

Municipio de Almoloya de Juárez 0102
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de marzo de 2025
(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1)

El Municipio de Almoloya de Juárez, es uno de los 125 municipios en que se divide el Estado de México, localizadp en el Valle de Toluca, su cabecera es la Villa de Almoloya de Juárez. Es conocido nacional e internacionalmente porque esta localizado en su territorio el Centro de Readaptación Social Número 10 Penal de "El Altiplano". previamente conocido como el penal de Almoloya o de la Palma.

Panorama Económico y Financiero (2)

El objetivo social del Municipio de Almoloya de Juárez, es realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades naturales, comerciales y productivas de esta región, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura en obra pública, educación, espacios deportivos y recreativos.

Organización y Objeto Social (3)

Atender necesidades básicas de sus habitantes, asegurando la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, realizando actividades de intermediación financiera para favorecer e incrementar el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas de todas las comunidades incluyendo la cabecera municipal.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Los Estados Financieros muestran la incidencia económica-financiera que ha realizado el Municipio de Almoloya de Juárez, durante un periodo determinado, los cuales, señalan los resultados del ejercicio presupuestal y la situación patrimonial, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la Ley establece. El objetivo, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, para la toma de decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control; a su vez, constituyen la base para la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de la cuenta pública.

Los Estados Financieros son elaborados de acuerdo a la Norma emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Manual Único de Contabilidad Gubernamental, y con base en las leyes que emiten los distintos Órganos y dependencias del Gobierno Estatal, así como el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México (OSFEM) e Instituciones Académicas, con el fin de observar con precisión y a cabalidad la norma contable aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera; con el propósito de facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado.

El sistema de contabilidad gubernamental que utiliza el municipio como instrumento de la administración financiera gubernamental, registra en tiempo real de manera armónica, delimitada y especifica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública. Asimismo, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios. Siendo responsable en su totalidad de su contabilidad y operación del sistema; así como del cumplimiento de lo dispuesto por las leyes en la materia.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Actualización: N/A

Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: N/A

Sistema y método de valuación de inventarios: No se cuenta con almacenes de materiales: Se distribuyen los materiales de forma inmediata, conforme a las necesidades de cada área operativa o para el desarrollo de programas sociales del Municipio.

Provisiones: N/A

Reservas: N/A

Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: N/A

Reclasificaciones: Se revelan todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones mediante póliza de diario.

Depuración y cancelación de saldos: Sin movimientos

El Municipio de Almoloya de Juárez, realiza la actualización de los activos, pasivos, y hacienda pública y/o patrimonio. No se realizan operaciones en moneda extranjera. En su caso, su registro se efectuará a su equivalente en Moneda Nacional. No se tienen inversiones en acciones con compañías subsidiadas y asociadas. El Ente Público no vende ni transforma inventarios como actividad principal.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)

No aplica

Reporte Analítico del Activo (7)

*Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

La depreciación se calcula, a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando los porcentajes siguientes:

Automóviles y Equipo Terrestre 20 % V Equipo de cómputo 33.3 % Mobiliario y equipo de administración 10 % Edificios 2 % Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 10 % El resto 20%.

En el caso de que un bien se encuentre totalmente depreciado, pero se considere que aún cuenta con vida útil, se determinará el tiempo aproximado de vida útil y se mantendrá en la contabilidad el valor correspondiente, para esto, se cancelará el monto de la revaluación tanto de la depreciación como del activo no circulante y el monto de la depreciación acumulada aplicada hasta por el importe que corresponda al periodo de vida útil determinado y será sujeto nuevamente al procedimiento de depreciación.

* Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: NA

* Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: NA

*Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras etc: NA

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

No aplica

Reporte de la Recaudación (9)

La recaudación procedente de los Ingresos de Gestión representó el 13.7 por ciento de los ingresos totales recaudados en el mes, provenientes principalmente de los impuestos captados. Los recursos de origen federal como son: las participaciones en ingresos, las aportaciones federales, entre otros conceptos, mismos que financian distintos proyectos en beneficio de los habitantes del Municipio, registraron un 86.3 por ciento del total de los ingresos recaudados en el periodo.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

El municipio no presenta deuda con laguna institución bancaria y/o crediticia

Calificaciones Otorgadas (11)

Durante la presente administración, no se ha realizado ninguna transacción sujeta a calificación.

Proceso de Mejora (12)

Las políticas de control interno se encuentran en proceso de mejora y serán publicadas en Gaceta.

Información por Segmentos (13)

No se presenta información por segmentos, considerando que el municipio solo tiene una actividad preponderante. Solo en caso que tuviese mas actividades se presentará por segmentos.

Eventos Posteriores al Cierre (14)

No existen eventos posteriores al cierre

Partes Relacionadas (15)

El Municipiod e Almoloya de Juárez, presenta como parte relacionadas, el Sistema Municipal DIF, El Organismo de Agua e IMCUFIDE

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable, formulada con base en las normas establecidas por el CONAC, en forma correcta, objetiva y equitativa.

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



PRÉSIDENTE MUNICIPAL
LIC. ADOLFO JONATHAN SOLÍS GÓMEZ





TESORERA MUNICIPAL
DRA. NOEMÍ JUDITH CHÁVEZ CACHO



Municipio de Almoloya de Juárez 0102

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de marzo de 2025

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

El Efectivo y equivalentes, refleja un saldo de \$45,683,239.20, correspondiendo a la cuenta de bancos un saldo de \$45,455,621.93, y a la cuenta de efectivo \$227,617.27. Este saldo se originó por las Participaciones RAMO 28, FORTAMUN, FAISMUN, e ingresos propios del municipio.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes, durante el mes registra movimientos por \$72,991,889.48. Al cierre del mes presenta un saldo de inversiones financieras de \$56,913,717.45, y deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$16,078,172.06. De estos corresponden a deudores de ejercicios anteriores \$14,541,012.85, cifras que se revisan a efecto de efectuar su recuperación o en su caso determinar su incobrabilidad.

En cuanto a Derechos a recibir bienes y/o servicios, durante el mes no registró movimientos. El saldo al cierre del mes presenta la cifra de \$153,364.35, derivada de anticipos a proveedores por adquisición de bienes inmuebles a corto plazo.

Inventarios (3)

No aplica

Almacenes (4)

No aplica

Inversiones Financieras (5)

No se tienen inversiones financieras con fideicomisos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Durante el mes no adquirió mobiliario y equipo. El saldo al final del mes alcanza un importe de Bienes Muebles \$110,558,443.15, Activos Intangibles \$23,000.00.

Se calculó la depreciación mediante el método de línea recta correspondiente a los distintos bienes muebles del Ayuntamiento. La depreciación acumulada de bienes inmuebles fue de por \$1,650,093.72, y la de bienes muebles \$102,024,266.65, alcanzado un importe total de depreciación de \$103,674,426.97.

Estimaciones y Deterioros (7)

Sin movimiento

Otros Activos (8)

Sin movimiento

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9)

En el apartado de cuentas y documentos por pagar, se revisan los saldos a efecto de en su caso, cubrir las obligaciones de pago en estricto apego a la normatividad.

Pasivo	Importe	Vencimiento (días)
Servicios Personales por Pagar a Corto plazo 2022-2024	1,458,390.54	
Servicios Personales por Pagar a Corto plazo 2025-2027	80,044.70	<30
Proveedores 2022-2024	18,570,092.36	-
Proveedores 2025-2027	346,095.34	<30
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 2022-2024	1,148,747.90	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 2025-2027	2,830,610.16	<30
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo 2022-2024	1,093,499.90	-
Total Pasivo	25,527,480.90	

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10)

Sin movimiento

Pasivos Diferidos (11)

Sin movimiento

Provisiones (12)

Sin movimiento

Otros Pasivos (13)

Sin movimiento

II. Notas al Estado de Actividades

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos, cuya diferencia positiva o negativa, determina el ahorro o el desahorro del periodo, sin considerar la deuda pública, inversión en bienes muebles e inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso. De esta forma el resultado al mes de enero refleja un ahorro por \$101,148,254.14.

Atendiendo los principios de transparencia y rendición de cuentas, impulsados por la presente Administración del Municipio de Almoloya de Juárez, se presenta la situación que guardan los siguientes rubros.

Ingresos y Otros Beneficios (14)

Los ingresos de gestión alcanzaron los \$21,117,231.60, desglosados de la siguiente manera:

Concepto de Ingreso	Marzo	Acumulado
Ingresos de Gestión	5,117,858.27	26,235,089.87
Impuestos	3,163,972.55	21,770,912.11
Impuestos sobre el Patrimonio	2,976,214.38	20,998,187.19
Accesorios de impuestos	187,758.17	772,724.92
Derechos	1,928,415.00	4,429,959.00
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	1,318,471.00	2,873,482.00
Derechos por Prestación de Servicios	609,944.00	1,556,477.00
Registro Civil	200,047.00	604,733.00
Desarrollo Urbano y Obras Públicas	154,931.00	259,630.00
Servicios Prestados por Autoridades Fiscales, Administrativas y de Acceso a la Información Pública	89,457.00	216,542.00
Servicios de Panteones	91,989.00	298,952.00
Servicios Prestados por las Autoridades de Catastro	73,520.00	176,620.00
Productos	25,470.72	34,218.76
Otros Productos (Rendimientos generados)	25,470.72	34,218.76

Las participaciones, Aportaciones y Convenios sumaron \$164,194,833.80, como a continuación se detalla:

Participaciones, Aportaciones y Convenios:	Marzo	Acumulado
Participaciones RAMO 28	25,568,820.47	81,136,936.80
Aportaciones RAMO 33 y convenios	29,856,916.00	83,057,897.00
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISMUN)	14,928,458.00	40,408,702.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN)	14,928,458.00	42,649,195.00
Total	55,425,736.47	164,194,833.80

Los otros ingresos y beneficios sumaron \$1,453,756.06.

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Los gastos de funcionamiento durante el ejercicio alcanzaron la cifra de \$78,521,144.14 desglosados de la siguiente manera:

Servicios personales sumaron los \$40,804,020.70 principalmente por el pago de sueldos y salarios, aportaciones de seguridad social y gratificaciones, los cuales representaron el 52.0 por ciento del total.

Los materiales y suministros sumaron \$3,410,108.33, que representan el 4.4 por ciento, debido principalmente al pago de combustible, accesorios y materiales para ser utilizados en los equipos de cómputo entre otros.

Los servicios generales los servicios generales por \$34,307,015.11, principalmente se ejercieron en el rubro de servicios de alumbrado público y energía eléctrica, pago de impuestos, y apoyos de orden social, entregados a las familias en todo el territorio municipal significando el 43.7 por ciento en relación a los gastos de funcionamiento.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública. No se tiene registro deuda e intereses

Po otra parte las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, alcanzaron al cierre del ejercicio la cifra de \$8,813,182.45, integradas por: las transferencias de recursos al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, IMCUFIDE, Organismo Operador de Agua Potable, los subsidios por carga fiscal otorgados a los contribuyentes con objeto de incentivar el pago de contribuciones.

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias, derivadas de la depreciación sumaron la cifra de \$3,401,099.00, correspondiendo a Bienes Inmuebles \$112,454.58 y Bienes Muebles \$3,288,644.42.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

Resultado del Ejercicio: Esta cuenta refleja un ahorro del ejercicio de \$101,148,254.14

Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto; \$7,892,820.81

Hacienda Pública/ Patrimonio Genero de Ejercicios Anteriores: Esta cuenta alcanzó la cifra de \$70,885,425.36.

Total Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final: \$ 179,926,500.31

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

El análisis del Estado de Flujos de Efectivo, reflejó importe total de efectivo y equivalentes al final del ejercicio por \$45,683,239.20, integrado de la forma siguiente:

Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	227,617.27	828,501.00
Bancos-Tesorería	45,455,621.93	61,314,172.82
Bancos/Dependencia y Otros		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración		
Total de Efectivo y Equivalentes	45,683,239.20	62,142,673.82

Detalle de las adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Concepto	Mes actual	Mes anterior
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		250,978.48
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total		250,978.48

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

DESCRIPCIÓN	Mes actual	Mes anterior
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	36,000,499.61	40,918,968.99
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan efectivo		
Depreciación	1,135,777.97	1,135,777.97
Amortización		
Incrementos (+) o decrementos (-) en las provisiones	- 54,188,483.42	- 1,738,157.91
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia /pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incrementos (+) o decrementos (-) en las cuentas por cobrar	592,771.16	- 4,978,275.92
Bienes Inmuebles (obras en proceso)		
Otras aplicaciones de inversión	- 4,639,583.95	179,153.61
Resultado de Ejercicios Anteriores		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	- 21,099,018.63	35,517,466.74

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

INGRESOS PRESUPUESTALES	191,883,679.73
MENOS:	
GASTOS PRESUPUESTALES	87,608,158.86
IGUAL:	
Superávit (Déficit) presupuestal	104,275,520.87
MAS:	
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos	22,853.79
Partidas que se restan en la conciliación de gastos	250,978.48
OTROS:	
MENOS:	
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos	
Partidas que se suman en la conciliación de gastos (depreciación)	3,401,099.00
Otros:	
IGUAL:	
Ahorro/ Desahorro de la Gestión	\$ 101,148,254.14

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

PRESIDENTE MUNICIPAL
LIC. ADOLFO JONATHAN SOLIS GÓMEZ



TESORERA MUNICIPAL
DRA. NOHEMÍ JUDITH CHÁVEZ CAMACHO



Municipio de Almoloya de Juárez 0102
 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
 Del 1 al 31 de marzo de 2025
 (Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable; sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en un futuro.

Emisión de Obligaciones

No aplica

Avales y Garantías

No Aplica

Juicios

No aplica

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

No aplica

Bienes Concesionados o en Comodato

Sin información

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

El Presupuesto de Ingresos para el presente ejercicio asciende a \$714,071,451.71, conformado por los Ingresos de Gestión \$80,789,020, las participaciones y aportaciones a municipios \$631,777,462.31 y Otros Ingresos \$1,504,969.40.

Los ingresos captados al período ascienden a \$191,886,679.73, de los cuales corresponden a Ingresos de Gestión 26,235,089.87, a las Participaciones y Aportaciones \$164,194,833.80 y Otros Ingresos \$1,453,756.06, representando un avance del 91.0% por ciento de la meta mensual, y 26.9 por ciento con relación al presupuesto anual.

Concepto de Ingreso	Marzo				Acumulado Enero - Marzo				Avance. Recaud. acum. Total recaud. anual
	Ley de Ingresos Modificada	Recaudado	Avance. Rec/Est.	Avance. Recaud. acum. Total recaud.	Ley de Ingresos Modificada	Recaudado	Avance. Rec/Est.	Avance. Recaud. acum. Total recaud.	
INGRESOS TOTALES	60,115,376.19	59,230,788.74	98.5%	100.0%	210,848,587.46	191,883,679.73	91.0%	100.0%	26.9%
Ingresos de Gestión	5,914,278.00	5,117,858.27	86.5%	8.6%	33,829,911.00	26,235,089.87	77.5%	13.7%	32.5%
Participaciones, aportaciones y convenios	54,007,069.19	52,906,125.47	98.0%	89.3%	176,321,933.46	164,194,833.80	93.1%	85.6%	26.0%
Otros Ingresos	194,029.00	1,206,805.00	622.0%	2.0%	696,743.00	1,453,756.06	208.7%	0.8%	96.6%

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos aprobado asciende a \$714,071,451.71: Servicios Personales \$259,834,198.21, Materiales y Suministros \$28,029,524.76, Servicios Generales \$172,354,229.40, Transferencias \$72,358,407.00 Bienes Muebles \$ 9,248,692.34, e Inversión Física \$172,276,400.00

CONCEPTO	Marzo				Acumulado Enero - Marzo				Avance Eje acum./Pro g anual
	Modificado	Ejercido	Avance Eje/Prog	Avance Eje acum./Tot al ejerc	Modificado	Ejercido	Avance Eje/Prog	Avance Eje acum./Total ejerc	
EGRESOS TOTALES	47,929,386.83	22,094,511.16	46.1%	100.0%	148,873,636.45	87,608,158.86	58.8%	100.0%	12.3%
Gasto Corriente	46,303,385.69	22,094,511.16	47.7%	100.0%	146,561,891.23	87,357,180.38	59.6%	99.7%	16.4%
Gasto de Capital	1,626,001.14	-	0.0%	0.0%	2,311,745.22	250,978.48	10.9%	0.3%	1.3%
Deuda Pública	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-

Al mes los egresos alcanzaron la cifra de \$87,608,158.86, correspondiendo \$65,302,126.25 al gasto corriente y \$250,978.48 al gacto de capital: desglosados de la siguiente manera: Servicios personales sumaron los \$40,804,020.70, principalmente por el pago de sueldos y salarios, aportaciones de seguridad social y gratificaciones, los cuales representaron el 59.4 por ciento del total.

Los materiales y suministros sumaron \$3,432,962.12, que representan el 3.9 por ciento, debido principalmente al pago de combustible, accesorios y materiales para ser utilizados en los equipos de cómputo entre otros.

Los servicios generales los servicios generales por \$34,307,015.11, principalmente se ejercieron en el rubro de servicios de alumbrado público y energía eléctrica, eventos de orden social y pago de impuestos, significando el 39.2 por ciento en relación a los gastos de funcionamiento.

Po otra parte las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, alcanzaron al cierre del ejercicio la cifra de \$8,813,182.45, integradas por: las transferencias de recursos al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, IMCUFIDE, Organismo Operador de Agua Potable, los subsidios por carga fiscal otorgados a los contribuyentes con objeto de incentivar el pago de contribuciones.

Durante el período el gasto de capital fue de \$ 250,978.48, por la adquisición de equipo de cómputo y equipo de administración.

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

PRESIDENTE MUNICIPAL
 LIC. ADOLFO JONATHAN SOLIS GÓMEZ



TESORERA MUNICIPAL
 DRA. NOHEMI JUDITH CHÁVEZ CAMACHO

