



MUNICIPIO DE ATLACOMULCO 0024
2.1 Notas de Desglose (3)
Periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2025

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

El Estado de Situación Financiera refleja saldos reales los cuales son de suma importancia para realizar un análisis que determine la toma de decisiones en el cumplimiento de las funciones y atribuciones de los servidores públicos de alta dirección. En caja o efectivo en el mes de mayo de 2025 cerro con \$625,310.00 y al mes de junio se tiene un saldo de \$591,614.00 con una diferencia de \$-33,696.00 debido a que se tuvo un menor ingreso el último del día de junio de 2025, el cual es depositado hasta 1 de julio de 2025. en fondo fijo revolvente se tiene la cantidad \$57,000.00 los cuales están distribuidos en Presidencia \$20,000.00, tesorería egresos \$35,000.00 tesorería ingresos \$2,000.00 los cuales se van comprobando mensualmente. En bancos al 30 de mayo cerro con \$140,464,151.46 al 30 de junio de 2025 se tuvo un saldo final de \$158,598,544.50 con una diferencia de menos \$18,134,393.04 los cuales corresponden a ingresos del programa FORTAMUN y FAISMUN de los cuales el ingreso se encuentra en bancos para disposición en los meses subsecuentes. Cta. 1116 Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o administración al mes de mayo de 2025 se tiene un saldo de \$80,272.40, el cual corresponde a un depósito en garantía con la CFE CH, 093 póliza de egresos 31 del mes de agosto de 2020, el saldo al 30 de junio es de \$80,272.40 sin movimiento en el mes de junio de 2025.

CTA	SCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1111		Efectivo	625,310.00	0.00	6,494,787.06	6,528,483.06	591,614.00	0.00
1111	000000001	Caja	568,310.00	0.00	6,494,787.06	6,528,483.06	534,614.00	0.00
1111	000000002	Fondo Fijo de Caja	57,000.00	0.00	0.00	0.00	57,000.00	0.00
1112		Bancos/Tesorería	140,464,151.46	0.00	75,850,808.76	57,716,415.72	158,598,544.50	0.00
1112	000000001	SANTANDER MEXICANO S.A.	35,211,436.57	0.00	29,047,038.23	30,079,243.56	34,179,231.24	0.00
1112	000000010	BANCO SCOTIABANK	754,876.31	0.00	191,797.01	790,016.24	156,657.08	0.00
1112	000000014	BANCO MIFEL	104,497,838.58	0.00	46,611,973.52	26,847,155.92	124,262,656.18	0.00
1116		Depósitos de Fondos de Terceros en Ga	80,272.40	0.00	0.00	0.00	80,272.40	0.00
1116	000000003	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS	80,272.40	0.00	0.00	0.00	80,272.40	0.00

En la cuenta 1122 de cuentas por cobrar a corto plazo presentan un saldo a favor del municipio por al 31 de mayo de 2025 de \$14,471,671.24 quedando al 31 de junio un importe de \$13,716,115.67 con una diferencia de \$-755,555.57 por movimientos que se detallan a continuación; Cta. 1122-1-48-1 saldo corresponde a Rogelio Caballero Meraz, Eblem Israde Rojas y Carlos R. Hinojosa Velasco por un importe de \$4,927,097.59 con procedimiento jurídico del expediente número OSFEM/UAJ/PAR-IM354/13 mediante oficio número OSFEM/AU/DS/1437/18 de fecha 16 de mayo de 2018 emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, Cta. 1122-1-53-1 de CFE Suministrador de Servicios Básicos al mes de junio se tiene un saldo a mayo de \$145,861.42 cancelando al mes de junio de 2025 y generando un saldo actual al mes de junio de 2025 de \$130,829.83, Cta. 1122-1-55-1 Marisol Rocha Serrano por un importe de \$65,967.00 saldo por recuperar en proceso en la contraloría municipal registro pólizas de egresos 188, 189, 190, 191, y 192 del mes de agosto de 2019, Cta. 1122-1-59-1 Documento en proceso de demanda por recuperar con fecha 25 de enero de 2025 NIC ATLATA/03MPI/610/00173/25/01 Orlando Escobar Mondragón por \$26,753.00 Cta. 1122-9-9-6 ISSEMYM del Municipio, pago en demasía al ISSEMYM por \$14,908.48 de fecha julio de 2022, Cta. 1122-9-9-11 ODAPASA 2022-2024 en proceso de observación en la contraloría municipal, por un saldo de \$7,056,226.84 correspondiente al adeudo de recursos federales descontados en participaciones en el ejercicio fiscal 2024 al municipio de Atlacomulco, por cuotas de aportaciones y descuentos por adeudo de ODAPASA con ISSEMYM, al 31 de mayo se tiene un saldo de \$7,865,838.46 en el mes de junio de 2025 el Gobierno del Estado en participaciones por concepto de adeudo ISSEMYM hace un descuento por \$14,106.29 cerrando con un saldo de \$7,879,944.75 Cta. 1122-9-9-12 y 14 Desarrollo Integral de la Familia de Atlacomulco adeudo por recuperar por descuentos vía participaciones a junio de 2025, \$1,132,080.81 Cta. 1122-9-9-15 ISSEMYM municipio por recuperar por descuento junio por parte de ISSEMYM por un total de \$349,257.25 Cta. 1122-13-13-1 BANCO INVEX SA No 1734 documentos por cobrar a por un monto de \$187,787.66, el saldo es variable mensualmente se cancelan saldos mensuales, Cta. 1123-64-64-1 Juan José González de la Cruz por reintegrar al mes de junio de 2025 \$636.00 depósito no reconocido por el banco a recuperar.

CTA	SCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1122		Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	14,472,350.08	0.00	1,171,361.84	929,085.55	14,714,626.37	0.00
1122	000000001	DOCUMENTOS POR COBRAR	5,165,679.01	0.00	130,829.83	145,861.42	5,150,647.42	0.00
1122	000000001	ROGELIO CABALLERO MERAZ, EBLEM ISR	4,927,097.59	0.00	0.00	0.00	4,927,097.59	0.00
1122	000000001	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASI	145,861.42	0.00	130,829.83	145,861.42	130,829.83	0.00
1122	000000001	MARISOL ROCHA SERRANO	65,967.00	0.00	0.00	0.00	65,967.00	0.00
1122	000000001	ORLANDO ESCOBAR MONDRAGON	26,753.00	0.00	0.00	0.00	26,753.00	0.00
1122	000000009	I.S.S.E.M.Y.M.	14,908.48	0.00	0.00	0.00	14,908.48	0.00
1122	000000009	ODAPASA 2022-2024	7,865,838.46	0.00	14,106.29	0.00	7,879,944.75	0.00
1122	000000009	DIF 2022-2024	573,749.95	0.00	0.00	0.00	573,749.95	0.00
1122	000000009	DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA AT	596,827.27	0.00	558,330.86	596,827.27	558,330.86	0.00
1122	000000009	I.S.S.E.M.Y.M. 2025-2027	68,950.05	0.00	280,307.20	0.00	349,257.25	0.00
1122	000000013	BANCO INVEX SA NO. 1734	186,396.86	0.00	187,787.66	186,396.86	187,787.66	0.00
1123	000000064	JUAN JOSE GONZALEZ DE LA CRUZ	636.00	0.00	0.00	0.00	636.00	0.00

Cta. 1133 ANTICIPO A PROVEEDORES Cta. 1133 al mes de mayo de 2025 tenía un saldo en anticipo de \$1,500,000.00 la Anticipo por la adquisición de pollos para apoyo a la ciudadanía, en el mes de junio de 2025 se dio un anticipo a Rodolfo Lino de la Luz Marcelo por \$550,000.00 al cierre del mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$2,050,000.00 Cta. 1134 al mes de mayo se tenía un saldo de \$1,911,961.07 y al mes de junio se tiene un saldo de \$732,267.15 con una diferencia de \$-1,179,693.92 debido a movimientos del mes únicamente queda la cuenta en Anticipo a contratistas cta. 1134-7-1-1 Fernando Ramirez Hernández por \$732,267.15 cancelado el anticipo de Guadarrama, Pedrazasaldo al mes de junio 2025. En la cuenta de almacén 1151 DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTRO DE CONSUMO se tiene un saldo de al mes de mayo de \$516,956.50 al mes de junio de 2025 cerró con un saldo de \$655,855.20, con una diferencia por movimientos en el mes de \$138,898.70 el cual se integra de forma siguiente: Cta. 1151-22-22-22 INDUSTRIAS SOLA BASIC SA DE CV con un saldo sin comprobar con un antigüedad desde julio de 2023 el cual no se ha comprobado por un importe de \$247,970.00 Cta. 1151-43-43-43 Javier Armando Doblado Vega \$9,159.36 el cual fue creado con póliza de cheque no. 41 del mes de noviembre de 2020, Cta. 1151-52-52-52-1 Comercializadora Roshbrans, SA de C. V se encuentra en proceso de comprobar e incrementando el saldo por la cantidad de \$329,704.96 Cta. 1151-65-65-65-1 COMERCIAL ROSHFRANS S.A. DE C.V. Cuenta que se encuentra en proceso de comprobación mes a mes por un monto por comprobar al mes de mayo de 2025 de \$190,806.26.

CTA	SCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1133		Anticipo a Proveedores por Adquisición		1,500,000.00	0.00	550,000.00	0.00	2,050,000.00
1134		Anticipo a Contratistas por Obras Públicas		1,911,961.07	0.00	538,686.02	1,718,379.94	732,267.15
1151		Almacén de Materiales y Suministros de	516,956.50	0.00	165,254.57	26,355.87	655,855.20	0.00
1212		Títulos y Valores a Largo Plazo		151,624.00	0.00	0.00	0.00	151,624.00

Inversiones Financieras (8) Cta 1212 Títulos y Valores a largo Plazo. Al mes de mayo de 2025 se tenía un saldo de \$151,624.00 mismo saldo al mes de junio de 2025 de \$151,624.00, no presenta movimientos en el mes de junio de 2025, el Municipio de Atlacomulco tiene una inversión de acuerdo con la información recibida en balanza en la entrega recepción del 1ro de enero de 2025, con Fraccionamiento Atlavilla por \$151,624.00 Club Atlavilla por \$ 5,000.00 Miconsa \$5,514.00 Alimentos Precocidos \$ 9,000.00 Kalium Industrial S.A. a de CV, por \$11,160.00 Cerizer SA de CV 4,200.00 Cine Teatro de Atlacomulco \$108,000.00, U.C.A.C.I.A.SA, \$7,500.00 a la fecha no tiene movimientos.

CTA	SCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1212		Títulos y Valores a Largo Plazo	151,624.00	0.00	0.00	0.00	151,624.00	0.00
1212	000000001	Inversiones en Acciones Bonos y Valores	151,624.00	0.00	0.00	0.00	151,624.00	0.00
1212	000000001	Acciones	151,624.00	0.00	0.00	0.00	151,624.00	0.00
1212	000000001	FRACCIONAMIENTO ATLA VILLA	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00
1212	000000001	CLUB ATLA VILLA	5,514.00	0.00	0.00	0.00	5,514.00	0.00
1212	000000001	MICONSA	9,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	0.00
1212	000000001	ALIMENTOS PRECOCIDOS	1,250.00	0.00	0.00	0.00	1,250.00	0.00
1212	000000001	KALIUM INDUSTRIAL SA DE CV	11,160.00	0.00	0.00	0.00	11,160.00	0.00
1212	000000001	CERIZER SA DE CV	4,200.00	0.00	0.00	0.00	4,200.00	0.00
1212	000000001	CINE TEATRO DE ATLA COMULCO	108,000.00	0.00	0.00	0.00	108,000.00	0.00
1212	000000001	U.C.A.C.I.A.SA.	7,500.00	0.00	0.00	0.00	7,500.00	0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

El control de los bienes muebles e inmuebles es de suma importancia para realizar análisis en altas bajas, depreciaciones precisas para un mejor control y actualización de los bienes muebles e inmuebles. Cta. 1231 de Terrenos al mes de mayo de tenía un saldo de \$475,154,489.99 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$475,154,489.99 no presentó movimiento dentro de este mes de junio de 2025. Cta. 1233 Edificios no Habitacionales al mes de mayo de tenía un saldo de \$116,577,926.65 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$116,577,926.65 no presentó movimiento dentro de este mes de mayo de 2025. Cta. 1235 Construcciones en proceso en Bienes de dominio público. En el mes de mayo de 2025 el saldo fue de 10,782,683.99 al mes de junio de 2025 \$3,828,563.86 disminuyendo en obras terminadas \$-10,863,438.74 Cta. 1241 Mobiliario y Equipo de Administración, al mes de mayo se tenía un saldo de \$10,782,683.99 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$10,782,683.99 no presentó movimiento dentro de este mes de junio de 2025. Cta. 1242 Mobiliario y Equipo de Educación y Recreativo, al mes de mayo de tenía un saldo de \$1,112,336.78 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$1,112,336.78 no presentó movimiento dentro de este mes de mayo de 2025. Cta. 1243 Equipo e instrumental médico y de Laboratorio, al mes de mayo de tenía un saldo de \$315,651.37 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$315,651.37 no presentó movimiento dentro de este mes de mayo de 2025. Cta. 1244 Vehículos y Equipo de Transporte, al mes de mayo de tenía un saldo de \$80,206,860.25 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$80,206,860.25 no presentó movimiento dentro de este mes de junio de 2025. Cta. 1245 Equipo de Defensa y Seguridad, al mes de abril se tenía un saldo de \$4,048,907.14 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$4,048,907.14 no presentó movimiento dentro de este mes de junio de 2025. Cta. 1246 Maquinaria, otros equipos y Herramientas, al mes de mayo de tenía un saldo de \$33,326,332.31 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$33,326,332.31 no presentó movimiento dentro de este mes de junio de 2025. Cta. 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valiosos, al mes de mayo se tenía un saldo de \$125,220 al mes de mayo de 2025 se tiene un saldo de \$125,220.00 no presentó movimiento dentro de este mes de junio de 2025. Cta. 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles, al mes de mayo de tenía un saldo de \$-15,629,733.10 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$-15,823,225.50 depreciando en bienes Inmuebles un monto de \$-193,492,405. Cta. 1262 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles, al mes de mayo de tenía un saldo de \$79,473,414.88 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$80,321,495.54 depreciando en bienes muebles un monto de \$848,080.66 Cta. 1279 Otros Activos Diferidos, al mes de mayo de tenía un saldo de \$3,605.56 al mes de junio de 2025 se tiene un saldo de \$3,605.56 correspondiente a un depósito de renta oficina registro civil Bongoni

CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1231	Terrenos	475,154,489.99	0.00	0.00	0.00	475,154,489.99	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	116,577,926.65	0.00	0.00	0.00	116,577,926.65	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	14,692,002.60	0.00	6,256,339.51	17,119,778.25	3,828,563.86	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	10,782,683.99	0.00	0.00	0.00	10,782,683.99	0.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,112,336.78	0.00	0.00	0.00	1,112,336.78	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	315,651.37	0.00	0.00	0.00	315,651.37	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	80,206,860.25	0.00	0.00	0.00	80,206,860.25	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	4,048,907.14	0.00	0.00	0.00	4,048,907.14	0.00
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	33,326,332.31	0.00	100,217.63	0.00	33,426,549.94	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	125,220.00	0.00	0.00	0.00	125,220.00	0.00
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	15,629,733.10	0.00	193,492.40	0.00	15,823,225.50
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	0.00	79,473,414.88	0.00	848,080.66	0.00	80,321,495.54
1279	Otros Activos Diferidos	3,605.56	0.00	0.00	0.00	3,605.56	0.00

Estimaciones y Deterioros (10) No se emite opinión toda vez no tiene movimientos por parte de ente municipal.

Otros Activos (11) No se emite opinión toda vez no tiene movimientos por parte de ente municipal.

PASIVO (12) Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios emitidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, obedeciendo a las mejores prácticas contables en término a lo establecido a las normas y lineamientos por el Consejo de Armonización Contable, Cta. 2111 Servicios personales por pagar a corto plazo, al mes de mayo de 2025 se tiene un saldo de \$184,312.08 cerrando al mes de junio de 2025 con un saldo de \$171,967.84 disminuyendo el saldo a \$-12,344.24 debido al pago de finiquitos los cuales fueron pagados en parcialidades Cta. 2112 Proveedores por pagar a Corto Plazo, al mes de mayo de 2025 se tenía un saldo de \$5,600,648.26, disminuyendo por pago a proveedores en el mes de junio de 2025 \$3,939,441.21 presentando una variación al mes de junio de 2025 de \$-1,661,207.05 los proveedores con un mayor monto los cuales se mencionan. Servicio Portomarin SA de CV por un monto de \$1,351,064.64 por financiamiento Comercial Roshfrans S.A, de C.V. \$165,254.57, Víctor Manuel Pérez Zúñiga \$355,719.31 IUSASOL S.A, de CV, \$1,294,777.25. Qualitas Compañía de Seguros S.A de CV, por \$0.00 Cta. José Ángel García Herrera en el mes de mayo se crea pasivo por \$1,277,626.71. 2113 Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo, en el mes de abril se dio un anticipo a contratistas a impermeabilizantes y Mantenimientos de Inmuebles SA de CV por un importe de \$2,097,042.04, cta. Al mes de junio comprobó mediante amortización \$1,376,667.37, obteniendo una variación de \$-720,374.67, 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al mes de mayo se tenía un saldo de \$2,320,347.17 disminuyendo el saldo al mes de junio de 2025 \$2,173,416.12 reflejando entre movimientos de retenciones y pagos presento una diferencia en saldo de \$-146,931.05 el cual se integra de: Retenciones ISSEMYM \$,01 Retenciones I.S.R, \$2,027,300, Cuotas sindicales \$84,145.72, PENSIÓN ALIMENTICIA \$24,810.51, Otras retenciones por seguros de vida \$13,007.74, retenciones de obras administración \$36,790.21, Deuda pública, Banco Nacional de Obras y Servicios S,N,C, al mes de junio se tiene un saldo de \$2,719,528.00

CTA	SCTA	SSCTA	SSSC	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
2112				Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	5,600,648.26	5,593,227.72	3,932,020.67	0.00	3,939,441.21
2112	000000001	0000000000000000002	0003	SERVICIO PORTOMARIN S.A. DE C.V	0.00	1,316,935.53	1,316,935.53	1,351,064.64	0.00	1,351,064.64
2112	000000001	0000000000000000002	0018	COMERCIAL ROSHFRANS S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	165,254.57	0.00	165,254.57
2112	000000001	0000000000000000002	0019	VICTOR MANUEL PEREZ ZUÑIGA	0.00	0.00	0.00	355,719.31	0.00	355,719.31
2112	000000001	0000000000000000002	0039	IUSASOL1 S.A. DE C.V.	0.00	1,294,777.25	1,294,777.25	1,277,626.71	0.00	1,277,626.71
2112	000000001	0000000000000000002	0048	SURTIDORA MAAE S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	297,310.40	0.00	297,310.40
2112	000000001	0000000000000000002	0052	COMERCIALIZADORA BIRIBA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	183,440.56	0.00	183,440.56
2117				Retenciones y Contribuciones por Pagar	0.00	2,320,347.17	5,040,424.99	4,893,493.94	0.00	2,173,416.12
2117	000000001	0000000000000000001	0002	RETENCIONES DE ISSEMYM	0.00	0.01	1,984,393.11	1,984,393.11	0.00	0.01
2117	000000001	0000000000000000001	0003	RETENCIONES DE I.S.R.	0.00	1,998,769.94	2,148,754.00	2,177,284.14	0.00	2,027,300.08
2117	000000001	0000000000000000001	0004	CUOTAS SINDICALES	0.00	81,375.26	81,375.26	84,145.72	0.00	84,145.72
2117	000000001	0000000000000000001	0005	PENSIÓN ALIMENTICIA	0.00	60,170.11	161,202.06	125,842.46	0.00	24,810.51
2117	000000001	0000000000000000001	0008	OTRAS RETENCIONES	0.00	143,241.64	537,485.85	407,251.95	0.00	13,007.74
2117	000000001	0000000000000000007		RETENCIONES OBRAS ADMINISTRACION	0.00	36,790.21	127,214.71	114,576.56	0.00	24,152.06
2233	000000002			BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS	0.00	2,882,777.06	163,249.06	0.00	0.00	2,719,528.00

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13)

Los ingresos base fundamental para la estabilidad económica del municipio en la aplicación de los diferentes programas y alcance de las metas y objetivos establecidos en el Plan de Desarrollo Municipal, se tiene aprobada la Ley de Ingresos por \$710,999,979.76 al mes de junio de 2025 se programó recaudar \$382,913,682.08 recaudando \$414,923,947.28 recaudando de más \$32,010,265.20 en Impuestos \$51,228,783.75 Derechos \$31,928,644.16 Productos \$6,217,242.43 y Aprovechamientos \$1,249,633.60 recaudando un porcentaje considerado en ingresos de gestión de enero a junio de 2025 de \$90,624,303.94 excedente en los ingresos se debe a los referendos registrados en el mes de junio de 2025.

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Eficiencia, eficacia en la rendición de cuentas con transparencia, la administración del gasto para el ejercicio fiscal 2025 se presupuestó \$710,999,979.76 de los cuales en el periodo se ejercieron de la siguiente manera, servicios personales al mes de junio de 2025 \$136,643,242.40 materiales y suministros al mes de junio de 2025 \$9873,950.77 en servicios generales al mes de junio de 2025 \$36,378,195.22 transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas al mes de junio de 2025 \$35,188,989.74 en bienes muebles e intangibles al mes de junio de 2025 \$15,603,490.85 en inversión Pública al mes de junio de 2025 \$25,508,722.12 Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública al 31 de junio de 2025 \$1,135,849.48

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Con saldo al 30 de junio de 2025, en patrimonio contribuido neto \$421,175,203.48 y un patrimonio generado de ejercicios anteriores de \$239,645,283.66 más patrimonio generado del ejercicio \$8,658,777.17 sumando un total de \$248,304,060.83 Variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del ejercicio \$8,420,284.93 más patrimonio Generado del Ejercicio \$34,578,217.71 sumando un total de \$42,998,502.64 Patrimonio Neto Final del mes \$421,75,203.48 más patrimonio generado de ejercicios anteriores \$248,065,568.59 más patrimonio generado del ejercicio a junio de 2025 \$43,236,994.88 como resultado total Patrimonio Neto Total del mes de junio de 2025 \$712,477,766.95

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16). Al cierre del mes de junio de 2025, hubo una entrada de flujo de efectivo de \$371,091,067.76 y se tiene una salida de \$243,560,651.13 dando como resultado de las actividades de inversión de \$127,530,416.63 en otros orígenes de inversión en bienes muebles inmuebles \$5,920,061.09 menos aplicación de bienes muebles e inmuebles \$23,505,051.72 como resultado del flujo de efectivo por actividades de inversión \$-17,584,990.63 Flujo de efectivo de actividades de financiamiento \$7,727,009.48 menos pago de aplicación por otras aplicaciones de financiamiento \$2,363,716.17 como resultado de flujo neto por actividades de financiamiento \$5,363,293.31 Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo \$115,308,719.31 mas efectivo de inicio de ejercicio \$43,961,711.59 como resultado efectivo final del ejercicio \$159,430.90

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) No se emite Notas en este rubro.

Mtro. A.F. ANTONIO FABILA VILLANUEVA
TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE ATLACOMULCO 0024
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)
Periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2025

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

Valores: En este rubro no se emite opinión debido a que no se tuvo movimiento en las cuentas de orden contables.

Emisión de Obligaciones: En este rubro no se emite opinión debido a que no refleja cantidad alguna en las cuentas de orden contables.

Avales y Garantías: En este rubro no se emite opinión debido a que no tienen garantías e importe alguno en las cuentas de orden contables.

Juicios: En este rubro no se emite opinión debido a que no se cuenta con juicios en las cuentas de orden contables.

Contratos para Inversión Mediante: Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares En este rubro no se emite opinión debido a que no refleja cantidad y movimientos en las cuentas de orden contables.

Bienes en Concesión y en Comodato. En este rubro no se emite opinión debido a que no refleja cantidad y movimientos en las cuentas de orden contables.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos. El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio fiscal 2025 asciende a 710 millones 999 mil 979 pesos con 76 centavos contabilizado en la cuenta de orden presupuestal 8110 Ley de Ingresos Estimada, presupuesto modificado al 30 de junio de 2025 de 382 millones 913 mil 682 pesos 08 centavos, presupuesto recaudado de 414 millones 923 mil 947 pesos 28 centavos, al mes de junio de 2025 los ingresos fueron suficientes en cuanto a recaudación, se obtuvo un excedente de \$32,010,265.20 en recursos propios y participaciones federales, el Municipio de Atlacomulco recauda el 8.36% del total del sus ingresos: las aportaciones y participaciones federales no son suficientes para dar atención a las necesidades de la ciudadanía, señalando que el municipio de Atlacomulco ha tenido un crecimiento considerable en su población, teniendo como antecedente el municipio de Atlacomulco es migrante por las fuentes de empleo, el municipio conecta a varios municipios como son Temascalcingo, El Oro, San José del Rincón, Acambay, Jocotitlán, Morelos, según datos estadísticos de INEGI 2022 Atlacomulco tiene 115,000 habitantes, la realidad son 134,000 habitantes actualmente a 2025 quienes demandan atención de bienes y servicios.

Cuentas de Egresos. Cuenta de orden 8210 con respecto al presupuesto de egresos aprobado. 710 millones 999 mil 979 pesos con 76 centavos contabilizado en la cuenta de orden presupuestal 8210 con un presupuesto modificado al 30 de mayo de 2025, de 336 millones 067 mil 748 pesos con 52 centavos, Presupuesto de Egresos ejercido al 30 de junio de 2025 de \$260 millones 332 mil 440 pesos con 58 centavos al 30 de junio de 2025 con un presupuesto por ejercer al 30 de junio de 2025 de \$75 millones 735 mil 307 pesos con 94 centavos, al 30 de junio de 2025; como se puede observar se gastó menos de lo programado en los capítulos de gasto corriente 2000 y 3000 de los cuales se tiene una contención del gasto corriente. cabe señalar que en el presupuesto de egresos existen algunas partidas específicas de gasto con variaciones no representativas al 30 de junio de 2025, sin embargo, la estrategia es que solo se adelantó presupuesto de acuerdo al flujo de efectivo existente, mismo que no afecta las metas y objetivos establecidos en el programa operativo anual y en las metas establecidas en el Plan de Desarrollo Municipal.

MTRO. A.F. ANTONIO FABILA VILLANUEVA
TESORERO MUNICIPAL

Tesorería
Municipal

MUNICIPIO DE ATZACMULCO 0024
2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)
Periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2025

Introducción (5) Siendo esta administración un gobierno de resultados, se aplican políticas públicas para una mejor atención a las demandas de la ciudadanía del municipio de Atzacmulco y dando cumplimiento a la atención en servicios y programas dentro del Plan de Desarrollo Municipal, la aplicación de los recursos se realizaron en base al cumplimiento con las Leyes Normas y Principios de Transparencia y Atendiendo los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones en el mes de junio de 2025, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros al mes de junio de 2025 para comprensión de los mismos y sus particularidades. En este tenor, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores, a efecto de dar cumplimiento a los Artículos 73, 115, 116 y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se emiten las

~~NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS~~

Panorama Económico (6) La tendencia de incrementar la recaudación en recursos propios para atender las necesidades más demandadas por la ciudadanía, en el gasto, se refleja uno de los principios de racionalidad y austeridad el cual se implementó en este ejercicio fiscal, las principales condiciones en contexto económico financiero, bajo el cual el municipio de Atzacmulco estuvo operando favorablemente al inicio de ejercicio fiscal 2025; sin embargo por consecuencia la baja de aportaciones presupuestadas en el presupuesto de ingresos, influyo en la toma de decisiones de la administración en cuanto a los recortes presupuestarios: tanto a nivel estatal y federal.

Autorización e Historia (7) El municipio fue creado por decreto de Ley en la Gaceta de Gobierno del Estado de Mexico de fecha 04 de agosto de 1824, considerado como uno de los municipios de tamaño grande entre los primeros 15 en el Estado de México en número de habitantes en la entidad y de su creación a la fecha ha sufrido grandes cambios en su estructura administrativa lo cual permite que realice sus actividades de manera ordenada para beneficio de todos sus habitantes, sin embargo el crecimiento desmedido en la población por nacimientos y migrantes se requiere de un presupuesto mayor para dar un

~~mayor número de atención a las demandas de la ciudadanía en bienes y servicios.~~

Organización y Objeto Social (8) Objeto Social: El Municipio de Atzacmulco su objetivo principal es brindar servicios y seguridad a sus habitantes dentro de su territorio, bajo el régimen de persona moral sin fines lucrativos, es una administración municipal, que potencializa los elementos de carácter entrópicos y naturales de la entidad para consolidar programas entorno estatal y nacional, para ofrecer al turismo un poblado de tranquilidad, seguridad y calidad en sus bienes y servicios, principal actividad agricultura y floricultura; El municipio ha desarrollado su potencial social y económico en la región y a nivel estatal y nacional, destacando su riqueza en el sector económico en el exportar a nivel estado, nacional y al extranjero su productos de nopal y floricultura la cual ha permitido ser uno de los municipios del Estado de México a nivel nacional que por su importancia de especialización el giro comercio en floricultura, artesanal y nopal a finales del siglo XIX y principios del XX, el municipio Atzacmulco su mayor población es mazahua; en el Ejercicio Fiscal 2025 de la presente administración 2025-2027, está operando el 1er año fiscal de su gestión en el año 2025, Régimen jurídico, los diferentes ordenamientos legales en materia jurídica establecen las bases para la integración y funcionamiento del municipio y el Plan de Desarrollo Municipal se fundamenta particularmente en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su reglamento, donde se establecen las obligaciones en materia de planeación que se llevan a cabo en el ámbito estatal y municipal, teniendo como base legal la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su Reglamento; Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México, Ley Orgánica Municipal del Estado de México y Código Financiero del Estado de México y Municipios, dentro de éstas se identifica.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9) La información financiera del Ayuntamiento se sustenta en el marco jurídico de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, Ley General de Contabilidad Gubernamental, normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; cuyos ordenamientos se desprenden los criterios generales que rigen a la contabilidad y la emisión de información financiera del Municipio, con el fin de lograr una adecuada armonización y facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, donde la Entidad Pública empleó las técnicas contables nacionales para el reconocimiento de los hechos financieros, los libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por el H. Ayuntamiento del Municipio de Atzacmulco Estado de México, los documentos soportes de la información que se generan en la Entidad Pública, se conservan debidamente

~~archivados en original y en medios electrónicos.~~

Políticas de Contabilidad Significativas (10) El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico. En cumplimiento a las obligaciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se incorporan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que sustituirán a los Principios de Contabilidad Gubernamental, así mismo se incorpora el Plan de Cuentas; los cuales serán aplicables el registro de las operaciones financieras a partir de enero de 2011, ante la plataforma del SEVAC obteniendo en espera de dar cumplimiento en un 100% para este ejercicio fiscal 2025.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11) No se emite opinión alguna debido a que no se tiene registrado en este rubro cantidad alguna.

Reporte Análítico del Activo (12) Este reporte muestra los movimientos dentro del activo circulante y el activo no circulante que emite el Manual Único de Contabilidad Gubernamental del Gobierno y Municipios del Estado de México, La Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos;

La depreciación se calculará para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición con los porcentajes siguientes anuales:

Vehículos 10 %

Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias 20%

Equipo de cómputo 20 %

Mobiliario y equipo de oficina 3 %

Edificios 2 %

Maquinaria 10 %

El resto 10 %

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13) No se emite opinión alguna debido a que no se tiene registrado en este rubro cantidad alguna.

Reporte de la Recaudación (14) a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales;

Se presenta por separado en las notas de desglose

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo;

Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año al siguiente año de acuerdo al porcentaje que determine el valor de la IUMA

Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda (15) a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 3 años, dentro del período de la administración pública correspondiente.

El municipio Atlacomulco contrajo deuda pública en el ejercicio fiscal de 2013.

b) Se adquirido un crédito Simple con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C, Institución de Banca de Desarrollo (BANOBRAS), por un monto de \$ 20,000,000.00 y una tasa fija anual de 12.73% a un periodo de pago al ejercicio fiscal 2027, al mes de febrero de 2025 se ejercieron con amortización de capital e interese ordinario de forma mensual por \$155,028.99 por el total del préstamo y siendo un monto total de la deuda por \$20,000,000.00 importe cuya fuente de pago se afecta participaciones federales toda vez, que se descuenta de participaciones federales por convenio especial, al mes de junio de 2025.

Calificaciones Otorgadas (16) El Ayuntamiento durante el ejercicio que se informa no ha obtenido calificación debido a que no ha tenido la necesidad de contraer deuda para gasto corriente.

Proceso de Mejora (17) a) Las principales políticas de control interno; El estado del presupuesto de Ingresos, muestra la política económica, donde se presenta el monto, la distribución y el destino de los recursos públicos que se encuentran alineados a los objetivos rectores del Plan de Desarrollo Municipal, el cual responde a las demandas de las necesidades más sensibles de la población, implementando medidas, criterios de control y política pública de gasto, buscando la optimización de los recursos, en apego al presupuesto con racionalidad, austeridad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance; Racionalizar el uso de los recursos, el ejercicio fiscal 2025, para alcanzar el cumplimiento de las objetivos y metas para los que fueron destinados con eficiencia, eficacia, transparencia y honradez en la aplicación de los recursos públicos.

Información por Segmentos (18) : Toda la información del municipio de Atlacomulco, está procesada y se encuentra disponible en cada unidad responsable según corresponda de acuerdo a sus funciones y atribuciones que la Ley le confiere.

Eventos Posteriores al Cierre (19) No se tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa que proporcionen evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre

Partes Relacionadas (20) 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 (21) La Información Contable se presenta debidamente signada en cada página de la misma, dando cumplimiento a los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, incluyendo en cada Estado Financiero, la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

MTRO. EN A.F. ANTONIO HABILA VILLANUEVA
TESORERO MUNICIPAL

Municipio de Atlacomulco
2025
Tesorería Municipal