



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 31 de Julio de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**Ø EFECTIVO**

La variación negativa que representa la cuenta del Efectivo y Equivalentes en cantidad de **-89,817,079.23** corresponden a disminuciones y aumento en las cuentas del efectivo en cantidad de 18,112.26 sobre el total de la variación; en Bancos refleja un aumento 55,440,952.61

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	jun-21 (pesos)	Jul-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1110	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	170,539,270.54	80,722,191.31	-89,817,079.23
1111	EFECTIVO	5,705.96	23,818.22	18,112.26
1112	BANCOS / TESORERÍA	136,139,325.70	80,698,373.09	-55,440,952.61
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)	4,903,590.25	0.00	-4,903,590.25

**Ø DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE**

La variación positiva en cantidad de **20,096,000.86** integrada principalmente por la variaciones de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo, la cual corresponde al Organismo de Agua y Saneamiento de Toluca 20,096,000.86 por el descuento en las Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	jun-21 (pesos)	Jul-21 (pesos)	SALDO ACTUAL (pesos)
1120	Derecho a recibir efectivo o equivalente	63,978,095.63	84,074,096.49	20,096,000.86
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	63,944,404.43	84,040,405.29	20,096,000.86
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	33,691.20	33,691.20	0.00

**Ø DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Este rubro presenta variación con respecto del mes anterior: de anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo por **-\$2,650,214.56**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	jun-21 (pesos)	Jul-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	443,468.00	3,043,468.00	2,600,000.00
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	30,849,520.10	28,199,305.54	-2,650,214.56
	<b>TOTAL</b>	<b>31,292,988.10</b>	<b>31,242,773.54</b>	<b>-50,214.56</b>



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 31 de Julio de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

Este rubro presenta variación con respecto del mes anterior: en Construcciones en proceso en bienes de dominio público por **\$8,834,048.55**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	jun-21 (pesos)	jul-21 (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	179,647,086.46	188,481,135.01	8,834,048.55
	<b>TOTAL</b>	<b>1,375,258,429.66</b>	<b>1,384,092,478.21</b>	<b>8,834,048.55</b>

**Ø BIENES MUEBLES**

La variación negativa en cantidad de **-1.80** integrada principalmente por la variaciones de Mobiliario y Equipo de Administración.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	jun-21 (pesos)	jul-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1240	Bienes Muebles	791,357,697.76	791,357,695.96	-1.80
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	127,739,606.09	127,739,604.29	-1.80
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,018,463.15	10,018,463.15	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	485,690,066.97	485,690,066.97	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	9,238,132.37	9,238,132.37	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	146,588,069.66	146,588,069.66	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,062,123.55	6,062,123.55	0.00
1248	Activos Bilógicos	2,046,998.00	2,046,998.00	0.00

**Ø DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**

Se refleja una variación en la aplicación de la depreciación en cantidad de **7,673,789.79** integrada por la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles en cantidad de \$1,258,186.25 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles en cantidad de **6,415,603.54**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	jun-21 (pesos)	jul-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	615,657,681.03	623,331,470.82	7,673,789.79
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	85,747,554.60	87,005,740.85	1,258,186.25
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	529,910,126.43	536,325,729.97	6,415,603.54



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 31 de Julio de 2021

**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, teniendo un saldo de 647,967,340.59 originando una variación de incremento con respecto al mes anterior.

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

	<b>IMPORTE</b>
PROVEEDORES 2013-2015	33,242,954.83
PROVEEDORES 2016-2018	103,878,288.87
PROVEEDORES 2019-2021	546,965,539.71
PROVEEDORES 1994-1996	8,683.39
PROVEEDORES 2001-2003 (NORMAL)	32,876.00
PROVEEDORES 2003-2006 (NORMAL)	2,661.50
PROVEEDORES 2006-2009 (NORMAL)	46,000.00
PROVEEDORES 2006-2009	2,070,936.01
PROVEEDORES 2009-2012	1,067,243.87
<b>TOTAL</b>	<b>687,315,184.18</b>

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 ; sin una variación con respecto al mes anterior.

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

CONTRATISTAS 2009-2012	14,013.11
CONTRATISTAS 2013-2015	7,610,287.74
CONTRATISTAS 2016-2018	12,606,499.36
CONTRATISTAS 2017	16,081,739.36
CONTRATISTAS 2018	140,585.79
CONTRATISTAS 2019	18,574,188.74
CONTRATISTAS 2020	12,870,849.49
<b>TOTAL</b>	<b>67,898,163.59</b>

Ø Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

El saldo de esta cuenta es de 108,124,761.83 resultando una desminuyo de 8,399,297.76 con respecto al mes anterior.

La cuenta se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
ISSEMYM		\$45,296,847.50
Retenciones de I.S.R.		\$43,217,120.32
Sueldos y salarios	3,141,881.18	
Honorarios asimilados a salarios	38,277,099.32	
Honorarios		
Arrendamiento		
Cuotas sindicales		\$4,660,158.29
Pensión alimenticia		\$940,463.64
INFONACOT		\$1,709,730.78
Supervisión de obra		\$2,014,373.19
Adeudos personales		\$5,110,453.73



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 31 de Julio de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

10% de multas impuestas por autoridades Fed. No fiscales	\$48,592.30
IVA por pagar	\$391,023.98
<b>TOTAL</b>	<b>\$103,388,763.73</b>

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.

**Otros Documentos por pagar a Corto Plazo**

El saldo del Pasivo a Largo Plazo es de 192,004,610.38 el cual está integrado por 3 créditos quirografarios dos a financiera local el cual amortiza 33,917,189.24 durante el mes y uno a mifel con una amortización de 25,755,000.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

CONCEPTO	IMPORTE
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	
Impuestos	32,437,324.96
Derechos	15,822,412.58
Productos	923,118.70
Aprovechamientos	4,015,714.81
<b>Suma</b>	<b>53,198,571.05</b>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
Las Participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal y demás ordenamientos jurídicos.	215,785,278.45
<b>Suma</b>	<b>215,785,278.45</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	
Ingresos Financieros	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	-56,771.55
<b>Suma</b>	<b>-56,771.55</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>268,927,077.95</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	147,719,955.23
Materiales y Suministros	17,369,404.58
Servicios Generales	51,765,818.83
<b>Suma</b>	<b>216,855,178.64</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Subsidios y Subvenciones	36,395,477.67
Ayudas Sociales	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00
<b>Suma</b>	<b>43,394,089.22</b>
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	
Intereses de la Deuda Pública	2,412,230.19
<b>Suma</b>	<b>2,412,230.19</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,673,791.59
Depreciación de Bienes Muebles	0.00
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00
<b>Suma</b>	<b>7,673,791.59</b>
Inversión Pública	0.00
Bienes Muebles Intangibles	0.00
<b>Suma</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>270,335,289.64</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)</b>	<b>-1,408,211.69</b>



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 31 de Julio de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**SERVICIOS PERSONALES**

El capítulo 1000 asciende a 147,719,955.23 integrada principalmente por el pago de dietas y sueldo base en cantidad de 67,857,131.94 gratificación en cantidad de 36,226,291.15 aportaciones de servicio de salud por 10,254,764.80 las cuales representando el 62.53% del total ejercido en este capítulo.

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

El capítulo 2000 asciende a 17,369,404.58 integrada principalmente por el pago de Materiales y útiles de oficina en cantidad de 4,421,574.52 ; ; vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos 84,854.00; representando el 75.19% del total ejercido en este capítulo.

**SERVICIOS GENERALES**

El capítulo 3000 asciende a 51,765,818.83 integrada principalmente por el pago de servicio de energía eléctrica para alumbrado público en cantidad de 14,197,985.79 asesoría Y Arrendamientos por la cantidad de 3,698,509.08; y servicios de comunicación social y publicidad 7,229,475.45 lo cual representa un 68.60% ochenta y seis por ciento del total ejercido en este capítulo.

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**

La cantidad de 36,395,477.67 se integra principalmente por Subsidios y Apoyos para gastos de operaciones, del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Toluca (IMCUFIDEMT) en cantidad de y gastos de operación del Sistema Municipal DIF y el instituto de la Mujer, subsidio por carga fiscal, derivado de la campaña del Impuesto Predial y cooperaciones y ayudas en cantidad de 7,737.6 cantidades que representando un 99.88% sobre el total de este capítulo.

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

El patrimonio al 31 de marzo de 2019, se integra como sigue:

Aportaciones		232,082,814.24
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		57,551,922.95
Resultados de Ejercicios Anteriores		-889,657,340.20
Revalúo de Bienes Inmuebles	\$	832,105,417.25
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>		<b>232,082,814.24</b>
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		394,060,503.95
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,670,525.83
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021</b>		<b>396,731,029.78</b>

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El incremento (o decremento) neto en el efectivo al 31 de Julio de 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	95,863,111.49
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	104,189,441.84
<b>INCREMENTO (O DECREMENTO) NETO EN EL EFECTIVO</b>	<b>-8,326,330.35</b>

En el mes de julio 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	53,272,769.20
Participaciones y Aportaciones	215,785,278.45
Ingresos Financieros (Utilidades y Rendimientos)	0.00
Otros Origenes de Operacion	-178,300,282.41
<b>OTROS ORIGENES DE INVERSION</b>	<b>4,903,590.25</b>



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período del 01 al 31 de Julio de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

Gastos de Operación	160,252,180.49
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,419,102.67
Participaciones, Aportaciones y Apoyos Federales	19,335,723.82
Deuda Pública	0.00
Pagos de Adefas	0.00
Otras Aplicaciones de Operacion	-116,721,155.39
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	4,903,590.25
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	0.00
Total	<u>104,189,441.84</u>

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

  
MAESTRO EN AUDITORÍA EDUARDO SEGURA GARCIA  
TESORERO MUNICIPAL





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101**  
Período del 01 al 31 de Julio de 2021

**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 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.



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101**

Período del 01 al 31 de Julio de 2021

#### **B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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.

#### **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 ya que se están haciendo los cambios quedando titulares pendientes de dar nombramiento.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101**  
Período del 01 al 31 de Julio de 2021

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**


**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





**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 31 de Agosto de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**Ø EFFECTIVO**

La variación negativa que representa la cuenta del Efectivo y Equivalentes en cantidad de **-53,499,075.34** corresponden a disminuciones y aumento en las cuentas del efectivo en cantidad de 18,112.26 sobre el total de la variación; en Bancos refleja un aumento 55,440,952.61

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Jul-21 (pesos)	ago-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	80,722,191.31	27,223,115.97	-53,499,075.34
1111	EFFECTIVO	23,818.22	1,657.09	-22,161.13
1112	BANCOS / TESORERÍA	80,698,373.09	27,221,458.88	-53,476,914.21
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)	0.00	0.00	0.00

**Ø DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE**

La variación positiva en cantidad de **-118,957.08** integrada principalmente por la variaciones de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo, la cual corresponde al 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.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Jul-21 (pesos)	ago-21 (pesos)	SALDO ACTUAL (pesos)
1120	Derecho a recibir efectivo o equivalente	84,074,096.49	83,955,139.41	-118,957.08
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	84,040,405.29	83,921,448.21	-118,957.08
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	33,691.20	33,691.20	0.00

**Ø DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Este rubro presenta variación con respecto del mes anterior: de anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo por **\$3,166,061.49**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Jul-21 (pesos)	ago-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	3,043,468.00	3,043,468.00	0.00
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	28,199,305.54	31,365,367.03	3,166,061.49
	<b>TOTAL</b>	<b>31,242,773.54</b>	<b>34,408,835.03</b>	<b>3,166,061.49</b>



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 31 de Agosto de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

Este rubro presenta variación con respecto del mes anterior: en Construcciones en proceso en bienes de dominio público por **\$6,664,321.21**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	jul-21 (pesos)	ago-21 (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	188,481,135.01	195,145,456.22	6,664,321.21
	<b>TOTAL</b>	<b>1,384,092,478.21</b>	<b>1,390,756,799.42</b>	<b>6,664,321.21</b>

**Ø BIENES MUEBLES**

La variación positiva en cantidad de **78,436.28** integrada principalmente por la variaciones de Mobiliario y Equipo de Administración.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	jul-21 (pesos)	ago-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1240	Bienes Muebles	791,357,695.96	791,436,132.24	78,436.28
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	127,739,604.29	127,818,040.57	78,436.28
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,018,463.15	10,018,463.15	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	485,690,066.97	485,690,066.97	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	9,238,132.37	9,238,132.37	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	146,588,069.66	146,588,069.66	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,062,123.55	6,062,123.55	0.00
1248	Activos Bilógicos	2,046,998.00	2,046,998.00	0.00

**Ø DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**

Se refleja una variación en la aplicación de la depreciación en cantidad de **7,673,789.79** integrada por la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles en cantidad de \$1,258,186.25 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles en cantidad de **6,415,603.54**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	jul-21 (pesos)	ago-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	623,331,470.82	631,005,260.61	7,673,789.79
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	87,005,740.85	88,263,927.10	1,258,186.25
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	536,325,729.97	542,741,333.51	6,415,603.54



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 31 de Agosto de 2021

**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, teniendo un saldo de 647,967,340.59 originando una variación de incremento con respecto al mes anterior.

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

	<b>IMPORTE</b>
PROVEEDORES 2013-2015	33,049,144.09
PROVEEDORES 2016-2018	103,828,288.87
PROVEEDORES 2019-2021	571,989,553.35
PROVEEDORES 1994-1996	8,683.39
PROVEEDORES 2001-2003 (NORMAL)	32,876.00
PROVEEDORES 2003-2006 (NORMAL)	2,661.50
PROVEEDORES 2006-2009 (NORMAL)	46,000.00
PROVEEDORES 2006-2009	2,070,936.01
PROVEEDORES 2009-2012	1,067,243.87
<b>TOTAL</b>	<b>712,095,387.08</b>

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 ; sin una variación con respecto al mes anterior.

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

CONTRATISTAS 2009-2012	14,013.11
CONTRATISTAS 2013-2015	7,610,287.74
CONTRATISTAS 2016-2018	12,606,499.36
CONTRATISTAS 2017	16,081,739.36
CONTRATISTAS 2018	140,585.79
CONTRATISTAS 2019	18,569,551.53
CONTRATISTAS 2020	12,870,849.49
<b>TOTAL</b>	<b>67,893,526.38</b>

Ø Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

El saldo de esta cuenta es de 108,124,761.83 resultando una desminuyo de 8,399,297.76 con respecto al mes anterior.

La cuenta se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
ISSEMYM		\$45,296,847.50
Retenciones de I.S.R.		\$43,217,120.32
Sueldos y salarios	3,141,881.18	
Honorarios asimilados a salarios	38,277,099.32	
Honorarios		
Arrendamiento		
Cuotas sindicales		\$4,660,158.29
Pensión alimenticia		\$940,463.64
INFONACOT		\$1,709,730.78
Supervisión de obra		\$2,014,373.19
Adeudos personales		\$5,110,453.73



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 31 de Agosto de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

10% de multas impuestas por autoridades Fed. No fiscales	\$48,592.30
IVA por pagar	\$391,023.98
<b>TOTAL</b>	<b>\$103,388,763.73</b>

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.

**Otros Documentos por pagar a Corto Plazo**

El saldo del Pasivo a Largo Plazo es de 192,004,610.38 el cual está integrado por 3 créditos quirografarios dos a financiera local el cual amortiza 33,917,189.24 durante el mes y uno a mifel con una amortización de 25,755,000.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

CONCEPTO	IMPORTE
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	
Impuestos	32,437,324.96
Derechos	15,822,412.58
Productos	923,118.70
Aprovechamientos	4,015,714.81
<b>Suma</b>	<b>53,198,571.05</b>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
Las Participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal y demás ordenamientos jurídicos.	215,785,278.45
<b>Suma</b>	<b>215,785,278.45</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	
Ingresos Financieros	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	-56,771.55
<b>Suma</b>	<b>-56,771.55</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>268,927,077.95</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	147,719,955.23
Materiales y Suministros	17,369,404.58
Servicios Generales	51,765,818.83
<b>Suma</b>	<b>216,855,178.64</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Subsidios y Subvenciones	36,395,477.67
Ayudas Sociales	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00
<b>Suma</b>	<b>43,394,089.22</b>
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	
Intereses de la Deuda Pública	2,412,230.19
<b>Suma</b>	<b>2,412,230.19</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,673,791.59
Depreciación de Bienes Muebles	0.00
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00
<b>Suma</b>	<b>7,673,791.59</b>
<b>Inversión Pública</b>	
Bienes Muebles Intangibles	0.00
<b>Suma</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>270,335,289.64</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)</b>	<b>-1,408,211.69</b>



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 31 de Agosto de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**SERVICIOS PERSONALES**

El capítulo 1000 asciende a 147,719,955.23 integrada principalmente por el pago de dietas y sueldo base en cantidad de 67,857,131.94 gratificación en cantidad de 36,226,291.15 aportaciones de servicio de salud por 10,254,764.80 las cuales representando el 62.53% del total ejercido en este capítulo.

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

El capítulo 2000 asciende a 17,369,404.58 integrada principalmente por el pago de Materiales y útiles de oficina en cantidad de 4,421,574.52 ; ; vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos 84,854.00; representando el 75.19% del total ejercido en este capítulo.

**SERVICIOS GENERALES**

El capítulo 3000 asciende a 51,765,818.83 integrada principalmente por el pago de servicio de energía eléctrica para alumbrado público en cantidad de 14,197,985.79 asesoría Y Arrendamientos por la cantidad de 3,698,509.08; y servicios de comunicación social y publicidad 7,229,475.45 lo cual representa un 68.60% ochenta y seis por ciento del total ejercido en este capítulo.

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**

La cantidad de 36,395,477.67 se integra principalmente por Subsidios y Apoyos para gastos de operaciones, del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Toluca (IMCUFIDEMT) en cantidad de y gastos de operación del Sistema Municipal DIF y el instituto de la Mujer, subsidio por carga fiscal, derivado de la campaña del Impuesto Predial y cooperaciones y ayudas en cantidad de 7,737.6 cantidades que representando un 99.88% sobre el total de este capítulo.

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

El patrimonio al 31 de marzo de 2019, se integra como sigue:

Aportaciones		232,082,814.24
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		57,551,922.95
Resultados de Ejercicios Anteriores		-889,657,340.20
Revalúo de Bienes Inmuebles	\$	832,105,417.25
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>		<b>232,082,814.24</b>
<hr/>		
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		394,060,503.95
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,670,525.83
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021</b>		<b>396,731,029.78</b>

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El incremento (o decremento) neto en el efectivo al 31 de Julio de 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	95,863,111.49
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	104,189,441.84
<b>INCREMENTO (O DECREMENTO) NETO EN EL EFECTIVO</b>	<b>-8,326,330.35</b>

En el mes de julio 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 gestion	53,272,769.20
Participaciones y Aportaciones	215,785,278.45
Ingresos Financieros (Utilidades y Rendimientos)	0.00
Otros Origenes de Operacion	-178,300,282.41
<b>OTROS ORIGENES DE INVERSION</b>	<b>4,903,590.25</b>



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Periodo del 01 al 31 de Agosto de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

Gastos de Operación	160,252,180.49
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,419,102.67
Participaciones, Aportaciones y Apoyos Federales	19,335,723.82
Deuda Pública	0.00
Pagos de Adefas	0.00
Otras Aplicaciones de Operacion	-116,721,155.39
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	4,903,590.25
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	0.00
Total	<u>104,189,441.84</u>

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

  
MAESTRO EN AUDITORÍA  
EDUARDO SEGURA GARCÍA  
TESORERO MUNICIPAL





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101**  
Período del 01 al 31 de Agosto de 2021

**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 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.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101**  
Período del 01 al 31 de Agosto de 2021

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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.

**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 ya que se están haciendo los cambios quedando titulares pendientes de dar nombramiento.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101**  
Período del 01 al 31 de Agosto de 2021

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**


**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





**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**Ø EFECTIVO**

La variación positiva que representa la cuenta del Efectivo y Equivalentes en cantidad de **19,723,574.81** corresponden a disminuciones y aumento en las cuentas del efectivo en cantidad de 4,048.87 que representa menos del 0.03 % sobre el total de la variación; en Bancos refleja aumento 19,719,525.94 que representa el 99.97 % 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.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ago-21 (pesos)	sep-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
<b>1110</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>27,223,115.97</b>	<b>46,946,690.78</b>	<b>19,723,574.81</b>
1111	EFFECTIVO	1,657.09	5,705.96	4,048.87
1112	BANCOS / TESORERÍA	27,221,458.88	46,940,984.82	19,719,525.94
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)	0.00	0.00	0.00

**Ø DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE**

La variación positiva en cantidad de **47,357,122.70** integrada principalmente por la variaciones de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo, corresponde en su mayoría al Agua y Saneamiento de Toluca por 49,454,229.00 por el descuento en las Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y por el subsidio al empleo pendiente de compensar por pago de impuesto de ISR por salarios, por otros deudores por cobrar a corto plazo, mismos importes que representan un 100% de la variación.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ago-21 (pesos)	sep-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
<b>1120</b>	<b>Derecho a recibir efectivo o equivalente</b>	<b>83,955,139.41</b>	<b>131,312,262.11</b>	<b>47,357,122.70</b>
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	83,921,448.21	131,278,570.91	47,357,122.70
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	33,691.20	33,691.20	0.00

**Ø DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Este rubro presenta variación negativa por un importe de **3,022,346.74**, correspondiente a la disminución en la cuenta de anticipo al proveedor Comercializadora Panamericana de Energía S.A.P.I. de C.V. y de contratistas por obras públicas a corto plazo, programa FISDMF 2021.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ago-21 (pesos)	sep-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	3,043,468.00	2,393,468.00	-650,000.00
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	31,365,367.03	28,993,020.29	-2,372,346.74
	<b>TOTAL</b>	<b>34,408,835.03</b>	<b>31,386,488.29</b>	<b>-3,022,346.74</b>



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

Esta cuenta presenta un aumento en el rubro de terrenos por la donación recibida por el panteón San Pablo Autopan, y por obras en proceso del programa FISMDF.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ago-21 (pesos)	sep-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1231	Terrenos	440,699,591.09	448,699,591.09	8,000,000.00
1233	Edificios no Habitacionales	754,911,752.11	754,911,752.11	0.00
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	195,145,456.22	213,272,135.99	18,126,679.77
	<b>TOTAL</b>	<b>1,390,756,799.42</b>	<b>1,416,883,479.19</b>	<b>26,126,679.77</b>

**Ø BIENES MUEBLES**

Este rubro no cuenta con modificaciones durante el mes.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ago-21 (pesos)	sep-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1240	Bienes Muebles	791,436,132.24	791,436,132.24	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	127,818,040.57	127,818,040.57	0.00
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10,018,463.15	10,018,463.15	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	485,690,066.97	485,690,066.97	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	9,238,132.37	9,238,132.37	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	146,588,069.66	146,588,069.66	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,062,123.55	6,062,123.55	0.00
1248	Activos Biológicos	2,046,998.00	2,046,998.00	0.00

**Ø DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**

Se refleja una variación en la aplicación de la depreciación en cantidad de **7,675,496.70** integrada por la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles en cantidad de \$1,258,186.25 representando el 16.39% por ciento sobre el total de la variación y Depreciación Acumulada de Bienes Muebles en cantidad de 6,417,310.45 representando el 83.61% por ciento sobre el total de la variación.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ago-21 (pesos)	sep-21 (pesos)	VARIACIÓN (pesos)
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	631,005,260.61	638,680,757.31	7,675,496.70
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	88,263,927.10	89,522,113.35	1,258,186.25
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	542,741,333.51	549,158,643.96	6,417,310.45



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

**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, teniendo un saldo de 754,667,287.55 originando una variación de incremento de 42,571,900.47 con respecto al mes anterior.

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

	<b>IMPORTE</b>
PROVEEDORES 2013-2015	32,999,144.09
PROVEEDORES 2016-2018	103,828,288.87
PROVEEDORES 2019-2021	614,611,453.82
PROVEEDORES 1994-1996	8,683.39
PROVEEDORES 2001-2003 (NORMAL)	32,876.00
PROVEEDORES 2003-2006 (NORMAL)	2,661.50
PROVEEDORES 2006-2009 (NORMAL)	2,116,936.01
PROVEEDORES 2009-2012	1,067,243.87
<b>TOTAL</b>	<b>754,667,287.55</b>

**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 67,893,526.38; sin cambios de aumentos ni disminuciones en el mes.

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

	<b>IMPORTE</b>
CONTRATISTAS 2009-2012	14,013.11
CONTRATISTAS 2013-2015	7,610,287.74
CONTRATISTAS 2016-2018	12,606,499.36
CONTRATISTAS 2017	16,081,739.36
CONTRATISTAS 2018	140,585.79
CONTRATISTAS 2019	18,569,551.53
CONTRATISTAS 2020	12,870,849.49
CONTRATISTAS 2021	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>67,893,526.38</b>

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

El saldo de esta cuenta es de 111,179,141.35 resultando un aumento de 6,272,769.71 con respecto al mes anterior.

La cuenta se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE	
	PARCIAL	TOTAL
ISSEMYM		21,413,242.14
Retenciones de I.S.R.		72,764,798.99
Sueldos y salarios	69,507,726.34	
Honorarios asimilados a salarios	372,325.40	
Honorarios	1,465,265.52	
Arrendamiento	1,419,481.73	
Cuotas sindicales		5,887,055.42
Pensión alimenticia		1,307,805.84
INFONACOT		1,179,027.34
Supervisión de obra		2,369,173.03
Adeudos personales		5,505,438.57
10% de multas impuestas por autoridades Fed. No fiscales		48,592.30
IVA por pagar		704,007.72
<b>TOTAL</b>		<b>111,179,141.35</b>



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**Otros Documentos por pagar a Corto Plazo**

El saldo de los Documentos Por Pagar a Corto Plazo es de 150,231,428.56 el cual está integrado por 4 créditos quirografarios, tres a financiera local el cual amortiza 33,917,189.24 durante el mes y uno a mifel con una amortización de 25,755,000.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	
Impuestos	34,628,882.10
Derechos	23,133,905.03
Productos	935,340.30
Aprovechamientos	876,208.23
<b>Suma</b>	<b>59,574,335.66</b>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
Las Participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal y demás ordenamientos jurídicos.	282,687,133.42
<b>Suma</b>	<b>282,687,133.42</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	
Ingresos Financieros	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	4,901.23
<b>Suma</b>	<b>4,901.23</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>342,266,370.31</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	146,300,739.11
Materiales y Suministros	17,029,688.43
Servicios Generales	68,374,652.26
<b>Suma</b>	<b>231,705,079.80</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Subsidios y Subvenciones	45,381,826.99
Ayudas Sociales	221,648.53
Pensiones y Jubilaciones	0.00
<b>Suma</b>	<b>45,603,475.52</b>
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	
<b>Suma</b>	<b>377,270.19</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,258,186.25
Depreciación de Bienes Muebles	6,417,310.45
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00
<b>Suma</b>	<b>7,675,496.70</b>
Inversión Pública	1,768,565.00
Bienes Muebles e Intangibles	-8,000,000.00
<b>Suma</b>	<b>-6,231,435.00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>279,129,887.21</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)</b>	<b>63,136,483.10</b>



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**SERVICIOS PERSONALES**

El capítulo 1000 asciende a **146,300,739.11** integrada principalmente por el pago de dietas y sueldo base en cantidad de 65,953,255.38 gratificación en cantidad de 36,075,434.64 aportaciones de servicio de salud por 24,156,992.71 las cuales representando el **86.25%** del total ejercido en este capítulo.

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

El capítulo 2000 asciende a **17,029,688.43** integrada principalmente por el pago de Materiales y útiles de oficina en cantidad de 6,973,916.37 y materiales y artículos de construcción y de reparación 1,032,765.74; productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio 460,901.12; combustibles lubricantes y aditivos 5,655,336.02; representando el **82.93%** del total ejercido en este capítulo.

**SERVICIOS GENERALES**

El capítulo 3000 asciende a **68,374,652.26** integrada principalmente por el pago de servicio de energía eléctrica para alumbrado público en cantidad de 15,360,057.58, servicios de arrendamiento por la cantidad de 45,714,664.83; y servicios profesionales y científicos por 4163,642.15 lo cual representa un **95.41%** del total ejercido en este capítulo.

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**

La cantidad de **45,603,475.52** se integra principalmente por Subsidios y Apoyos en cantidad de \$23,132,979.86 para gastos de operaciones, del Instituto Municipal del Deporte del Municipio de Toluca (IMCUFIDEMT) del Sistema Municipal DIF y el instituto de la Mujer, sumando la cantidad de subsidio por carga fiscal en cantidad de 22,247,471.13 derivado de la campaña del Impuesto Predial y cooperaciones y ayudas en cantidad de 55,827.08 ; cantidades que representan un **99.51%** sobre el total de este capítulo.

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

El patrimonio al 30 de septiembre de 2021, se integra como sigue:

Aportaciones 2020	232,082,814.24
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) 2020	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores 2020	-889,657,340.20
Revalúo de Bienes Inmuebles 2020	832,105,417.25
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio 2020</b>	<b>174,530,891.29</b>
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro) 2021	418,184,871.78
Resultados de Ejercicios Anteriores 2021	2,675,244.39
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio 2021</b>	<b>420,860,116.17</b>
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021</b>	<b>595,391,007.46</b>

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El incremento (o decremento) neto en el efectivo al 30 de septiembre de 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	9,420,801.12
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	-10,302,773.69
<b>INCREMENTO (O DECREMENTO) NETO EN EL EFECTIVO</b>	<b>19,723,574.81</b>

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

Ingresos de gestión	12,161,459.99
Participaciones y Aportaciones	282,687,133.42
Ingresos Financieros (Utilidades y Rendimientos)	0.00
Otros Orígenes de Operación	-285,892,604.29
<b>OTROS ORIGENES DE INVERSION</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>464,812.00</b>
<b>Total</b>	<b>9,420,801.12</b>



**MUNICIPIO DE TOLUCA 0101**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

Gastos de Operación	145,542,009.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	45,388,419.76
Participaciones, Aportaciones y Apoyos Federales	6,195,452.01
Deuda Pública	0.00
Pagos de Adefas	0.00
Otras Aplicaciones de Operacion	-227,070,459.36
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	19,641,804.04
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	0.00
<b>Total</b>	<b>-10,302,773.69</b>

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

  
MAESTRO EN AUDITORÍA  
EDUARDO SEGURA GARCÍA  
TESORERO MUNICIPAL







**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101**  
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

**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 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.



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101**

Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

#### **B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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.

#### **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 ya que se están haciendo los cambios quedando titulares pendientes de dar nombramiento.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**H. AYUNTAMIENTO DE TOLUCA 0101**  
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2021

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**


**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

