Ingresos de Gestión	998,140,778.05	1,020,610,696.37	-22,469,918.32
	Impuestos	743,820,268.12	765,556,019.60	-21,735,751.48
	Derechos	214,353,675.32	204,598,036.78	9,755,638.54
	Productos de Tipo Corriente	22,976,736.28	25,804,273.43	-2,827,537.15
	Aprovechamientos de Tipo Corriente	16,990,098.33	24,652,366.56	-7,662,268.23

Cuentas del Egresos: Refleja la aplicación de los gastos efectuados en el ejercicio de 2019 del cual se da un incremento en cantidad de \$793,759,634,.58 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:



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuenta	Concepto	IMPORTE		Variación
		2019	2018	
5000	Gastos y Otras Pérdidas			
5100	Gastos de Funcionamiento	3,070,219,235.95	2,276,459,601.37	793,759,634.58
	Servicios Personales	1,896,353,454.56	1,629,357,821.21	266,995,633.35
	Materiales y Suministros	431,871,965.31	177,221,907.70	254,650,057.61
	Servicios Generales	741,993,816.08	469,879,872.46	272,113,943.62
5200	Transferencias, Asignaciones, Subsidios, y Otras Ayudas	916,538,601.64	707,708,881.69	208,829,719.95
	Subsidios y Subvenciones	792,465,690.41	615,149,498.17	177,316,192.24
	Ayudas Sociales	123,772,911.23	91,318,326.74	32,454,584.49
	Pensiones y Jubilaciones	0.00	1,241,056.78	-1,241,056.78
	Donativos	300,000.00	0.00	300,000.00
5400	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	300,000.00	0.00	481.09
	Intereses de la Deuda Pública	2,023,780.61	5,005,007.93	-2,981,227.32
5500	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias (Depreciación)	161,973,222.38	99,536,121.33	62,437,101.05
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	161,973,222.38	99,536,121.33	62,437,101.05
	Provisiones	0.00	0.00	0.00
5600	Inversión pública	303,789,293.12	179,644,609.51	124,144,683.61
	Inversión Pública no Capitalizable	303,671,010.08	179,644,609.51	124,026,400.57
	Bienes Muebles e Intangibles	118,283.04	0.00	118,283.04
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	4,452,820,353.09	3,263,349,213.90	1,189,171,620.28