MUNICIPIO DE ATLACOMULCO 0024

Notas a Estado de Situación Financiera

Periodo del 01 de Enero al 30 de septiembre 2026

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

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 la cuenta 1111 de caja o efectivo en el mes de agosto de 2026 cerró con $1,470,354.00 al mes de septiembre de 2026 se encuentra con un saldo de $1,510,900.02 con una variación de más $40,546.02; el saldo de caja al mes de septiembre está integrado por $1,413,354.00; correspondientes a ingresos del día 30 de septiembre que se quedaron en caja y fueron depositados el 1er día hábil de mes de octubre de 2026, y $57,000.00 del fondo fijo autorizado para el ejercicio fiscal enero diciembre 2026. En la cuenta 1112 Bancos al 31 de agosto 2026 cerró con un saldo de $114,900,910.84, en el mes de septiembre de 2026 se tuvo un saldo de $116,870,821.02 con una variación de más $1,969,910.18 los cuales corresponden a ingresos propios, participaciones federales y aportaciones federales. al mes de septiembre de 2026; Cta. 1116 Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o administración al mes de agosto de 2026 se tiene un saldo de $80,272.40, el cuál 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 septiembre de 2026 $80,272.40 sin movimiento en el mes de septiembre de 2026.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes y Servicios (2)

Cuentas de Deudores Diversos. En la cuenta 1122 de cuentas por cobrar a corto plazo presentan un saldo a favor del municipio por al 31 de agosto de 2026 de $16,895,913.05 con un saldo al 30 de septiembre de 2026 un importe de $18,912,766.03 con una variación de más $2,016,852.98 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. sin movimiento en el mes de septiembre de 2026, Cta 1112-1-48-2 Marisol del Socorro Arias Flores y Armado López se reconoce el documento por actualización de recargos, adeudo con ISSEMYM póliza de egresos 1 del mes agosto de 2025 por $894,917.00 sin movimientos en el mes de septiembre de 2026. Cta. 1122-1-55-1 Marisol Rocha Serrano por un importe de $65,967.00 saldo por recuperar en proceso en la contraloría municipal en registro de pólizas de egresos 188, 189, 190, 191, y 192 del mes de agosto de 2019, sin movimientos al mes de septiembre de 2026; Cta. 1122-1-59-1 Orlando Escobar Mondragón por 26,753.00 Documento en proceso de demanda por recuperar con fecha 25 de enero de 2025, con No. número de expediente ministerio público, NIC ATLATA/03MPI/610/00173/25/01 sin movimiento en el mes de septiembre de 2026; Cta.1122-1-60-2 Comisión Federal de Electricidad al mes de agosto se tiene un saldo de $990.19, en el mes de septiembre tiene un saldo de $990.19 sin movimiento en el mes de septiembre de 2026. Cta. 1122-9-9-6 ISSEMYM del Municipio, pago en demasía al ISSEMYM por $14,908.48 de fecha agosto de 2022 sin movimientos en el mes de septiembre 2026, 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 sin movimiento en el mes de septiembre de 2026; Cta. 1122-9-9-13 al 31 de agosto de 2026 se tenía un saldo de $42,318.87 al mes de septiembre de 2026 el Gobierno del Estado de México vía participaciones hace un descuento por concepto de adeudo ISSEMYM de $14,106.29, con un saldo a septiembre de 2026 por recuperar de $56,425.16 saldo por recuperar con ODAPAS de Atlacomulco. Cta. 1122-9-9-14 Desarrollo Integral de la Familia de Atlacomulco al 31 de agosto tiene un adeudo con el municipio de Atlacomulco de $558,447.31 en el mes de septiembre de 2026 ingresa al municipio $603,821.24, descontando el ISSEMYM al DIF por participaciones federales $558,447.31, saldo a 31 de septiembre de 2026, $603,821.24 faltando por ingresar al municipio de Atlacomulco; Cta 1122-9-9-15 ISEMMYM 2025-2025 al mes de agosto de 2026 se tenía un saldo de $00.00, en el mes de septiembre el ISSEMYM descuenta de más por pago adelantado $28,014.05 presentando un saldo al 30 de septiembre de 2026 un saldo de 28,014.05 Cta. 1122-13-13-1 BANCO INVEX S.A. No. 1734 documentos por cobrar a agosto de 2026 por un monto de $199,444.68 en el mes de septiembre de 2026, se realiza descuento vía participaciones federales por $199,444.68 con este último pago se liquida la deuda pública por $20,000,000.00 la cual dio inicio en febrero de 2013. Cta. 1131 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes, al mes de agosto de 2026 se tenía un saldo de $1,987,500.00 al mes de septiembre de 2026 cerró con un saldo de $1,667,500.00 con una variación de menos $320,00.00 en la cuenta 1131-20-20-1 anticipo a Michell Mahanain Uriarte Méndez para la adquisición de pollos en el fortalecimiento subsidio a la economía familiar y la cuenta 1131-20-20-2 y anticipo para fiestas patrias y festival AMBARO por $1,000,000.00 a Maribel Sabino Escamilla, en el mes de julio 2026, en el mes de septiembre se cancela el anticipo por $320,000.00 , teniendo un saldo al mes de septiembre de 2026 de $680,00.00; Cta. 1134-07 Anticipo a contratistas al mes de agosto de 2026 se tenía un saldo de $7,162,826.75 al mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo de $6,822,439.66 por movimientos de anticipos y cancelaciones de anticipos a contratistas en el mes de septiembre de 2026, presentando una variación de menos $340,387.09 por cancelación de anticipos aplicados a obras en proceso.
Inventarios (3)
El municipio de Atlacomulco no cuenta con registro de Inventarios al mes de septiembre de 2026.
Almacenes (4)

En la cuenta 1151 de Almacen de Materiales al 31 de agosto de 2026 se traía un saldo de $3,382,519.32 al mes de septiembre de 2026 cerró con un saldo de $3,567,660.08 con una variación de más $185,140.76; correspondientes a la cta.1151-1-1-1-1 Comercializadora Biriba SA de CV. saldo al 30 de septiembre de 2026 cerro con $1,955,760.00, sin movimiento en el mes de septiembre de 2026 cerrando con un saldo de $1,955,760 a septiembre 2026. Cta 1151-1-1-1-3 Leonardo Ortega García, cuenta que se creó en el mes de julio de 2026 por $42,119.60; comprobando en agosto $13,148.60, en septiembre ejerció en vales de salida de almacén $2,401.20, cerrando con un saldo al mes de septiembre con $26,569.80 Cta. 1151-11-11-11-1 en el mes de agosto se crea la cuenta de Comercializadora Tatzumaru S.A. de C.V. almacén de papelería por un importe de $666,803.45 con un incremento por entrada de almacén de por $187,541.96 cerrando al mes de septiembre con un saldo de $854,345.41 Cta.1151-22-22-22-1 saldo correspondiente a julio de 2013 de Industria Solo Basic SA de CV por $ 247,970.88; sin movimiento en el mes septiembrede 2026; Cta 1151-43-43-43-1 material de herrería por aplicar por la cantidad de $9,159.36 de Javier Armando Vega; con fecha agosto de 2021 sin movimiento en el mes de septiembre de 2026. Cta 1151-52-52-52-1 de Alumbrado Público Industrial y Comercial por aplicar $17,945.20 sin movimiento en el mes de septiembre de 2026, con un saldo por comprobar de $17,945.20 cual se comprobará en el ejercicio fiscal 2026 Cta. 1151-65-65-65-1 Comercial Roshfrans S.A de C.V. con un saldo al 31 de agosto de 2026 de $455,909.43 sin movimiento en el mes de septiembre de 2026 cerrando con el mismo saldo de $455,909.43 el cual se comprobará en los meses subsecuentes de este ejercicio fiscal 2026.
Inversiones Financieras (5)
En la cuenta 1121 de Inversiones Financieras a Corto Plazo, en el mes agosto de 2026 se tiene un saldo de $16,895,913.05 al mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo de $18,912,766.03 con una variación de más $2,016,852.98; correspondiente a la inversión del fondo de ahorro financiero el cual da inicio en enero de 2026, el cual se recibirá en el mes diciembre de 2026; Cta 1212 Títulos y Valores a largo Plazo. Al mes de agosto de 2026 se tenía un saldo de $151,624.00 mismo saldo al mes de septiembre de 2026 de $151,624.00, no presenta movimientos al mes de septiembre de 2026, 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 $5,000.00; Club Atlavilla por $5,514.00; Miconsa $9,000.00; Alimentos Precocidos $1,250.00; Kalium Industrial S.A. de C.V. por $11,160.00; Cerizer S.A. de C.V. 4,200.00; Cine Teatro de Atlacomulco $108,000.00, U.C.A.C.I.A.S.A. $7,500.00 sin movimiento al mes de septiembre de 2026.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

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 agosto se tenía un saldo de $475,154,489.99 al mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo de $475,154,489.99 no presentó movimiento dentro del mes de septiembre de 2026. Cta. 1233 Edificios no Habitacionales al mes de agosto de 2026 se tenía un saldo de $116,577,926.65 al mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo de $116,577,926.65 no presentó movimiento dentro de este mes de septiembre de 2026. Cta. 1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, en el mes de agosto de 2026 el saldo de $12,389,397.39 en el mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo de $15,688,988.13 en obras de construcciones en procesos al mes de septiembre de 2026 se tuvo una variación de menos $3,299,590.74 correspondiente a altas de obras de construcciones en proceso a septiembre de 2026; Cta. 1241 Mobiliario y Equipo de Administración, al mes de agosto se tenía un saldo de $14,510,275.10 en el mes de septiembre de 2026 incremento el saldo a $9,994.56 por la compra de camaras para servivios publicos, cerrando al mes de septiembre con un saldo de $14,520,269.66; Cta. 1242 Mobiliario y Equipo de Educación y Recreativo, al mes de agosto se tenía un saldo de $1,112,336.78 al mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo de $1,112,336.78 no presentó movimiento dentro de este mes de septiembre de 2026;. Cta. 1243 Equipo e instrumental médico y de Laboratorio, al mes de agosto de tenía un saldo de $315,651.37 al mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo de $315,651.37 no presentó movimientos dentro de este mes de septiembre de 2026. Cta. 1244 Vehículos y Equipo de Transporte, al mes de agosto se tenía un saldo de $87,759,056.25 en el mes de septiembre de 2026 no presenta movimiento, cerrando con un saldo de $87,759,056.25; Cta 1245 Equipo de Defensa y Seguridad al mes de agosto se tenía una saldo de $4,048,907.14, sin movimientos en el mes de septiembre cerrando con la misa cantidad de $4,048,907.14 Cta. 1246 Maquinaria, otros equipos y Herramientas, al mes de agosto se tenía un saldo de $34,964,040.29, en el mes de septiembre de 2026 se adquirió motobomba para el rastro y camaras para serviciospublicos por $104,161.85 cerrando en el mes de septiembre de 2026 con un saldo de $35,068,202.14; Cta 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos al mes de agosto se tenía un saldo de $125,220.00, cerrando al mes de septiembre con la cantidad de $125,220.00 Sin movimientos en el mes de septiembre de 2026.

Estimaciones y Deterioros (7)

Cta. 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles al mes de agosto se tenía un saldo de menos $18,532,119.10 al mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo de menos $18,725,611.50 depreciando en el mes de septiembre en bienes Inmuebles un monto de menos $193,492.40 el cual corresponde a la depreciación del mes de septiembre 2026; Cta. 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles al mes de agosto de 2026 tenía un saldo de menos $94,604,084.88 al mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo de menos $95,884,577.63 con una variación en el mes de septiembre de 2026, por depreciación en bienes muebles un monto de menos $1,280,492.75

Otros Activos (8)

El municipio de Atlacomulco no cuenta con otros activos al 30 de septiembre de 2026.

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar (9)

El Municipio de Atlacomulco no cuenta con documentos por pagar al 30 de septiembre de 2026

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o Administración (10)

El municipio de Atlacomulco no cuenta con fondos y bienes de terceros y/o adminstración al 30 de septiembre de 2026.

Pasivos Diferidos (11)

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. pasivo circulante al mes de agosto tenía un saldo de $6,714,826.19 al mes de septiembre cerro con un saldo de $7,274,540.57 Cta. Con una variación de más $559,714.38 en cual se integra de la siguiente forma cuenta 2111 Sueldo y salario por pagar al mes de agosto cero con $120,381.99 al mes de septiembre cerro con $99,963.01 con una variación de menos $20,418.98; Cta. 2112 Proveedores por pagar a Corto Plazo, al mes de agosto de 2026 se tenía un saldo de $4,155,736.15 al mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo en proveedores por pagar de $4,289,650.87 con una variación de más $133,914.72 los cuales corresponden a cuentas por pagar a proveedores serán pagados dentro del mes siguiente al registro de pasivo; Cta. 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al mes de agosto de 2026 se tenía un saldo de $2,438,708.05 en el mes de septiembre de 2026 cerró con un saldo menos $1,925,493.36 con una variación dentro del mes de septiembre de 2026 de menos $513,214.69 saldo final al mes de septiembre de 2026 está integrado por los siguientes conceptos: saldo por retenciones y pagos de la Cta. 2117-1-1-2 de ISSEMYN $00.00 no se tiene adeudo; Cta. 2117-1-1-3-1 Retenciones I.S.R., al mes de agosto cerro con un saldo de $1,909,326.39 al mes de septiembre tiene un saldo de $1,906,518.65; con una variación de menos $2,807.74 retenciones que se enteran al mes siguiente de cada retención; en la cuenta de ISR sobre sueldos se encuentra un pago en demasía por la administración 2022-2024 en el mes de Agosto de 2022 por un monto de $154,516.66, mismo que se encuentra en observación ante la contraloría municipal; Cta. 2117-1-1-4 Cuotas sindicales al mes de cuotas sindicales de 2026, se tiene retenciones por pagar por la cantidad de $85,277.22 al mes de septiembre se tiene un saldo de $00.00 los cuales se pagaron a la dependencia correspondiente en el mes de septiembre de 2026. Cta. 2117-1-1-5 Pensión Alimenticia al 31 de agosto de 2026 se tiene retenciones por pagar por la cantidad de $14,128.63 al mes de septiembre de tiene un saldo $18,974.71 los cuales serán pagados en los meses subsecuentes de 2026, Cta 217-1-1-8 Otras Retenciones con saldo inicial al 31 de agosto de 2026 de$429,975.81 al mes de septiembre de 2026 se tiene un saldo por pagar de $00.00 pagando el saldo anterior al mes de agosto en el mes de septiembre de 2026; Cta. 2117-1-7 retenciones de obras por administración al 31 de agosto de 2026 se tenía un saldo de $.00 en el mes de septiembre hubo movimiento por cargo y abono de $190,437.55

Proviciones (12)

El municipio de Atlacomulco no cuenta con registros de proviciones al 30 de septiembre de 2026.

Otros pasivos (13)

El Municipio de Atlacomulco no cuenta con otros pasivos al 30 de septiembre de 2026.

Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14)

El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio fiscal 2026 asciende a 763 millones 778 mil 271 pesos con 14 centavos registrando en cuentas de orden presupuestal 8110 Ley de Ingresos Estimada, presupuesto modificado al 30 de septiembre de 2026 de 551 millones 041 mil 810 pesos 83 centavos, presupuesto recaudado de 584 millones 711 mil 036 pesos 91 centavos, al mes de septiembre de 2026 en relación a la Ley de estimada de ingresos, los ingresos fueron mayores a el mes de septiembre de 2026 por un importe de 33 millones 669 mil 226 pesos 08 centavos; recaudando de más el cual representa el 6.11% de los ingresos totales, se alcanzó la meta de recaudación en ingresos de gestión y participaciones federales. En ingresos de gestión se estimó recaudar al mes de septiembre de 2026 $121,718,514.55 recaudando $121,615,681.50 con una variación de menos de $102,833.05; el cual representa el .008 menor a los ingresos estimados recaudar. En participaciones federales se estimó recaudar al mes de septiembre de 2026 $242,678,581.83 y se recaudó $266,906,097.65 recaudando un monto más al programado por $24,227,515.22; el cual representa el 9.98% mayor a los ingresos estimados recaudar a septiembre de 2026. En aportaciones federales y estatales estimó recaudar $148,760,078.91 recaudando al 30 de septiembre de 2026 $148,760,081.00 con una variación de %.00 entre lo estimado recuadrar y lo recaudado en aportaciones federales.

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Con respecto al presupuesto de egresos aprobado, 763 millones 778 mil 271 pesos con 14 centavos registrado en cuentas de orden presupuestal 8210 con un presupuesto modificado al 30 de septiembre de 2026, de 530 millones 766 mil 721 pesos con 76 centavos, Presupuesto de Egresos ejercido al 30 de septiembre de 2026 de 447 millones 614 mil 444 pesos con 36 centavos al 30 de septiembre de 2026 se tiene un presupuesto por ejercer de 83 millones 152 mil 277 pesos con 40 centavos, al mes de septiembre de 2026; como se puede observar se gastó menos de lo programado en los capítulos de gasto corriente 1000, 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 septiembre de 2026, sin embargo, se recaudó de más en ingresos de gestión, recibiendo más recurso en participaciones federales por lo que se tendrán medidas el control del gasto para no llegar a un subejercicio y reprogramar el gasto que se ha obtenido de más, y con el objeto de lograr las metas establecidas en el Plan de Desarrollo Municipal, con eficiencia y eficacia; se programó para el ejercicio fiscal del mes de agosto de 2026; capítulo 4000 en la partida específica de subsidio por carga fiscal se subsidio $8,537,307.40 en descuentos por pronto pago en términos al Código Financiero del Estado de México y Municipios, con respecto al subsidio que se le proporciona al Desarrollo Integral de la Familia de Atlacomulco y al Instituto del Deporte de Atlacomulco se ha entregado el subsidio en tiempo; capítulo 5000 de enero a septiembre de 2026 la adquisición que se llevó a cabo de software, sistema "PROGRESS de contabilidad" "ingresos y sistema integración de los módulos para gestión del ayuntamiento, nómina) por $631,356.80 (gasto); adquisición de un dron y equipo para Desarrollo del Campo, en el mes de marzo de 2026 por $518,490.00 (patrimonial) una desbrozadora para rehabilitación de caminos, en el mes de mayo de 2026 por $27,937.70 (patrimonial), adquisición de mesas y sillas por $340,170.00 (gasto) para eventos de servicios públicos; adquisición de maquina 5,749.99 (gasto) en el mes de junio de 2026 se adquirió una cierra para rastro por $258,651.65 (Patrimonial) Balancín para cierra por $43,032.29 (Patrimonial), adquisición de 7 patrullas Nissan, y 2 camionetas mes de junio 2026 por $5,142,095.00 (Patrimonial); en el mes de julio de 2026 se adquirió polipasto para el rastro $19,811.44 (Patrimonial, mes de agosto 2026 se adquirió máquina para pintar líneas de movilidad, por $23, 549.16 (Patrimonial), cuatro cuatrimotos por $1,113,60.00 (Patrimonial), equipo de administración escritorio y estante para Sindicatura por $12,818.00 (Patrimonial), Herramientas y maquinaria para el rastro por $33,873.7, en el mes de septiembre de 2026 se adquirio un archivero para 2da. Reg. por $9,110.00 motobomba de $95,481.00 para el rastro y camaras de vigilancia para servicios publicos por $9,157.04 (capítulo 6000 se tiene una inversión en obra pública al 30 de septiembre de 2026 por $114,874,751.58 los cuales corresponden gasto de inversión $81,625,216.92; obras en proceso $15,688,988.13; anticipos a contratistas $6,822,439.66 más reparación y mantenimiento de vialidades alumbrado público $10,738,106.87 capítulo 9000 la deuda pública se paga en tiempo por acuerdo al FEFOM especial y descuento directo de participaciones federales, tanto amortización de capital e interés de la deuda al mes de septiembre de 2026 se ejerció en deuda $1,757,468.27 correspondiente a amortización de capital $1,694,636.70 e intereses $62,979.91 la cual culmina en el mes de septiembre de este ejercicio fiscal.

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

El Resultado de la Hacienda Pública/ Patrimonio neto final del mes anterior al 31 de agosto de 2025, se tenía un saldo de $674,865,891.35 más las Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto del mes correspondiente a resultado del ejercicio del mes de septiembre de 2026 por $5,006,973.37 el cual se integra del patrimonio generado de ejercicios anteriores por $111,876,163.01 más el patrimonio integrado de enero a septiembre de 2026 por $116,883,136,38 por un ahorro de $-8,003,189.46 menos $-2,996,216.09 de resultado de ejercicios anteriores; obtiene un resultado de Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del mes de septiembre de $791,749,027.73 el cual es congruente con el Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujos de Efectivo al 30 de septiembre de 2026.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo. (17)

Al 30 de septiembre de 2026 se tuvo un total de $544,826,860.15 en ingresos patrimoniales, impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y aportaciones y participaciones menos aplicación de egresos patrimoniales por $424,947,507.68 servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias y ayudas sociales, menos otras aplicaciones de operación correspondientes a baja de activos y depreciación por $71,033,386.35 dando como resultado de otras aplicaciones de operación al mes de septiembre de 2026 $119,879,352.47 más flujo de efectivo de las actividades de inversión; depreciación de bienes muebles e inmuebles por $12,034,973.46 más bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por $15,688,988.13 más bienes muebles $8,828,495.09 más otras aplicaciones de inversión financieras, cuentas por cobras y deudores diversos por $29,074,295.07 en otros orígenes de financiamiento por servicios personales a corto plazo, proveedores por pagar a corto plazo, y retenciones por pagar a corto plazo, se tuvieron otras aplicaciones de financiamiento por $7,253,622.85; por préstamo de deuda pública interna, y resultado de ejercicios anteriores, obteniendo un flujo de actividades de financiamiento por $4,930,377.68 como resultado se tienen flujos de efectivo por actividades de financiamiento por $2,323,245.17 al mes de septiembre de 2026 se tiene un incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo, por $80,645,792.61 con un efectivo equivalente al inicio de ejercicio de $37,819,806.39 de cuentas de bancos, depósito en garantía y cajas con una suma total de flujo de efectivo por $118,465,599.00 describiendo a continuación por cuentas del estado analítico del Ingreso, egreso, estado de actividades, estado de situación financiera el flujo de efectivo al mes de septiembre de 2026.

Flujo de Efectivo del 1ro de enero al 30 de septiembre de 2026	
Origen	544,826,860.15
Impuestos	62,460,849.40
Derechos	48,840,277.03
Productos	8,251,228.74
Aprovechamientos	2,063,926.33
Participaciones y aportaciones federales	423,211,178.65
Aplicación	424,947,507.68
Servicios personales	210,820,865.29
Materiales y suministros	24,311,291.85
Servicios generales	60,801,725.62
Subsidios y Subvenciones	46,448,299.88
Ayudas Sociales	11,531,938.69
Otras aplicaciones de operación	71,033,386.35
Inversión pública no capitalizable	57,401,975.89
Depreciaciones	13,568,430.55
Intereses de la deuda	62,979.91
Flujo de efectivo de a Actividades de Inversión	119,879,352.47
TOTAL	12,034,973.46
Depreciación	12,034,973.46
Almacén	
Total	53,591,778.49
Bienes muebles, Infraestructura	15,688,988.13
Construcciones en proceso	15,688,988.13
Otras aplicaciones de inversión	29,074,295.27
Inversiones Financieras a corto plazo	18,912,766.03
Cuentas por cobras a corto plazo	485,958.27
Deudores disoursos a corto plazo	- 9.00
Anticipos	8,489,939.66
Almacén	1,185,640.31
Bienes Muebles	8,828,495.09
Maquinaria y otros equipos y herramientas	9,042,495.09
Baja de inventarios	- 214,000.00
Otros orígenes de Financiamiento	7,253,622.85
Cuentas por pagar a corto plazo	79,045.19
Financiamiento a corto plazo	5,249,084.20
Otras retenciones a corto plazo	1,925,493.46
Otras aplicaciones de financiamiento	4,930,377.68
Prestamos de deuda pública interna	1,694,488.36
ingresos por clasificar	239,673.23
Resultado de ejercicio anteriores	2,996,216.09
Flujos de actividades de financiamiento	2,323,245.17
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo	80,642,187.05
Efectivo y Equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	37,819,806.39
Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del Ejercicio	118,461,993.44

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

La Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables se basa en la integración de las cifras reportadas en el "Estado Analítico de Ingresos", "Estado de Actividades" y "Flujos de Efectivo" del 1ro al 30 de septiembre de 2026, en ingresos presupuestario se tiene la cantidad de $584,711,036.91 en el Estado Analítico del Ingreso menos ingresos presupuestarios no contables por $39,884,176.76 por lo tanto se tienen ingresos presupuestarios más ingresos contables no presupuestarios menos ingresos presupuestarios no contables se obtiene los ingresos contables al mes de septiembre de 2026 por $544,826,860.15

MINICIPIO DE ATLACOMULCO

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2026

MINICIPIO DE ATLACOMULCO

(CIFRAS EN PESOS)

1.- Ingresos Presupuestarios		584,711,036.91
2.- Más: ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variacion de inventarios	0.00	
Disminucion del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3.- Menos: ingresos presupuestarios no contables:		39,884,176.76
Productos de capital	0.00	
Aprobechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	39,884,176.76	
4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		544,826,860.15

La conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, entre el estado analítico del presupuesto de egresos y estado de actividades tenemos, en el presupuesto de egresos y el estado analítico del egreso por objeto del gasto tenemos en egresos presupuestarios al mes de septiembre de 2026 $447,614,444.36 menos egresos presupuestarios no contables de enero a septiembre de 2026, se está considerando la amortización de pago de capital por pago de deuda pública, obra pública capitalizable e inversión capitalizable por $59,168,963.49 más los gastos contables no presupuestarios consideramos depreciación de enero a septiembre de 2026, más baja de bienes y baja de obra pública capitalizable por $59,168,963.49 obteniendo como resultado el total del gasto contable por el importe de $424,947,507.68 el cual es congruente con el estado de actividades al mes de septiembre de 2026.

MINICIPIO DE ATLACOMULCO

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

del 1ro de enero al 30 de septiembre de 2026

1.- Total de egresos (presupuestarios)		447,614,444.36
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		81,835,900.17
Materia Primas y Materiales de Produccion y comercializacion	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administracion	1,762,780.08	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo de radio y comunicación	0.00	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	0.00	
Vehiculos y equipo de transporte	6,255,695.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramienta	1,024,020.01	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	
Activos biologicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obras publicas en bienes de dominio publico	49,917,740.97	
Obras publicas en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de titulos y valores	0.00	
Concesion de Prestamos	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortizacion de la deuda publica	1,694,488.36	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	21,181,175.75	
3.- Mas gastos contables no presupuestales	0.00	59,168,963.49
Estimaciones, depresciaciones, deterioros, obsolencias y amortizaciones	12,248,973.46	
Provisiones	0.00	
Disminucion de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Almcenes	0.00	
Otros gastos y perdidas extraordinarias	46,919,990.03	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4.- Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		424,947,507.68

Municipio de Atlacomulco 2025 2027 Tesoreria Municipal

Tesorero Municipal

Mtro. Antonio Fabila Villanueva

"Bajo Protesta decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Municipio de Atlacomulco

Transformando Atlacomulco
Gobierno Municipal - 2025-2027

MUNICIPIO DE ATLACOMULCO 0024
Notas de Memoria (Cuentas de Orden
Periodo del 01 de Enero al 30 de septiembre 2026

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

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 Avales de Garantias

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

El municipio de Atlacomulco cuenta con maquinaria como dato de la Secretaría del Campo para acciones de desarrollo del campo, y 23 comodatos con servidores públicos para acciones en cumplimiento y logro de los objetivos y alcance de metas de sus programas del municipio de a Atlacomulco.

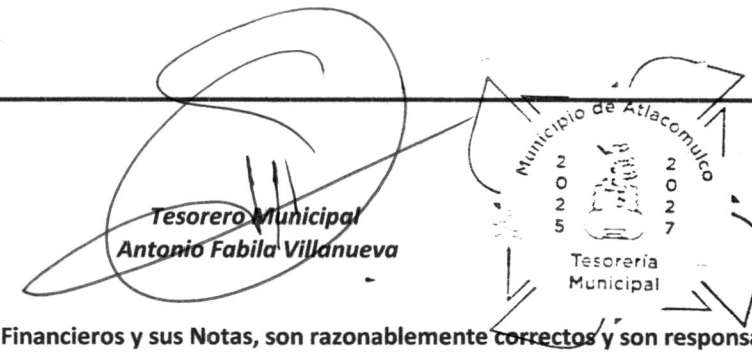
Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Cuentas de Ingresos. El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio fiscal 2026 asciende a 763 millones 778 mil 271 pesos con 14 centavos contabilizado en la cuenta de orden presupuestal 8110 Ley de Ingresos Estimada, presupuesto modificado al 30 de septiembre de 2026 de 551 millones 041 mil 810 pesos 83 centavos, presupuesto recaudado de 584 millones 711 mil 036 pesos 91 centavos, al mes de septiembre de 2026 en relación a la Ley de estimada; los ingresos fueron mayores al cierre 30 de septiembre de 2026, por un importe de 33 millones 669 mil 226 pesos 08 centavos; recaudando de más el 6.11% de los ingresos totales, se alcanzó la meta de recaudación en ingresos de gestión en participaciones federales los ingresos y aportaciones federales al mes de septiembre de 2026.

Cuentas de Egresos

Cuentas de Egresos. El presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2026 asciende a 763 millones 778 mil 271 pesos con 14 centavos contabilizado en la cuenta de orden presupuestal 8120 Ley de egresos estimada, presupuesto modificado al 30 de septiembre de 2026 de 530 millones 766 mil 721 pesos 76 centavos, presupuesto ejercido 447 millones 614 mil 444 pesos 36 centavos, al mes de septiembre de 2026 en relación el presupuesto de egresos; los egresos fueron menores al mes de septiembre de 2026, con un saldo por ejercer de 83 millones 152 mil 277 pesos con 40 centavos, al mes de septiembre de 2026; como se puede observar se gastó menos de lo programado en los capítulos de gasto corriente 1000, 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 septiembre de 2026, sin embargo, se recaudó de más en ingresos de gestión y en participaciones federales y aportaciones federales, permitiendo contar con un mayor flujo de efectivo. Asimismo, llevar a cabo el cumplimiento de metas al alcance de objetivos en el programa operativo anual y el Plan de Desarrollo Municipal.



Tesorero Municipal
Antonio Fabila Villanueva

"Bajo Protesta decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Municipio de Atlacomulco

Transformando Atlacomulco
Gobierno Municipal 2025-2027

MUNICIPIO DE ATLACOMULCO 0024

Notas de Gestión Administrativa
Periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026

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 Atlacomulco 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 septiembre de 2026, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros al mes de septiembre de 2026 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

Autorización e Historia (1)

El municipio fue creado por decreto de Ley en la Gaceta de Gobierno del Estado de México de fecha 04 de agosto de 1824, considerado como uno de los municipios de mayor desarrollo económico, se encuentra 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 desmoderado 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.

Panorama Económico (2)

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 Atlacomulco estuvo operando favorablemente al inicio de ejercicio fiscal 2026; sin embargo por consecuencia la baja de aportaciones presupuestadas en el presupuesto de ingresos, influyó en la toma de decisiones de la administración en cuanto a los recortes presupuestarios; tanto a nivel estatal y federal.

Organización y Objeto Social (3)

El Municipio de Atlacomulco 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 sus 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 Atlacomulco su mayor población es mazahua; en el Ejercicio Fiscal 2026 de la presente administración 2025-2027, está operando el 1er año fiscal de su gestión en el año 2026. 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 (4)

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 Atlacomulco 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 magnéticos.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

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 2026.

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

No se emite opinion alguna debido a que no se tiene registrado en este rubro cantidad alguna en el mes de septiembre de 2026.

Reporte Analítico del Activo (7)

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 20 %
Otros equipos de transporte 20%
Equipo de cómputo y tecnologías de la información 33.33 %
Mobiliario y equipo de administración 10 %
Edificios 2 %
Maquinaria otros equipos y herramientas10 %
Activos Biológicos 20%
El resto 20 %
Los terrenos, las obras de arte, semovientes y animales disecados no serán sujetos del cálculo de la depreciación.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

No se emite opinión alguna debido a que no se tiene registrado en este rubro cantidad alguna.

Reporte de la Recaudación (9)

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 UMA.

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

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 periodo de la administración pública correspondiente. El Municipio de Atlacomulco contrajo deuda pública el 4 de febrero de 2014.

b) Es 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 del 8.1259 mensual a un periodo de pago al ejercicio fiscal septiembre 2026, se ejercieron con amortización de capital e interés ordinario de forma mensual por $198,149.23por 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 septiembre de 2026 se tiene un saldo por pagar de $00.00 culminando el pago de la deuda pública a septiembre de 2026.

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 (12)
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 2026, 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 (13)
Toda la información del municipio de Atlacomulco, está procesada y se encuentra disponible en cada unidad responsable según correponda de acuerdo a sus funciones y atribuciones que la Ley le confiere.
Eventos Posteriores al Cierre (14)
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 (15)
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 (16)
La Información Contable se presenta debidamente signada en cada página en cada uno de los reportes que se encuentran bajo los lineamientos generados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, en cumplimiento a 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".

Tesorero Municipal
Mtro. Antonio Fabila Villanueva

Municipio de Atlacomulco
2025 2027
Tesorería Municipal