



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Marzo 2025.

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

En el mes de marzo de 2025, se tiene un total de \$989,778,592.92, conformado por tres cuentas con las siguientes cantidades: 1) Efectivo: \$17,069,928.24, 2) Bancos: \$876,632,333.07, y 3) Inversiones Temporales: \$96,076,331.61. En este mes se continuó con la recaudación de la mayoría de los contribuyentes, quienes siguen regularizándose, ya que se aplicaron descuentos por pagos al corriente y para adultos mayores, respectivamente.

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

En el mes de marzo de 2025, se tiene registrado en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes la cantidad de \$115,941,024.53, de la cual derivan las siguientes 5 cuentas: 1) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, con un monto de \$91,540,301.49, 2) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo, con un monto de \$16,426,192.00, 3) Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Corto Plazo, con un monto de \$78,340.70, 4) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, con un monto de \$443,468.00, y 5) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, con un monto de \$7,452,722.34.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No se tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inversiones Financieras

Se tiene registrado contablemente un monto de \$66,506.00, proveniente de administraciones de ejercicios anteriores, y se concentra en la siguiente cuenta: Títulos y Valores a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Por lo que respecta a la cuenta contable de Bienes Inmuebles, tenemos registrado un monto de \$1,479,521,572.97, que se concentra en tres subcuentas: 1) Terrenos, con \$448,699,591.09, 2) Edificios no Habitacionales, con \$754,911,752.11, y 3) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, con \$275,910,229.77.

En la cuenta de Bienes Muebles, con un saldo de \$919,991,324.36, se concentran en ocho subcuentas: 1) Mobiliario y Equipo de Administración, con \$144,181,327.90, 2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, con \$54,550,074.93, 3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, con \$4,082,581.97, 4) Vehículos y Equipo de Transporte, con \$530,420,928.57, 5) Equipo de Defensa y Seguridad, con \$9,238,132.37, 6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, con \$169,409,157.07, 7) Colecciones en Obra de Arte y Objetos Valiosos, con \$6,062,123.55, y 8) Activos Biológicos, con \$2,046,998.00. No se tiene registrada ninguna cuenta intangible con 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 \$768,297,101.52, del cual derivan los siguientes conceptos: 1) Impuestos, con un saldo de \$680,697,446.86, 2) Contribuciones de Mejoras, con un saldo de \$2,790.00, 3) Derechos, con un saldo de \$73,423,972.59, 4) Productos, con un saldo de \$13,282,999.25, y 5) Aprovechamientos, con un saldo de \$889,892.82, 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 \$996,084,993.10.

Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos y Beneficios se tiene registro por la cantidad de: \$ **23,958.78** , que se deriva en Otros Ingresos y Beneficios Varic

Gastos y Otras Pérdidas

En el rubro de Gastos y Otras Pérdidas se tiene un saldo de \$579,852,730.29, derivado a su vez de los siguientes conceptos: 1) Servicios Personales, con un monto de \$468,260,317.72, 2) Materiales y Suministros, con un monto de \$15,129,536.03, y 3) Servicios Generales, con un monto de \$96,462,876.54, respectivamente.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo total del Estado de Variación en la Hacienda Pública es de \$2,057,275,355.29, el cual deriva de los siguientes conceptos: 1) Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2025, con un saldo de \$1,326,555,155.21, y 2) Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2025, con un saldo de \$730,720,200.08.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se tiene un saldo total de \$989,767,736.92, derivado de dos rubros: 1) Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, con un saldo de \$883,953,547.93, y 2) Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes, con un saldo de \$105,814,188.99.

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

TESORERO MUNICIPAL

MTRO. FLORENCIO VALLADARES ZAMBRANO



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Marzo 2025.

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
Se tiene en garantía las participaciones de ramo 28 por contraracion de creditos a corto plazo
Juicios
En cumplimiento con lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación con el 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, 6 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 aclarar que, de los pasivos manifestados, se tienen laudos laborales por un importe superior a los 20 millones de pesos y juicios civiles, mercantiles y administrativos por más de 118 millones de pesos, de los cuales solamente se cuenta 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 contratación de este tipo de proyectos.
Bienes en concesión y en comodato
No se tiene la cesión ni el 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

MTRO. FLORENCIO VALLADARES ZAMBRANO



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Marzo 2025.

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Panorama Económico y Financiero

En este rubro, se observa que el municipio presenta un endeudamiento significativo, equivalente a 6.7 veces lo que representa el activo circulante y al 54.61% de los ingresos de libre disposición. Por lo tanto, es necesario implementar 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.

Autorización e Historia

La creación del Municipio inicia con la inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el 1 de enero de 1920.

El Municipio de Toluca es uno de los 125 municipios en los que se divide el Estado de México. Su cabecera es la ciudad de Toluca de Lerdo, que también es la capital del Estado.

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.

Organización y Objeto Social

Promover recursos de manera local, como los destinados a seguridad pública, desarrollo de infraestructura, cultura, solidaridad y salud, brindando la prestación de servicios básicos. Posee personalidad jurídica sin ánimo de lucro, y está obligado a retener y enterar el ISR por sueldos y salarios, honorarios y arrendamientos, así como el impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal y los derechos de extracción pagados a CONAGUA.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

En base al reconocimiento, valuación y revelación, solo se realiza mediante el registro de costos históricos, con apego a la normatividad emitida por la Contabilidad Gubernamental (CONAC). En cuanto a los ingresos y egresos, se otorgaron en tiempo y forma, enfocados en los postulados básicos. Además, se cuenta con una página de transparencia en la que se publicaba información de manera trimestral y mensual.

Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización: La información que se presenta en los estados financieros está basada en datos históricos, sin reevaluación ni expresión de desconexión inflacionaria, de acuerdo con las disposiciones contenidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental del Estado de México y sus municipios, así como en el Código Financiero del Estado de México.

Reporte Analítico del Activo

Vida Util o porcentajes de depreciación

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No aplica

Reporte de la Recaudación

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 el abatimiento del rezago social.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se presenta el reporte de deuda con el desglose correspondiente en el formato indicado, en el cual se observa un aumento significativo y constante durante el año, derivado del incremento de la nómina, la cual también quedó registrada como obligación.

Calificaciones Otorgadas

La calificación fue negativa debido al incremento de la deuda contraída con proveedores y créditos a corto plazo.

Proceso de Mejora

Se implementaron mejoras en los procesos de cobro y en los trámites en línea, los cuales se llevaron a cabo en el área de catastro.

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



MTRO. FLORENCIO VALLADARES ZAMBRANO