



Municipio de Toluca

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Junio 2026.

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Con base en el saldo actual correspondiente al mes de junio de 2026, estimado en un monto total de \$ 1,289,717,678.86, este se encuentra integrado por tres cuentas:

Efectivo, con un saldo de \$25,569.44; Bancos, con \$709,212,529.51; e Inversiones temporales, con \$580,479,579.91.

Durante este mes se observó un incremento en la recaudación del impuesto predial.

En cuanto a las inversiones temporales, su saldo depende del monto destinado a inversión en cada periodo; por ello, pueden presentarse variaciones, tanto al alza como a la baja, respecto a los meses anteriores. En este caso, se observó una disminución en comparación con el periodo previo.

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

Para el mes de junio de 2026, la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes registra un saldo de \$66,359,964.62, el cual se integra de la siguiente manera:

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: \$59,125,904.61.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo: \$78,340.70.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo: \$443,468.00.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: \$6,712,251.31.

especto a este rubro, se observa un incremento en los egresos, derivado de los pagos realizados a proveedores, así como de las erogaciones correspondientes al pago de finiquitos que la presente administración ha efectuado.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No se tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inversiones Financieras

Se tiene registrado contablemente un saldo de \$66,508.00, el cual corresponde a saldos provenientes de administraciones y ejerci

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se cuenta con un registro contable de Bienes Inmuebles por la cantidad de \$1,449,181,159.93, saldo que proviene de administraciones y ejercicios fiscales anteriores, y que se mantiene actualizado conforme a las operaciones realizadas. Este rubro se integra por las siguientes subcuentas:

Terrenos: \$448,699,591.09.

Edificios No Habitacionales: \$754,911,752.11.

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público: \$245,569,816.73.

Por otra parte, la cuenta de Bienes Muebles presenta un saldo de \$1,010,744,337.31, integrado por las siguientes subcuentas:

Mobiliario y Equipo de Administración: \$157,748,903.13.

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo: \$54,550,074.93.

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio: \$4,440,249.89.

Vehículos y Equipo de Transporte: \$554,042,697.95.

Equipo de Defensa y Seguridad: \$9,238,132.37.

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas: \$220,385,231.86.

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos: \$8,292,049.18.

Activos Biológicos: \$2,046,998.00.

Respecto a los Activos Intangibles, al cierre del mes de mayo de 2026 no se tiene registrado saldo alguno. Los saldos de estos rubros pueden presentar variaciones derivadas de la adquisición, baja o donación de bienes. Asimismo, en el caso de los bienes sujetos a depreciación, los montos se modifican mensualmente como resultado del registro contable de la depreciación correspondiente.

Estimaciones y Deterioros
No se tiene Estimaciones y Deteriados
Software, se tiene registrado la cantidad de \$ 866,004.43
Otros Activos
Al mes de junio de 2026, el rubro de Activos Diferidos presenta un saldo registrado de \$489,954.02.
II. Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión
Con base en el rubro de Ingresos de Gestión, se tiene un registro por un total de \$1,135,355,666.60, el cual se integra por los siguientes conceptos: Impuestos: \$920,322,931.92. Contribuciones de Mejoras: \$58,869.00. Derechos: \$165,021,021.84. Productos: \$43,121,078.11. Aprovechamientos: \$6,831,765.73. Durante el mes de junio de 2026 se observó un incremento en la recaudación, derivado de la actualización de las tablas de cálculo aplicables a las contribuciones correspondientes.
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 por la cantidad de \$2,017,840,133.23
Otros Ingresos y Beneficios
En el rubro de Otros Ingresos y Beneficios se tiene registrado un importe de \$6,975,958.74, correspondiente al concepto de Otros Ingresos y Beneficios Varios.
Gastos y Otras Pérdidas
En el rubro de Gastos y Otras Pérdidas se tiene registrado un saldo de \$2,069,126,623.83, el cual se integra por los siguientes conceptos: Servicios Personales: \$1,105,881,147.87. Materiales y Suministros: \$164,048,385.44. Servicios Generales: \$468,471,909.62. Subsidios y Subvenciones: \$294,984,578.59. Ayudas Sociales: \$2,379,600.00. Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: \$33,361,002.31. Estos importes corresponden a los registros contables acumulados del periodo que se informa.
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
El saldo total del Estado de Variación en la Hacienda Pública asciende a \$3,393,094,751.55, el cual se integra por los siguientes conceptos: Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2026: \$2,297,781,108.94. Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2026: \$1,091,045,134.74. Resultado de Ejercicios Anteriores: \$4,268,507.87. Los importes señalados corresponden a los movimientos registrados en la Hacienda Pública durante el periodo que se informa.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se tiene un saldo total de \$1,290,239,678.86, el cual se integra por los siguientes conceptos:

Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo: \$5,204,866.50

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes: \$1,285,034,812.36.

Los importes anteriores reflejan las variaciones registradas en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo que se informa.

"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 Junio 2026.

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 el rubro de Pasivos Contingentes, al mes de junio de 2026, el Municipio cuenta con asuntos derivados de demandas y obligaciones de carácter contingente, los cuales se encuentran en proceso de resolución jurídica.	
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 Junio 2026.

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 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 Lerdo que es también la capital del Estado.

El Municipio de Toluca cuenta con una población estimada de 910,608 habitantes, de acuerdo con la información poblacional considerada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) y registros oficiales utilizados para el ejercicio 2026. Esta cifra refleja la importancia demográfica del municipio dentro del Estado de México, posicionándolo como uno de los municipios con mayor concentración poblacional de la entidad.

Organización y Objeto Social

Promover y administrar recursos de carácter local destinados a rubros como seguridad pública, desarrollo de infraestructura, cultura, solidaridad y salud, brindando la prestación de servicios básicos a la población. Cuenta con personalidad jurídica propia y no tiene fines de lucro.

Asimismo, se encuentra obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta (ISR) correspondiente a sueldos y salarios, honorarios y arrendamientos, así como el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal y los derechos de extracción pagados a la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA).

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Con base en los criterios de reconocimiento, valuación y revelación, los registros contables se realizan mediante el reconocimiento de costos históricos, atendiendo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En lo referente a los ingresos y egresos, estos fueron registrados y ejercidos en tiempo y forma, conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicables.

Asimismo, se cuenta con una plataforma de transparencia en la cual se publica información financiera de manera mensual y trimestral, dando cumplimiento a las disposiciones de acceso a la información pública.

Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización, la información presentada en los Estados Financieros se encuentra elaborada con base en datos históricos, sin considerar procesos de reevaluación, ni expresión o actualización inflacionaria, de conformidad con las disposiciones establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental del Estado de México y sus Municipios, así como en el Código Financiero del Estado de México y Municipios.

Reporte Analítico del Activo
Vida Útil o Porcentajes de Depreciación
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
No aplica
Reporte de la Recaudación
Lo anterior, considerando que el objetivo principal del Organismo es contribuir a elevar el nivel de vida de la población y coadyuvar en la disminución del rezago social.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
Se presenta el reporte de deuda con el desglose correspondiente, conforme al formato establecido. A la fecha, dicho reporte se presenta sin movimientos, debido a que no existe deuda registrada con alguna dependencia.
Calificaciones Otorgadas
No aplica
Proceso de Mejora
Se implementaron mejoras en los procesos de cobro y en los trámites en línea, principalmente en el área de Catastro, con el objetivo de agilizar la atención a los contribuyentes y fortalecer la eficiencia administrativa.
Información por Segmentos
No aplica
Eventos Posteriores al Cierre
Este proceso no resulta aplicable, ya que correspondería a un mes de ajuste, el cual no se contempla ni se lleva a cabo en las entidades.
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 aplican las disposiciones legales y reglamentarias de carácter federal y estatal correspondientes.

"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