



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período del 01 al 31 de Junio de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Ø EFECTIVO

La aumento que representa la cuenta del Efectivo y Equivalentes en cantidad de 6,469,732.96 corresponden al 3.83 % con referencia del mes anterior de los cuales se dio en efectivo -40,996.45 que representa el -0.63%, Bancos el 10,912,264.99 que representa el 168.67% y en las inversiones Financieras de -4,401,535.58 que representa el -68.03%.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	may-20 (pesos)	jun-20 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1110	Efectivo y Equivalentes	168,967,837.33	175,437,570.29	6,469,732.96
1111	Efectivo	48,863.45	7,867.00	-40,996.45
1112	Bancos/Tesorería	134,150,377.55	145,062,642.54	10,912,264.99
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	34,768,596.33	30,367,060.75	-4,401,535.58

Ø DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

El aumento por cantidad de **14,018,789.17 correspondiente a un aumento de 17.34 %** integrada principalmente por la variaciones de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo , la cual corresponde al Organismo de Agua y Saneamiento de Toluca 15,609,694.70 el por el descuento en las Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal representando un 111% de la variacion; y gobierno del estado de mexico por el cobro de lineas de captura pendiente de deposito, disminucion en el subsidop al empleo y compensacion de un saldo a favor de impuesto sobre erogaciones con una disminucion de -1,590,605.51 lo cual es un 11.35% de la variacion.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	may-20 (pesos)	jun-20 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1120	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	80,836,246.69	94,855,035.86	14,018,789.17
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	80,802,555.49	94,821,344.66	14,018,789.17
1129	Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	33,691.20	33,691.20	0.00

Ø DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Corresponde a anticipo por programas federales a el CENTRO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS Y DE GOBIERNO A.C. para "PROYECTOS DE PREVENCIÓN DEL DELITO CON PARTICIPACION DE LA CIUDADANA"

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	may-20 (pesos)	jun-20 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1130	Derechos a recibir bienes o servicios	11,330,939.57	12,320,939.57	990,000.00
1131	Anticipo a proveedores por prestación de servicios a Corto Plazo	443,468.00	1,433,468.00	990,000.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	10,887,471.57	10,887,471.57	0.00



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período del 01 al 31 de Junio de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

Ø BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

No registra movimientos durante el mes

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	may-20 (pesos)	jun-20 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,367,190,214.41	1,367,190,214.41	0.00
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 Publico	171,578,871.21	171,578,871.21	0.00

Ø BIENES MUEBLES

Existe un aumento de 2,012,280.58 del 0.25% del cual representa un importe de 1,376,881.3 de equipo de computo y accesorios, 25,979.36 de Mobiliario y equipo de oficina, 71,697.28 de maquinaria y equipo diverso y 537,722.64 de equipo de radio y comunicacion.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	may-20 (pesos)	jun-20 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1240	Bienes Muebles	793,155,717.30	795,167,997.88	2,012,280.58
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	125,070,716.38	126,473,577.04	1,402,860.66
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,838,276.93	9,838,276.93	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,974,237.97	3,974,237.97	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	494,172,798.97	494,172,798.97	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	9,238,132.37	9,238,132.37	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	142,792,433.13	143,401,853.05	609,419.92
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,062,123.55	6,062,123.55	0.00
1248	Activos Bilógicos	2,006,998.00	2,006,998.00	0.00

Ø DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Se refleja una variación en la aplicación de la depreciación en cantidad de **7,685,716.85** integrada por la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles en cantidad de 1,258,186.25 representando el 16.37% por ciento sobre el total de la variación y Depreciación Acumulada de Bienes Muebles en cantidad de 6,427,530.60 representando el 83.63% por ciento sobre el total de la variación.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	may-20 (pesos)	jun-20 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	519,212,689.72	526,898,406.57	7,685,716.85
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	69,391,133.35	70,649,319.60	1,258,186.25
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	449,821,556.37	456,249,086.97	6,427,530.60



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período del 01 al 31 de Junio de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

PASIVO:

PASIVO A CORTO PLAZO

Ø Proveedores

Este rubro está integrado por las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios se tiene un saldo de 494,841,349.60 originando un aumento de 29,656,427.03 con respecto al mes anterior del 6.38%, derivado principalmente por un registro de pasivos de este año.

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

	IMPORTE
PROVEEDORES 2013-2015	33,393,954.33
PROVEEDORES 2016-2018	105,207,170.21
PROVEEDORES 2019-2021	353,011,824.29
PROVEEDORES 1994-1996	8,683.39
PROVEEDORES 2001-2003	32,876.00
PROVEEDORES 2003-2006	2,661.50
PROVEEDORES 2006-2009	2,116,936.01
PROVEEDORES 2009-2012	1,067,243.87
TOTAL	494,841,349.60

Ø Contratistas

Este rubro se integra por las cuentas por pagar a corto plazo a los diversos contratistas de obra pública el saldo de ésta cuenta es de 48,522,608.50; el cual no presento movimientos durante el mes

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

CONTRATISTAS 2009-2012	14,013.11
CONTRATISTAS 2013-2015	7,706,245.33
CONTRATISTAS 2016-2018	29,320,558.17
CONTRATISTAS 2019	11,481,791.89
TOTAL	48,522,608.50

Ø Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

El saldo de esta cuenta es de 128,303,661.71 la cual reflejo un aumento de 33,659,162.91 derivado del incremento de 36,156,564.24 correspondiente al ISSEMYM en los demas rubros se presento una disminucion con respecto del mes anterior.

La cuenta se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
ISSEMYM		\$108,087,136.17
Retenciones de I.S.R.		\$12,326,674.10
Sueldos y Salarios	11,808,872.94	
10 % SOBRE HONORARIOS (I.S.R.)	370,408.40	
RETENCIONES DE I.S.R. ASIMILADOS A SALARIOS	-347,336.83	
10% SOBRE ARRENDAMIENTO (I.S.R.)	494,729.59	
Cuotas sindicales		\$1,269,182.32
Pensión alimenticia		\$1,022,725.09
INFONACOT		\$2,709,259.32
Supervisión de obra		\$1,350,231.37
Adeudos personales		\$1,406,720.82
10% de multas impuestas por autoridades Fed. No fiscales		\$48,592.30
IVA por pagar		\$83,140.22
TOTAL		\$128,303,661.71



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período del 01 al 31 de Junio de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

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 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 es de 1,339,240.00 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 el pago del mes se refleja dentro de los primeros días del mes siguiente.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTION	
Impuestos	39,220,774.57
Contribuciones de Mejoras	1,493.00
Derechos	10,695,590.55
Productos	622,089.31
Aprovechamientos	208,147.12
Suma	50,748,094.55
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
Las Participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal y demás ordenamientos jurídicos.	196,288,469.73
Suma	196,288,469.73
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
Ingresos Financieros	10,200.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00
Suma	10,200.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	247,046,764.28
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	152,917,452.91
Materiales y Suministros	14,138,724.74
Servicios Generales	55,198,119.98
Suma	222,254,297.63
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	23,586,639.37
Ayudas Sociales	231,324.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00
Suma	23,817,963.37
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,556,826.20
Suma	1,556,826.20
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,258,186.25
Depreciación de Bienes Muebles	6,427,530.60
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00
Suma	7,685,716.85
CONCEPTO	
Inversión Pública	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	10,394,844.68
Benes Muebles e Intangibles	0.00
Suma	10,394,844.68



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Junio de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

265,709,648.73

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)

-18,662,884.45

SERVICIOS PERSONALES

El capítulo 1000 asciende a **129,989,182.94** integrada principalmente por el pago de remuneraciones de carácter permanente en cantidad de 64,164,713.82 transitorios con 4,404,607.76 la cual es de honorarios asimilados a salarios; especiales 36,407,384.49 comprenda por compensaciones y gratificación; y la aportaciones de issemym por un importe de 23,227,646.26 las cuales representando el **98.63%** del total ejercido en este capítulo.

MATERIALES Y SUMINISTROS

El capítulo 2000 asciende a 26,952,106.00 integrada principalmente por el pago de Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales en cantidad de 2,881,164.43; Alimentos y Utencilios 36,502.11, correspondiente principalmente para animales; materiales y artículos de construcción y de

SERVICIOS GENERALES

El capítulo 3000 asciende a **24,750,069.37** integrada principalmente por el pago de servicio de energía eléctrica y alumbrado público en cantidad de 17,180,607.77; servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios 6,769,485.87; servicios financieros, bancarios y comerciales 374,973.71; los cuales su total representando el **98.28%** del total ejercido en este capítulo.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

La cantidad de subsidios y apoyos por 23,898,130.92 integrada por subsidios y apoyos por 18,700,000.00; subsidios por carga fiscal en cantidad de 4,210,006.39; cooperaciones y ayudas es por 349,372.20; las cuales su sumatoria representa un 97.33% sobre el total de este capítulo.

DEUDA PÚBLICA

Se ejerce durante el mes la cantidad de 37,043,003.28 integrada por amortización de la deuda pública por 26,813,983.24; adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas) con una cantidad de 8,672,193.84; las cuales su sumatoria representa un 96.74% sobre el total de este capítulo.

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

El patrimonio se integra como sigue:

Aportaciones	232,082,814.24
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	34,894,292.45
Resultados de Ejercicios Anteriores	-46,673,915.77
Revalúo de Bienes Inmuebles	832,105,417.25
Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,052,408,608.17

El rubro de Resultado del Ejercicio presenta una variación de incremento de 453,329,799.68

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	10,888,698.79
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	4,391,381.03
INCREMENTO (O DECREMENTO) NETO EN EL EFECTIVO	6,497,317.76

En el mes no se registraron adquisiciones de activos por bienes muebles e inmuebles

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

Ingresos de gestión	50,755,608.55
Participaciones y Aportaciones	196,288,469.73
Ingresos Financieros (Utilidades y Rendimientos)	0.00
Otros Orígenes de Operación	0.00
Transferencias, asignaciones subsidios y otras ayudas	0.00



MUNICIPIO DE TOLUCA 0101
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período del 01 al 31 de Junio de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

Otros Orígenes de Operación	-236,155,379.49
Total	<u>10,888,698.79</u>

Con lo que respecta a las **Aplicación de efectivo** se refieren a los rubros de:

Gastos de Operación	161,573,305.95
Deuda Pública	26,855,031.45
Pagos de Adefas	8,622,193.84
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	23,779,713.37
Bienes Muebles, Inmuebles y Construcciones en Proceso	0.00
Participaciones y aportaciones federales	1,515,777.99
Otras Aplicaciones de Operación	-217,954,641.57
Total	<u>4,391,381.03</u>

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	6,497,317.76
Endeudamiento Neto Interno Externo Otros Orígenes de Financiamiento	

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL MES	168,967,837.33
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL MES	175,437,570.29

MAESTRO EN AUDITORÍA
EDUARDO SEGURA GARCÍA
TESORERO MUNICIPAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101 Período del 01 al 31 de Junio de 2020

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

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 (Decimoséptima Edición) 2019

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.

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 Mayo 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101

Período del 01 al 31 de Junio de 2020

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 Mayo de 2016 de conformidad con lo señalado por la Constitución Política del Estado de México y demás disposiciones legales.

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

Al respecto no se cuenta con la estructura organizacional autorizada.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101

Período del 01 al 31 de Junio de 2020

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 (Decimo Octava Edición) 2019. 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 el calculo del mes en curso

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

MAESTRO EN AUDITORÍA
EDUARDO SEGURA GARCÍA
TESORERO MUNICIPAL