



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Abril 2024.

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

En base al saldo anterior del mes de **Marzo 2024** conformado por la cantidad de: \$ **746,570,503.92**, si como el saldo actual al mes de **Abril 2024**, estimado en una cantidad total de: \$ **745,873,585.92**, esto a su vez conformado de tres cuentas de Efectivo que derivan en la cantidad de: \$ 25,348.00, Bancos \$ 380,367,252.05, Inversiones temporales \$ 365,480,985.87, respectivamente.

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

Para el mes de **Abril 2024**, se tiene registrado en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes la cantidad de: \$ **41,424,333.59** de la cual deriva la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo reflejada en un monto de: \$ 34,234,923.29, Otros Derechos a Recibir Efectivos o equivalentes a Corto Plazo con un monto de: \$ 33,691.00, Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C.P. \$ 443,468.00, así como Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo \$ 6,712,251.30

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No se tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inversiones Financieras

Se tiene registrado contablemente \$ **66,508.00** de lo cual se trae de administraciones con ejercicios anteriores que se concentran en la siguiente cuenta; Títulos y Valores a Largo Plazo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se cuenta con un registro contable de bienes por la cantidad de: \$ **1,409,047,367.81**, el cual se trae de administraciones con ejercicios anteriores que se concentran en tres subcuentas, Terrenos \$ 448,699,591.09, Edificios no Habitacionales \$ 754,911,752.11, Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$ 205,436,024.61, y en la cuenta de Bienes Muebles con un saldo de \$ **886,114,364.80** se concentran en ocho subcuentas, Mobiliario y Equipo de Administración, \$ 133,948,823.70, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 54,665,610.93, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 4,101,183.73, Vehículos y Equipo de Transporte \$ 507,039,666.97, Equipo de Defensa y Seguridad \$ 9,238,132.37, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$ 169,011,825.55, Colecciones en Obra de Arte y Objetos Valiosos \$ 6,062,123.55, Activos Biológicos \$ 2,046,998.00, no se tiene cuenta intangible registrado algun saldo.

Estimaciones y Deterioros

No se tiene Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Por activos diferidos se tiene registro por la cantidad de: \$ **489,954.02**

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

En base al rubro Ingresos de Gestión, se tiene un registro equivalente al total de: \$ **825,218,898.71**, del cual derivan los conceptos de: Impuestos con saldo de: \$ 682,056,587.7, Contribuciones de Mejoras con saldo de: \$ 4,880.00 Derechos con saldo de: \$ 97,668,813.86 Productos con saldo de: \$ 19,427,214.22, y Aprovechamientos con saldo de: \$ 26,061,402.93 respectivamente.

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

Para el rubro de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones se cuenta con un registro contable por la cantidad de: \$ **1,221,658,786.47**

Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y Beneficios se tiene un saldo acumulado al mes por la cantidad de: \$ **79,309.09** que se deriva de registros de ingresos varios de la cuenta 4399-1-1-8.

Gastos y Otras Pérdidas

En el Rubro de Gastos y Otras Pérdidas se tiene un saldo de: \$ **967,236,076.57** derivado a su vez por: Servicios Personales por la cantidad de: \$ 715,760,149.61, Materiales y Suministros por la cantidad de: \$ 29,889,806.73, y Servicios Generales por la cantidad de: \$ 221,586,120.23 respectivamente.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo total de l Estado de Variación en la Hacienda Pública \$ **1,209,288,834.31**, que deriva de Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2024 por un saldo de \$ 566,284,410.07 y Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023 con un saldo de \$ 643,004,424.24

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se tiene un saldo total de \$ **745,873,585.92** a lo cual se deriva de de dos rubros siendo, Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo con un saldo de \$ 364,089,197.86, y Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes con un saldo de \$ 381,784,388.06

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO MUNICIPAL



JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Abril 2024.

C) Notas de Gestión Administrativa

Panorama Económico y Financiero.

HR Ratings estima un Balanza Presupuestario deficitario promedio que representaría el 2.9% de los Ingresos Totales para 2024, que sería ocasionado por un alza en el capítulo de Servicios Personales, así como el fortalecimiento de un programa de instalación de luminarias, lo que elevaría el Gasto de Inversión. No obstante, para los próximos años se registraría crecimiento en los Ingresos de Libre Disposición, debido a la expectativa de que el Municipio mantenga sus actuales estrategias recaudatorias. Como resultado, se proyecta un menor déficit en el Balanza Presupuestario para 2025, de 1.5% de los Ingresos Totales.

Debido a la contratación del crédito con Banorte por P\$250.0m en 2023, se espera que el Servicio de Deuda a Ingresos de Libre Disposición sea de 4.6% para 2024, en tanto que la Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición aumentaría a 4.6%. Posteriormente, en línea con la Ley de Disciplina Financiera de los Municipios y el cambio de administración, se proyecta que la Entidad no adquirirá deuda de corto plazo en 2024 y retomará su uso hasta 2025. Como resultado, el Municipio no contará con Servicio de Deuda en 2025, mientras que la Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición descendería a un promedio de 0.4% de 2024 a 2025. Por último, considerando los balances estimados, se espera que el PC represente 44.4% de los Ingresos de Libre Disposición durante el horizonte de proyección.

Autorización e Historia

Toluca deriva de las raíces etimológicas: toloqui, de toloa "inclinarse o bajar la cabeza", y ca: lugar", lo que significa "Lugar donde está el dios Tolotzin". El Municipio de Toluca, capital del Estado de México, está integrado por una cabecera municipal, que es la ciudad de Toluca de Lerdo. Cuenta con una superficie total de 420.14 kilómetros cuadrados, y colinda al norte con los municipios de Almoloya de Juárez, Temoaya y Otzolotepec; al oriente con Lerma, San Mateo Atenco y Metepec; al sur con Metepec, Calimaya, Tenango del Valle y al poniente con Zinacantepec y Almoloya de Juárez

Ubicado en el Estado de México Toluca es uno de los 125 municipios que conforman la entidad. Su cabecera municipal es Toluca de Lerdo y es parte de la Región XVII Toluca. Según datos del último censo del INEGI (2020), en Toluca habitan 910,608 personas, siendo 471,435 mujeres y 439,173 hombres.

Para el cumplimiento de sus funciones políticas y administrativas, el Municipio cuenta con la siguiente división territorial: 85 circunscripciones territoriales divididas en 48 delegaciones, 37 subdelegaciones y 281 unidades territoriales básicas, estableciéndose una codificación denominada Clave Única Municipal, de acuerdo con los criterios de población, continuidad geográfica, vías de comunicación, servicios públicos e identidad local.

Organización y Objeto Social

En el Municipio de Toluca, todas las personas gozarán de los derechos humanos reconocidos en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, los Tratados Internacionales de los que el Estado Mexicano sea parte y la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México.

La autoridad municipal, en el ámbito de su competencia, tiene la obligación de promover y respetar los derechos humanos garantizando su protección; asimismo, deberá observar e implementar las medidas necesarias para garantizar los derechos fundamentales de las personas o grupos en situación de vulnerabilidad, entre los cuales encuentran: las niñas, los niños y los adolescentes; las mujeres; los adultos mayores; las comunidades y pueblos indígenas; los pueblos y comunidades afromexicanas; las personas con discapacidad; la comunidad lésbico, gay, bisexual, transexual, transgénero, travesti, intersexual, entre otros (LGBT+); las personas migrantes o refugiadas; los defensores de derechos humanos; y del medio ambiente; las personas privadas de su libertad; las personas con VIH/Sida; los periodistas y comunicadores; así como las

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad esta sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

Políticas de Contabilidad Significativas

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.

Reporte Analítico del Activo

Vida Útil o porcentajes de depreciación

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No aplica

Reporte de la Recaudación

El Municipio integra los Reportes e Informes sobre la Recaudación Municipal que integran los informes trimestrales remitidos al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. De igual forma se integran e informa en tiempo y forma el Informe Mensual sobre la Recaudación del Impuesto Predial.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se presenta el reporte de deuda con el desglose de la misma en el formato indicado en el cual se informa la deuda presentada por el Municipio, que en los últimos ejercicios fiscales se han venido decreciendo al saldo presentado al cierre del ejercicio 2021.

Calificaciones Otorgadas

HR Ratings revisó al alza la calificación de HR BB+ a HR BBB- y mantuvo la Perspectiva Estable para el Municipio de Toluca, Estado de México. La revisión al alza de la calificación obedece a los resultados fiscales observados, así como a la expectativa de que el Pasivo Circulante (PC) del Municipio se mantenga por debajo de lo estimado en la revisión anterior. En 2022, como resultado de un aumento en los Ingresos de Libre Disposición (ILD), se reportó un superávit en el Balance Primario (BP) de 3.8% de los Ingresos Totales (IT), lo que permitió a la Entidad realizar un pago de PC, por lo que la métrica de PC a ILD disminuyó a 41.4% en 2022. Asimismo, se proyecta que esta métrica se mantendrá en un promedio de 44.4% de los ILD entre 2023 y 2025 (vs. 57.3% esperado anteriormente). Para 2023 y 2024, se estima que la ejecución de actualizaciones salariales y el fortalecimiento de un programa de instalación de luminarias derivarán en un déficit promedio en el BP de 2.9% de los IT. En línea con lo anterior, el Municipio adquirió un crédito de corto plazo con Banorte en septiembre de 2023 por P\$250.0m, y se espera que conserve un uso recurrente de deuda de corto plazo durante el horizonte de proyección. No obstante, debido a que los ILD mantendrían una tendencia creciente en los siguientes ejercicios, se estima un menor déficit en el BP para 2025.

Proceso de Mejora

Actualmente se encuentra en proceso de actualización de los sistemas catastrales y de ingresos a fin de eficientar la Recaudación Municipal, se han mejorado los espacios físicos a fin de tener mejores instalaciones a los trabajadores administrativos del Municipio.

Información por Segmentos

No aplica

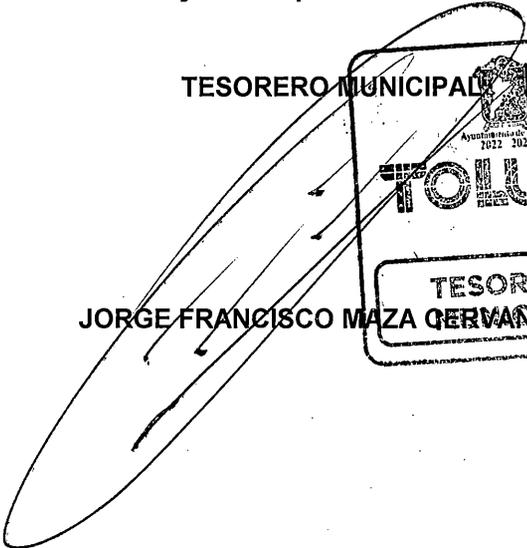
Eventos Posteriores al Cierre

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

Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativa
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
Se aplica la las de disposiciones legales y reglamentarias federales y estatales

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO MUNICIPAL



JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Abril 2024.

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

No se tiene inversiones en valores

Emisión de obligaciones

El municipio no ha adquirido ni emitido obligaciones

Avales y Garantías

No se tiene garantias o avales del Municipio.

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 2023, 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 resolutive 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 el 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 sesion ni manejo de bienes en comodato

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO MUNICIPAL



JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES
TESORERIA
MUNICIPAL



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de mayo 2024.

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

En base al saldo anterior del mes de **Abril 2024** conformado por la cantidad de: \$ **745,873,585.92** si como el saldo actual al mes de **Mayo 2024**, estimado en una cantidad total de: \$ **780,460,560.92**, esto a su vez conformado de tres cuentas de Efectivo que derivan en la cantidad de: \$ 25,348.00 , Bancos \$ 455,069,746.94 , Inversiones temporales \$ 325,365,465.98 respectivamente.

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

Para el mes de **Mayo 2024**, se tiene registrado en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes la cantidad de: \$ **43,504,814.60** de la cual deriva la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo reflejada en un monto de: \$ 35,475,423.48 , Otros Derechos a Recibir Efectivos o equivalentes a Corto Plazo con un monto de: \$ 33,691.00 , Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C.P. \$ 443,468.00 , así como Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo \$ 7,552,232.12

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No se tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inversiones Financieras

Se tiene registrado contablemente \$ **66,508.00** de lo cual se trae de administraciones con ejercicios anteriores que se concentran en la siguiente cuenta ; Titulos y Valores a Largo Plazo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se cuenta con un registro contable de bienes por la cantidad de: \$ **1,409,047,367.81** , el cual se trae de administraciones con ejercicios anteriores que se concentran en tres subcuentas , Terrenos \$ 448,699,591.09, Edificios no Habitacionales \$ 754,911,752.11 , Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$ 205,436,024.61, y en la cuenta de Bienes Muebles con un saldo de \$ **886,114,364.80** se concentran en ocho subcuentas, Mobiliario y Equipo de Administración , \$ 133,948,823.70 , Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 54,665,610.93, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 4,101,183.73, Vehículos y Equipo de Transporte \$ 507,039,666.97. Equipo de Defensa y Seguridad \$ 9,238,132.37, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$ 169,011,825.55, Colecciones en Obra de Arte y Objetos Valiosos \$ 6,062,123.55, Activos Biológicos \$ 2,046,998.00, no se tiene cuenta intangible registrado algun saldo.

Estimaciones y Deterioros

No se tiene Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Por activos diferidos se tiene registro por la cantidad de: \$ **489,954.02**.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

En base al rubro Ingresos de Gestión, se tiene un registro equivalente al total de: \$ **883,137,712.10**, del cual derivan los conceptos de: Impuestos con saldo de: \$ 708,167,237.33, Contribuciones de Mejoras con saldo de: \$ 4,880.00 Derechos con saldo de: \$ 119,011,145.88 Productos con saldo de: \$ 27,660,776.35 y Aprovechamientos con saldo de: \$ 28,293,672.54 respectivamente.

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

Para el rubro de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones se cuenta con un registro contable por la cantidad de: \$ **1,548,313,012.46**

Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y Beneficios se tiene registro por la cantidad de: \$ **79,619.60** que se deriva en Otros Ingresos y Beneficios Var

Gastos y Otras Pérdidas

En el Rubro de Gastos y Otras Pérdidas se tiene un saldo de: \$ **1,207,407,213.81** derivado a su vez por: Servicios Personales por la cantidad de: \$ 887,716,605.57 Materiales y Suministros por la cantidad de: \$46,789,859.43 y Servicios Generales por la cantidad de: \$ 272,900,748.81 respectivamente.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo total de l Estado de Variación en la Hacienda Pública \$ **1,280,788,335.51** que deriva de Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2024 por un saldo de \$ 637,783,911.27 y Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023 con un saldo de \$ 643,004,424.24

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se tiene un saldo total de \$ **780,460,560.92** a lo cual se deriva de de dos rubros siendo, Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo con un saldo de \$ 398,676,172.86, y Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes con un saldo de \$381,784,388.06

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO MUNICIPAL



JORGE FRANCISCO MAZA GERVANES
MUNICIPAL



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de mayo 2024.

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Panorama Económico y Financiero

HR Ratings estima un Balanza Presupuestario deficitario promedio que representaría el 2.9% de los Ingresos Totales para 2024, que sería ocasionado por un alza en el capítulo de Servicios Personales, así como el fortalecimiento de un programa de instalación de luminarias, lo que elevaría el Gasto de Inversión. No obstante, para los próximos años se registraría crecimiento en los Ingresos de Libre Disposición, debido a la expectativa de que el Municipio mantenga sus actuales estrategias recaudatorias. Como resultado, se proyecta un menor déficit en el Balanza Presupuestario para 2025, de 1.5% de los Ingresos Totales.

Debido a la contratación del crédito con Banorte por P\$250.0m en 2023, se espera que el Servicio de Deuda a Ingresos de Libre Disposición sea de 4.6% para 2024, en tanto que la Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición aumentaría a 4.6%. Posteriormente, en línea con la Ley de Disciplina Financiera de los Municipios y el cambio de administración, se proyecta que la Entidad no adquirirá deuda de corto plazo en 2024 y retomará su uso hasta 2025. Como resultado, el Municipio no contaría con Servicio de Deuda en 2025, mientras que la Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición descendería a un promedio de 0.4% de 2024 a 2025. Por último, considerando los balances estimados, se espera que el PC represente 44.4% de los Ingresos de Libre Disposición durante el horizonte de proyección.

Autorización e Historia

Toluca deriva de las raíces etimológicas: toloqui, de toloa "inclinarse o bajar la cabeza", y ca: lugar", lo que significa "Lugar donde está el dios Tolotzin". El Municipio de Toluca, capital del Estado de México, está integrado por una cabecera municipal, que es la ciudad de Toluca de Lerdo. Cuenta con una superficie total de 420.14 kilómetros cuadrados, y colinda al norte con los municipios de Almoloya de Juárez, Temoaya y Otzolotepec; al oriente con Lerma, San Mateo Atenco y Metepec; al sur con Metepec, Calimaya, Tenango del Valle y al poniente con Zinacantepec y Almoloya de Juárez

Ubicado en el Estado de México Toluca es uno de los 125 municipios que conforman la entidad. Su cabecera municipal es Toluca de Lerdo y es parte de la Región XVII Toluca. Según datos del último censo del INEGI (2020), en Toluca habitan 910,608 personas, siendo 471,435 mujeres y 439,173 hombres.

Para el cumplimiento de sus funciones políticas y administrativas, el Municipio cuenta con la siguiente división territorial: 85 circunscripciones territoriales divididas en 48 delegaciones, 37 subdelegaciones y 281 unidades territoriales básicas, estableciéndose una codificación denominada Clave Única Municipal, de acuerdo con los criterios de población, continuidad geográfica, vías de comunicación, servicios públicos e identidad local.

Organización y Objeto Social

Estados Unidos Mexicanos, los Tratados Internacionales de los que el Estado Mexicano sea parte y la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México.

La autoridad municipal, en el ámbito de su competencia, tiene la obligación de promover y respetar los derechos humanos garantizando su protección; asimismo, deberá observar e implementar las medidas necesarias para garantizar los derechos fundamentales de las personas o grupos en situación de vulnerabilidad, entre los cuales encuentran: las niñas, los niños y los adolescentes; las mujeres; los adultos mayores; las comunidades y pueblos indígenas; los pueblos y comunidades afromexicanas; las personas con discapacidad; la comunidad lesbico, gay, bisexual, transexual, transgénero, travesti, intersexual, entre otros (LGBT+); las personas migrantes o refugiadas; los defensores de derechos humanos; y del medio ambiente; las personas privadas de su libertad; las personas con VIH/Sida; los periodistas y comunicadores; así como las personas víctimas del delito.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad esta sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.
Políticas de Contabilidad Significativas
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 municipios así como del código financiero del estado de México.
Reporte Analítico del Activo
Vida Útil o porcentajes de depreciación
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
No aplica
Reporte de la Recaudación
El Municipio integra los Reportes e Informes sobre la Recaudación Municipal que integran los informes trimestrales remitidos al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. De igual forma se integran e informa en tiempo y forma el Informe Mensual sobre la Recaudación del Impuesto Predial.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
Se presenta el reporte de deuda con el desglose de la misma en el formato indicado en el cual se informa la deuda presentada por el Municipio, que en los últimos ejercicios fiscales se han venido decreciendo al saldo presentado al cierre del ejercicio 2021.
Calificaciones Otorgadas
HR Ratings revisó al alza la calificación de HR BB+ a HR BBB- y mantuvo la Perspectiva Estable para el Municipio de Toluca, Estado de México. La revisión al alza de la calificación obedece a los resultados fiscales observados, así como a la expectativa de que el Pasivo Circulante (PC) del Municipio se mantenga por debajo de lo estimado en la revisión anterior. En 2022, como resultado de un aumento en los Ingresos de Libre Disposición (ILD), se reportó un superávit en el Balance Primario (BP) de 3.8% de los Ingresos Totales (IT), lo que permitió a la Entidad realizar un pago de PC, por lo que la métrica de PC a ILD disminuyó a 41.4% en 2022. Asimismo, se proyecta que esta métrica se mantendrá en un promedio de 44.4% de los ILD entre 2023 y 2025 (vs. 57.3% esperado anteriormente). Para 2023 y 2024, se estima que la ejecución de actualizaciones salariales y el fortalecimiento de un programa de instalación de luminarias derivarán en un déficit promedio en el BP de 2.9% de los IT. En línea con lo anterior, el Municipio adquirió un crédito de corto plazo con Banorte en septiembre de 2023 por P\$250.0m, y se espera que conserve un uso recurrente de deuda de corto plazo durante el horizonte de proyección. No obstante, debido a que los ILD mantendrían una tendencia creciente en los siguientes ejercicios; se estima un menor déficit en el BP para 2025.
Proceso de Mejora
Actualmente se encuentra en proceso de actualización de los sistemas catastrales y de ingresos a fin de eficientar la Recaudación Municipal, se han mejorado los espacios físicos a fin de tener mejores instalaciones a los trabajadores administrativos del Municipio.
Información por Segmentos
No aplica
Eventos Posteriores al Cierre
No se aplica este proceso ya que se relacionaría a un mes de ajuste el cual en las entidades gubernamentales no se lleva a cabo.
Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
Se aplica la las de disposiciones legales y reglamentarias federales y estatales

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO MUNICIPAL

**JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES
TESORERIA
MUNICIPAL**





Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de mayo 2024.

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

No se tiene inversiones en valores

Emisión de obligaciones

El municipio no ha adquirido ni emitido obligaciones

Avales y Garantías

No se tiene garantías o avales del Municipio.

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 2023, 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 contratación de este tipo de proyectos

Bienes en concesión y en comodato

No se tiene la sesión ni manejo de bienes en comodato

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO MUNICIPAL



JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Junio 2024.

A) Notas de Dèsglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

En base al saldo anterior del mes de **Mayo 2024** conformado por la cantidad de: \$ **780,460,560.92** si como el saldo actual al mes de **Junio 2024**, estimado en una cantidad total de: \$ **896,827,111.88** esto a su vez conformado de tres cuentas de Efectivo que derivan en la cantidad de: \$ 86,340.00, Bancos \$ 545,524,768.93, Inversiones temporales \$ 351,216,002.95, respectivamente.

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

Para el mes de **Junio 2024**, se tiene registrado en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes la cantidad de: \$ **57,286,991.26**, de la cual deriva la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo reflejada en un monto de: \$ 45,234,338.10, Otros Derechos a Recibir Efectivos o equivalentes a Corto Plazo con un monto de: \$ 33,691.00, Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C.P. \$ 443,468.00, así como Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo \$ 11,575,494.16

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No se tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inversiones Financieras

Se tiene registrado contablemente \$ **66,508.00** de lo cual se trae de administraciones con ejercicios anteriores que se concentran en la siguiente cuenta; Títulos y Valores a Largo Plazo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se cuenta con un registro contable de bienes por la cantidad de: \$ **1,412,892,496.57**, el cual se trae de administraciones con ejercicios anteriores que se concentran en tres subcuentas, Terrenos \$ 448,699,591.09, Edificios no Habitacionales \$ 754,911,752.11, Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$ 209,281,153.37, y en la cuenta de Bienes Muebles con un saldo de \$ **886,114,364.80** se concentran en ocho subcuentas, Mobiliario y Equipo de Administración, \$ 133,948,823.70, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 54,665,610.93, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 4,101,183.73, Vehículos y Equipo de Transporte \$ 507,039,666.97, Equipo de Defensa y Seguridad \$ 9,238,132.37, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$ 169,011,825.55, Colecciones en Obra de Arte y Objetos Valiosos \$ 6,062,123.55, Activos Biológicos \$ 2,046,998.00, no se tiene cuenta intangible registrado algún saldo.

Estimaciones y Deterioros

No se tiene Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Por activos diferidos se tiene registro por la cantidad de: \$ **489,954.02**

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

En base al rubro Ingresos de Gestión, se tiene un registro equivalente al total de: **\$ 62,636,199.13**, del cual derivan los conceptos de: Impuestos con saldo de: \$ 28,667,906.55, Contribuciones de Mejoras con saldo de: \$ 2,054.00, Derechos con saldo de: \$ 20,706,945.93, Productos con saldo de: \$ 5,637,685.63, y Aprovechamientos con saldo de: \$ 7,621,607.02, respectivamente.

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

Para el rubro de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones se cuenta con un registro contable por la cantidad de: **\$ 350,544,249.35**

Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y Beneficios se tiene registro por la cantidad de: **\$ 9,165.57**, que se deriva en Otros Ingresos y

Gastos y Otras Pérdidas

En el Rubro de Gastos y Otras Pérdidas se tiene un saldo de: **\$ 242,950,183.58** derivado a su vez por: Servicios Personales por la cantidad de: \$ 164,278,215.71, Materiales y Suministros por la cantidad de: \$ 31,696,798.50, y Servicios Generales por la cantidad de: \$ 46,975,169.37, respectivamente.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

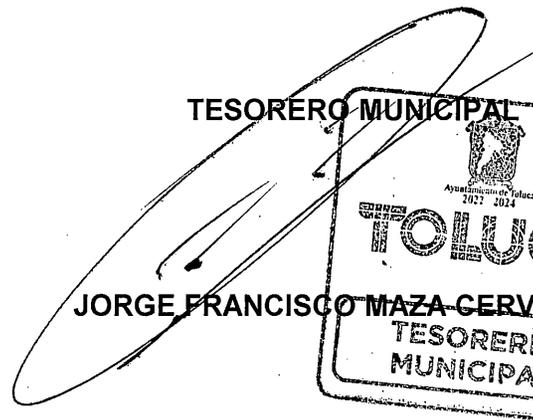
El saldo total de l Estado de Variación en la Hacienda Pública **\$ 1,415,567,154.13**, que deriva de Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2024 por un saldo de \$ 643,004,424.24 y Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023 con un saldo de \$ 772,562,729.89

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se tiene un saldo total de **\$ 896,827,111.88** a lo cual se deriva de de dos rubros siendo, Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo con un saldo de \$ 515,042,723.82, y Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes con un saldo de \$ 381,784,388.06

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
2023 2024
TOLUCA
TESORERÍA MUNICIPAL

JORGE FRANCISCO MAZA-CERVANTES



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Junio 2024.

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Panorama Económico y Financiero

HR Ratings estima un Balanza Presupuestario deficitario promedio que representaría el 2.9% de los Ingresos Totales para 2024, que sería ocasionado por un alza en el capítulo de Servicios Personales, así como el fortalecimiento de un programa de instalación de luminarias, lo que elevaría el Gasto de Inversión. No obstante, para los próximos años se registraría crecimiento en los Ingresos de Libre Disposición, debido a la expectativa de que el Municipio mantenga sus actuales estrategias recaudatorias. Como resultado, se proyecta un menor déficit en el Balanza Presupuestario para 2025, de 1.5% de los Ingresos Totales.

Debido a la contratación del crédito con Banorte por P\$250.0m en 2023, se espera que el Servicio de Deuda a Ingresos de Libre Disposición sea de 4.6% para 2024, en tanto que la Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición aumentaría a 4.6%. Posteriormente, en línea con la Ley de Disciplina Financiera de los Municipios y el cambio de administración, se proyecta que la Entidad no adquirirá deuda de corto plazo en 2024 y retomará su uso hasta 2025. Como resultado, el Municipio no contará con Servicio de Deuda en 2025, mientras que la Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición descendería a un promedio de 0.4% de 2024 a 2025. Por último, considerando los balances estimados, se espera que el PC represente 44.4% de los Ingresos de Libre Disposición durante el horizonte de proyección.

Autorización e Historia

Toluca deriva de las raíces etimológicas: toloqui, de toloca "inclinarse o bajar la cabeza", y ca. tagal, lo que significa "Lugar donde está el dios Tolotzin". El Municipio de Toluca, capital del Estado de México, está integrado por una cabecera municipal, que es la ciudad de Toluca de Lerdo. Cuenta con una superficie total de 420.14 kilómetros cuadrados, y colinda al norte con los municipios de Almoloya de Juárez, Temoaya y Oztolotepec; al oriente con Lerma, San Mateo Atenco y Metepec; al sur con Metepec, Calimaya, Tenango del Valle y al poniente con Zinacantepec y Almoloya de Juárez

Ubicado en el Estado de México Toluca es uno de los 125 municipios que conforman la entidad. Su cabecera municipal es Toluca de Lerdo y es parte de la Región XVII Toluca. Según datos del último censo del INEGI (2020), en Toluca habitan 910,608 personas, siendo 471,435 mujeres y 439,173 hombres.

Para el cumplimiento de sus funciones políticas y administrativas, el Municipio cuenta con la siguiente división territorial: 85 circunscripciones territoriales divididas en 48 delegaciones, 37 subdelegaciones y 281 unidades territoriales básicas, estableciéndose una codificación denominada Clave Única Municipal, de acuerdo con los criterios de población, continuidad geográfica, vías de comunicación, servicios públicos e identidad local.

Organización y Objeto Social

En el Municipio de Toluca, todas las personas gozaran de los derechos humanos reconocidos en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, los Tratados Internacionales de los que el Estado Mexicano sea parte y la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México.

La autoridad municipal, en el ámbito de su competencia, tiene la obligación de promover y respetar los derechos humanos garantizando su protección; asimismo, deberá observar e implementar las medidas necesarias para garantizar los derechos fundamentales de las personas o grupos en situación de vulnerabilidad, entre los cuales encuentran: las niñas, los niños y los adolescentes; las mujeres; los adultos mayores; las comunidades y pueblos indígenas; los pueblos y comunidades afromexicanas; las personas con discapacidad; la comunidad lésbico, gay, bisexual, transexual, transgénero, travesti, intersexual, entre otros (LGBT+); las personas migrantes o refugiadas; los defensores de derechos humanos; y del medio ambiente; las personas privadas de su libertad; las personas con VIH/Sida; los periodistas y comunicadores; así como las personas víctimas del delito.

Bases de Preparación de los Estados Financieros
Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad esta sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.
Políticas de Contabilidad Significativas
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 municipios así como del código financiero del estado de México.
Reporte Analítico del Activo
Vida Útil o porcentajes de depreciación
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
No aplica
Reporte de la Recaudación
El Municipio integra los Reportes e Informes sobre la Recaudación Municipal que integran los informes trimestrales remitidos al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. De igual forma se integra e informa en tiempo y forma el Informe Mensual sobre la Recaudación del Impuesto Predial.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
Se presenta el reporte de deuda con el desglose de la misma en el formato indicado en el cual se informa la deuda presentada por el Municipio, que en los últimos ejercicios fiscales se han venido decreciendo al saldo presentado al cierre del ejercicio 2021.
Calificaciones Otorgadas
HR Ratings revisó al alza la calificación de HR BB+ a HR BBB- y mantuvo la Perspectiva Estable para el Municipio de Toluca, Estado de México. La revisión al alza de la calificación obedece a los resultados fiscales observados, así como a la expectativa de que el Pasivo Circulante (PC) del Municipio se mantenga por debajo de lo estimado en la revisión anterior. En 2022, como resultado de un aumento en los Ingresos de Libre Disposición (ILD), se reportó un superávit en el Balance Primario (BP) de 3.8% de los Ingresos Totales (IT), lo que permitió a la Entidad realizar un pago de PC, por lo que la métrica de PC a ILD disminuyó a 41.4% en 2022. Asimismo, se proyecta que esta métrica se mantendrá en un promedio de 44.4% de los ILD entre 2023 y 2025 (vs. 57.3% esperado anteriormente). Para 2023 y 2024, se estima que la ejecución de actualizaciones salariales y el fortalecimiento de un programa de instalación de luminarias derivarán en un déficit promedio en el BP de 2.9% de los IT. En línea con lo anterior, el Municipio adquirió un crédito de corto plazo con Banorte en septiembre de 2023 por P\$250.0m, y se espera que conserve un uso recurrente de deuda de corto plazo durante el horizonte de proyección. No obstante, debido a que los ILD mantendrán una tendencia creciente en los siguientes ejercicios, se estima un
Proceso de Mejora
Actualmente se encuentra en proceso de actualización de los sistemas catastrales y de ingresos a fin de eficientar la Recaudación Municipal, se han mejorado los espacios físicos a fin de tener mejores instalaciones a los trabajadores administrativos del Municipio.
Información por Segmentos
No aplica

Eventos Posteriores al Cierre
No se aplica este proceso ya que se relacionaría a un mes de ajuste el cual en las entidades gubernamentales no s
Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desicionnes financiera
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
Se aplicá la las de disposiciones legales y reglamentarias federales y estatales

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO MUNICIPAL



JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Junio 2024.

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

No se tiene inversiones en valores

Emisión de obligaciones

El municipio no ha adquirido ni emitido obligaciones

Avales y Garantías

No se tiene garantías o avales del Municipio.

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 contratación de este tipo de proyectos

Bienes en concesión y en comodato

No se tiene la sesión ni manejo de bienes en comodato

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERO MUNICIPAL

JORGE FRANCISCO MAZACERVANTES

