



Municipio de Toluca

## Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre 2025.

### A) Notas de Desglose

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

##### Activo

###### Efectivo y Equivalentes

En el mes de **Septiembre 2025**, se registró un monto total de **\$ 1,444,838,207.03**, distribuido en las siguientes tres cuentas, 1) Efectivo : \$ 27,957,316.77 , 2) Bancos \$ 1,003,451,014.77 , y 3) Inversiones temporales \$ 413,429,875.49 , Durante este mes, la recaudación presentó un incremento, dado que un mayor número de contribuyentes realizó sus pagos correspondientes. No obstante, algunos contribuyentes continuaron regularizándose para mantenerse al corriente y conservar sus beneficios. Por su parte, las inversiones temporales mostraron una disminución considerable respecto a periodos anteriores.

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

En el mes de **Septiembre, 2025**, se tiene registrado en la cuenta de **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**, un monto total de **\$ 66,521,094.58**, distribuido en las siguientes cinco cuentas 1) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$ 41,558.,494.28, 2) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo, \$ 17,728,540.29 3) Otros Derechos a Recibir Efectivos o equivalentes a Corto Plazo \$ 78,340.70 , 4 ) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C.P. \$ 443,468.00 , 5)Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo \$ 6,712,251.31 , Durante este mes, los deudores diversos registraron una disminución ligera, mientras que los ingresos por recuperar mostraron una disminución considerable respecto a periodos anteriores.

###### 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 **\$ 66,508.00**, proveniente de administraciones con ejercicios anteriores, concentrado

###### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En lo que respecta a la cuenta contable de Bienes Inmuebles, se tiene registrado un saldo total de **\$ 1,490,571,369.10**, distribuido en las siguientes subcuentas 1) Terrenos \$ 448,699,591.09, 2) Edificios no Habitacionales \$ 754,911,752.11 ,y 3 ) Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$ 286, 960,025.90.

Por su parte, la cuenta de Bienes Muebles se tiene registrado un saldo de **\$ 935,953,742.61** concentrado en las siguientes ocho subcuentas, 1) Mobiliario y Equipo de Administración , \$ 148,698,427.83 , 2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 54,550,074.93 , 3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 4,082,581.97 , 4) Vehículos y Equipo de Transporte \$ 530,420,928.57 , 5) Equipo de Defensa y Seguridad \$ 9,238,132.37, 6) Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$ 180,854,475.39, 7 ) Colecciones en Obra de Arte y Objetos Valiosos \$ 6,062,123.55, y 8) Activos Biológicos \$ 2,046,998.00. Cabe señalar que no se registran saldos en cuentas de activos intangibles.

###### 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 el rubro de Ingresos de Gestión, se registró un monto total de **\$ 119,717,792.81**, distribuido en los siguientes conceptos, Impuestos \$ 85,565,241.73, Contribuciones de Mejoras \$ 0.00, Derechos \$ 26,156,290.31, Productos \$ 7,151,510.77 y Aprovechamientos \$ 844,750. Cabe destacar que este rubro registró un aumento considerable, como resultado de la implementación de una estrategia de recaudación efectiva.

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

En el rubro de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, se cuenta con un registro contable de \$344,627,254.81. Cabe destacar que estas participaciones aumentaron respecto al mes inmediato anterior.

#### **Otros Ingresos y Beneficios**

En el rubro de Otros Ingresos y Beneficios, se tiene un registro contable de \$8,760.53, correspondiente a Otros Ingresos y Beneficio

#### **Gastos y Otras Pérdidas**

En el Rubro de Gastos y Otras Pérdidas, se registra un saldo total de **\$ 333,909,901.63, distribuido de la siguiente manera**, Servicios Personales \$ 164,558,361.13, Materiales y Suministros \$ 11,926,456.15 y Servicios Generales \$ 157,425,084.35.

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

El saldo total de I Estado de Variación en la Hacienda Pública asciende a **\$ 2,512,330,201.20, el cual se compone** de Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2025 \$ 1,326,555,155.21 y Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2025 \$ 1,185,775,045.99.

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

Se tiene un saldo total de **\$ 1,353,004,702.59, el cual se deriva de los siguientes rubros**, Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo \$ 1,247,190,513.60 y Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes \$ 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 30 de Septiembre 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 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 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

MTRO. FLORENCIO VALLADARES ZAMBRANO



Municipio de Toluca

## Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre 2025.

### C) Notas de Gestión Administrativa

#### Introducción

#### Panorama Económico y Financiero

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.

#### 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.

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 son de seguridad pública, desarrollo de infraestructura, cultura, solaridad y salud, brindando la prestación de servicios básicos, personalidad jurídica sin actividad de lucro, obligado a retener y entregar 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.

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros

En base a el reconocimiento y valuación, revelación, solo es mediante registro de costos históricos con apego a la normatividad emitida por la 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.

#### 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

En este sentido se informa que este Organismo no es una entidad fiscalizadora por lo que no tiene que manifestar una estrategia de recaudación, ademas de que solo se manejan cuotas de recuperación mismas que son limitadas por el tipo de personas a las que van dirigidos los servicios entendiendo ademas 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 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

#### Calificaciones Otorgadas

La calificación fue negativa derivado del incremento de la deuda que se trae por parte de proveedores y créditos a corto plazo

#### Proceso de Mejora

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

#### 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 legislación 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