



Nombre de la Entidad Municipal

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 31 de enero 2022

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Del saldo anterior mes de diciembre 2021 se conforma por 40,574,789.49 a lo tanto el saldo presente al mes de enero 2022 presenta una cantidad total de 457,187,305.34 de ello se conforma en dos cuentas derivadas de Bancos/Tesorería, el cual su saldo en el periodo de diciembre 2021 fue de 6,1346,68.09 y Efectivo que tiene un saldo de 50,348.00

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

anteriormente mes de diciembre 2021 se conforma por 192,189,316.44 a lo tanto el saldo presente al mes de enero 2022 presenta una cantidad total de 221,560,285.83 con las subcuentas de Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo con saldo actual por 221,526,594.63 y Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo con saldo de 33691.20

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

No se tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

**Inversiones Financieras**

Se tiene registrado contablemente \$66508 de lo cual se trae de administraciones con ejercicios anteriores que se concentran en las siguiente cuenta: Títulos y Valores a Largo Plazo

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

La cuenta principal de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso con un monto anterior del mes diciembre por 1,505,664,494.95 al presente al mes de enero 2022 conformado por la cantidad igual de 1,505,664,494.95 derivado de las siguientes subcuentas: Terrenos, Edificios no Habitacionales y Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas siendo las mismas las

**Estimaciones y Deterioros**

No se tiene Estimaciones y Deterioros

**Otros Activos**

Por Otros Activos Diferidos se tiene registrado un saldo de \$489,954.02

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Del rubro en Ingresos de Gestión, equivale un total de \$456,574,647.84 de lo cual los conceptos de Impuestos con \$433,456,017.78. Derechos por \$22,132,236.76. Productos \$854,866.20 Aprovechamientos \$131,446.10. por lo cual de ingresos y beneficios se tiene un total de \$668,071,696.84 en la cuenta general.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones con saldo de \$211,468,860.98 refleja el total de la cuenta del rubro

**Otros Ingresos y Beneficios**

Otros Ingresos y Beneficios con un saldo de \$668 071 696.84 se refleja en Otros Ingresos y Beneficios Varios con 28 188.02

**Gastos y Otras Pérdidas**

En el Rubro de Gastos y Otras Pérdidas es rubro por Gasto de Funcionamiento de lo cual son: Servicios Personales, Materiales y Suministros, del cual tiene un total de: \$ 159,487,031.86

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

El saldo total del Estado de Variación en la Hacienda Pública 634,701,667.55 que deriva de Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022 por un saldo de 232,082,814.24 y Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022 con un saldo de 402,618,853.31

#### IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se tiene un saldo total de 457,187,305.34 a lo cual se deriva de de dos rubros siendo, Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo con un saldo de 416,612,515.85 y Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes con un saldo de 40,574,789.49

a de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad

TESORERO MUNICIPAL



C.P. MARIO ANTONIO CASTILLO BALBUENA



Nombre de la Entidad Municipal  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 31 de Enero 2022

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

**Contables:**

**Valores**

No se tiene inversiones en valores

**Emisión de obligaciones**

El municipio no ha adquirido ni emitido obligaciones

**Avales y Garantías**

Se tiene en garantía las participaciones de ramo 28 por contraracion de creditos a corto plazo

**Juicios**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe sobre Pasivos Contingentes, se aclara que este MUNICIPIO DE TOLUCA al 31 de Diciembre de 2021, solo cuenta con 359 demandas laborales, 61 asuntos administrativos, 06 juicios civiles y mercantiles y 40 juicios de amparo para los cuales se tiene estimado el resolutivo por la suerte principal sin considerar los gastos y costos, De lo anteriormente expuesto, se hace pertinente la aclaración que de los pasivos manifestados se tienen laudos laborales por un importe mayor de 20 millones de pesos y juicios civiles, mercantiles y administrativos de más de 118 millones de pesos, de los cuales solamente contamos con del registro del 50% en libros del monto antes señalado; y el 34% del total de las demandas en proceso.

**Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares**

No se tiene la contratacion de este tipo de proyectos

**Bienes en concesión y en comodato**

No se tiene la cesion ni manejo de bienes en comodato

**a de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad:**

TESORERO MUNICIPAL

C.P. MARIO ANTONIO CASTILLO BALBUENA



Nombre de la Entidad Municipal

## Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Enero 2022

C) Notas de Gestión Administrativa
<b>Introducción (4)</b>
<b>Panorama Económico y Financiero(5)</b>
En este rubro se aprecia que el municipio presenta un endeudamiento significativo equivalente a 6.7 veces lo que representa el activo circulante y el 54.61% de los ingresos de libre disposición por lo cual se tiene que tener medidas de contención del gasto para poder operar y cumplir con los objetivos del ente público.
Por otra parte se considera que la reactivación de las actividades económicas es favorable al municipio, lo cual va a generar ingresos.
<b>Autorización e Historia (6)</b>
La creación del Municipio inicia con la inscripción en 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 L.
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.
<b>Organización y Objeto Social (7)</b>
Promover recursos de manera local como son de seguridad pública, desarrollo de infraestructura, cultura, solidaridad y salud brindando la prestación de servicios básicos, personalidad jurídica sin actividad de lucro, obligado a retener y enterar ISR por sueldos y salarios de honorarios y arrendamiento, así como el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal y derechos de extracción pagados a conagua
<b>Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)</b>
En base a el reconocimiento y valuación, revelación, solo es mediante registro de costos históricos con apego a la normatividad emitida por contabilidad Gubernamental (CONAC) en el aspecto de los ingresos y egresos se otorgaron en tiempo y forma enfocados a los postulados básicos, contando con una página de transparencia el cual se publicaba información de manera trimestral y mensual
<b>Políticas de Contabilidad Significativas (9)</b>
Actualización, la información que se presenta en los estados financieros es realizada con datos históricos, sin reevaluación. Ni expresión, o desconexión inflacionaria dadas las disposiciones contenidas en el manual de contabilidad gubernamental del estado de México y sus municipio así como del código financiero del estado de México.
<b>Reporte Análítico del Activo (10)</b>
Vida Útil o porcentajes de depreciación
<b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)</b>
No aplica
<b>Reporte de la Recaudación (12)</b>
En este sentido se informa que este Organismo no es una entidad fiscalizadora por lo que no tiene que manifestar una estrategia de recaudación, además de que solo se manejan cuotas de recuperación mismas que son limitadas por el tipo de personas a las que van dirigidos los servicios entendiéndose además de su objetivo es el de elevar el nivel de vida y el abatimiento del rezago social.
<b>Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda (13)</b>
Se presenta el reporte de deuda con el desglose de la misma en el formato indicado en el cual se ve un aumento significativo y constante durante el año derivado del incremento de la nómina la cual también quedó parte como obligación
<b>Calificaciones Otorgadas (14)</b>
la calificación fue negativa derivado del incremento de la deuda que se trae por parte de proveedores y créditos a corto plazo
<b>Proceso de Mejora (15)</b>
se implementó mejoras en cuanto a los procesos de cobro y a los trámites en línea los cuales se dieron en el área de catastro
<b>Información por Segmentos (16)</b>
No aplica

**Eventos Posteriores al Cierre (17)**

No se aplica este proceso ya que se relacionaria a un mes de ajuste el cual en las entidades gubernamentales no se lleva a cabo

**Partes Relacionadas (18)**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)**

Se aplica la las de dispociones legales y reglamentarias federales y estatales

**a de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad**

TESORERO MUNICIPAL

C.P. MARIO ANTONIO CASTILLO BALBUENA