



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022



01.02

A) Notas de Desglose.

I. Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo. Las cuentas de activo se clasifican en circulante y no circulante:

Activo circulante

Efectivo y Equivalentes: Su saldo refleja existencia el efectivo existente, resaltando que al cierre del ejercicio 2021 presenta un monto de \$420,445.87 (cuatrocientos veinte mil cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 87/100 M.N) registrado durante la administración 2013-2015 y es necesario contar con la resolución de la Contraloría Municipal para su depuración; el Fondo Fijo de Caja, son recursos autorizados y entregados para atender necesidades urgentes relacionadas con las comisiones asignadas.

Bancos: Representa el efectivo disponible depositado en Instituciones Bancarias, los cobros realizados durante los últimos días se depositan en su correspondiente cuenta bancaria para control, los recursos se encuentran comprometidos principalmente para el gasto de inversión.

EFFECTIVO		Total	661,115.66
Admón 2013-2015	Caja	420,445.87	
Admón 2022-2024	Caja	143,611.74	
Admón 2016-2018	Caja	1,058.05	
Al 31 de jun 2022	Fondo Fijo de Caja	96,000.00	

BANCOS				Total	48,667,073.26
Al 31 de jun 2022	FASP 2022	1,779.20	Al 31 de jun 2022	FISM 2022	51,973,088.30
Al 31 de jun 2022	Egresos 2022	12,291.04	Al 31 de jun 2022	FORTAMUN 2018	226,799.93
Al 31 de jun 2022	Nómina	2,291,260.33	Al 31 de jun 2022	FAM 2022	13,252,808.61
Al 31 de jun 2022	Ingresos	28,079.34	Al 31 de jun 2022	Egresos	450,174.20
Al 31 de jun 2022	Ingresos	11,595,795.79	Al 31 de jun 2022	Pensiones	1,536.61
Al 31 de jun 2022	FORTAMUN 2022	7,847,290.91	Al 31 de jun 2022	2% Superv de Obra FEFCOM 2021	172,230.82
Al 31 de jun 2022	Nómina	221,330.89	Al 31 de jun 2022	2% Superv de Obra FISM 2021	590,607.39

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Incluye principalmente la comprobación de recursos entregados en el ejercicio 2020 por la adquisición de Armamento y que al cierre del mes se realizan los trabajos para la entrega al Municipio; adicionalmente se identifican los cobros realizados en plataforma y que se reflejan hasta el siguiente mes.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		Total	425,008.20
Al 31 de jun 2022	Gobierno de Estado de México	409.66	
Al 31 de jun 2022	Dir Genl de Industria Militar	324,786.54	
Al 31 de jun 2022	Sist Integral de Medicón Stetium	99,612.00	



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022



A) Notas de Desglose.

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo: En este rubro se registran principalmente los anticipos por gastos a comprobar; adicionalmente incluye el registro del subsidio al empleo que se entera a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante pago provisional; finalmente destacan en este grupo el monto de 505,846.17 pesos que corresponden a registros del periodo 2013-2015, del cual es necesaria su depuración mediante comité integrado por la Contraloría Municipal, Tesorería, Obras Públicas y Administración para presentarlas al Cabildo y solicitar la autorización correspondiente, su saldo se integra por los siguientes conceptos y montos:

DEUDORES DIVERSOS		Total
		729,555.38
Admón 2022-2024	José Juan Tenorio Domínguez	956.08
Admón 2022-2024	Subsidio al empleo/ Recursos Propios	6,931.97
Admón 2022-2024	Subsidio al empleo/ FORTAMUN	140,149.13
Admón 2022-2024	Alejandro Sánchez Hernández	34.10
Admón 2022-2024	Rodolfo Isaí González López	50,200.00
Admón 2022-2024	Sofía Yareta Garduño Sánchez	25,000.00
Admón 2022-2024	María del Pilar Cruz Nava	437.93
Admón 2013-2015	EDDERCOP CONSTRUCCIONES, S.A.	220,354.97
Admón 2013-2015	DANIEL BARTOLO BRUNO	26,680.00
Admón 2013-2015	VENANCIO LUIS MORALES FLORES	28,811.20
Admón 2013-2015	EFRAIN HECTOR VICTORIA FABIAN	230,000.00

Anticipo a Proveedores por cobrar a Corto Plazo: Esta cuenta se integra principalmente por \$631,576.90 que corresponde a registros realizados durante el periodo 2013-2015 y anteriores, del cual es necesario solicitar la depuración de saldos incobrables mediante comité multidisciplinario, para presentar al cabildo la solicitud de autorización correspondiente.

ANTICIPO A PROVEEDORES				Total	
				631,576.90	
393					
Anterior a 2016	MARGOOT HERNANDEZ VILLAVICENCIO	125,158.50	Anterior a 2016	LIBRADO APOLINAR GUADALUPE	60,000.00
Anterior a 2016	ILIZABETH FLORES VALDEZPINO	9,800.00	Anterior a 2016	DELFINO BECERRIL TIBURCIO	3,000.00
Anterior a 2016	JOSE ANTONIO PATON ESCALANTE	10,930.71	Anterior a 2016	FRANCISCO FABELA ORTIZ	20,000.00
Anterior a 2016	ANTONIA VALDEZ PALACIOS	11,699.60	Anterior a 2016	MIGUEL ANGEL ROMAN BELLO	2,000.00
Anterior a 2016	ESTEBAN SUAREZ REYES	63,328.98	Anterior a 2016	AUTOMOTRIZ TOLLOCAN, S.A. DE C.V.	33,000.00
Anterior a 2016	VICENTE CHAVEZ ASTORGA	600.00	Anterior a 2016	MARIO PENALOZA ESQUIVEL	30,947.40
Anterior a 2016	CALDERON HERNANDEZ GONZALO	7,500.00	Anterior a 2016	SILVA HERNANDEZ HIDALGO	270.00
Anterior a 2016	CMAC MEXICA S.A. DE C.V.	3,501.65	Anterior a 2016	ARELI GARCIA SALGADO	27,000.00
Anterior a 2016	COMITE ESTATAL DE SANIDAD VEGETAL	5,400.00	Anterior a 2016	CARLOS TELLEZ ARCE	20,000.00
Anterior a 2016	FLORIBERTO ALCANTARA DE JESUS	1,759.50	Anterior a 2016	ISSEMYM	59,275.52
Anterior a 2016	ELVIRA CORTINA GONZALEZ	103,848.50	Anterior a 2016	DIR CORP DE COMERC Y MERCADOTECNIA	18,970.00
Anterior a 2016	ISMAEL MONTES DE OCA SOTERO	14,386.50			

Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: Su saldo representa los anticipos de obra otorgados a contratistas, pendientes de comprobar, al cierre del mes el saldo se integra por \$ 4'062,506.95 que corresponden principalmente a anticipos otorgados durante administraciones anteriores al ejercicio 2016.

ANTICIPO A CONTRATISTAS						Total
						4,062,506.95
Anterior a 2016	CONSTRUCCIONES DE ASFALTO COLIN S.A.	286,798.28	Anterior a 2016	TITANIC CONSTRUCC SA. DE CV.	285,853.93	
Anterior a 2016	GRUPO INMOBILIARIA VIANVEKA	111.57	Anterior a 2016	TITATIC CONSTRUCCIONES S.A	93,957.86	
Anterior a 2016	FEUR CONSTRUCCIONES	28,167.17	Anterior a 2016	GRUPO CONSTRUCTOR FAGSE, S.A.	12,025.03	
Anterior a 2016	GRUPO ELECTRICO MAYORASGO	16,934.25	Anterior a 2016	CAMALY CONSTRUCCIONES, S.A.	1.79	
Anterior a 2016	INMOBILIARIA A V G S.A DE C.V.	24,756.99	Anterior a 2016	CIASA CONSTRUC E ING APLICADA SA	2,560,379.35	
Anterior a 2016	CONSTRUCTORA VALO S.A. DE C.V.	449.97	Anterior a 2016	PAV Y CONCRETOS DE TOLUCA SA	599,851.08	
Anterior a 2016	CEDIPIEM	11,185.81	Admon 2019-2021	JAIME COLON NOLASCO	139,174.47	
Anterior a 2016	AMPL ELECT JIQUILCO EL VIEJO 1RA SECC	2,859.40				



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022



A) Notas de Desglose.

Activo no circulante

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo: Al cierre del periodo esta cuenta presenta un saldo de \$ 505,688.46 por el registro de material adquirido durante la administración 2000 - 2003, es importante informar que por la antigüedad de los registros, estos materiales no se encuentran en el almacén y con el objeto de presentar en los Estados Financieros información veraz, oportuna y confiable, es necesario mediante comité presentar al cabildo municipal la solicitud para la cancelación de saldos incobrables para la autorización correspondiente.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante este periodo no se adquirieron Bienes Muebles e Inmuebles al cierre del mes estos activos se integran de la siguiente manera:

		Total	34,967,869.59
BIENES INMUEBLES			
Al 31 de jun 2022	Panteones		1,259,979.38
Al 31 de jun 2022	Auditorios		40,473.76
Al 31 de jun 2022	Predios no edificados		30,799,661.43
Al 31 de jun 2022	Edificios administrativos		1,367,755.02
Al 31 de jun 2022	Mercados		1,500,000.00

		Total	88,347,860.42
BIENES MUEBLES			
Al 31 de jun 2022	Mobiliario y Equipo de Administración		11,102,576.14
Al 31 de jun 2022	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		25,030.00
Al 31 de jun 2022	Vehículos y Equipo de Transporte		51,735,207.55
Al 31 de jun 2022	Equipo de Defensa y Seguridad		2,959,309.68
Al 31 de jun 2022	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas		22,438,296.05
Al 31 de jun 2022	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		87,439.00

Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por \$160'270,207.59 representa las obras en proceso sin acta de entrega recepción de obra, durante este periodo su saldo disminuyó en 18'306,646.03, es importante mencionar que por ser obras del dominio público, estas obras al cierre del ejercicio correspondiente debieron reconocerse en el gasto, por lo anterior se trabaja al interior del comité para su depuración.



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022



A) Notas de Desglose.

Estimaciones y Deterioros: Muestra el registro de la depreciación mensual por \$819661.34, misma que es originada por la aplicación de la normatividad correspondiente

		Total Acumulada	43,291,218.97
		DEPRECIACIÓN DE BIENES	
		Mensual	819,661.34
Junio 2022	Depreciación de Bienes Inmuebles		4,847.05
Junio 2022	Depreciación de Bienes Muebles		814,814.29

Otros Activos: Se integra por un depósito en garantía para la instalación de una bajada de energía eléctrica, la cual continua vigente.

		Total	14,219.00
		OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	
Al 31 de jun 2022	Comisión Federal de Electricidad		14,219.00

Pasivo

El Pasivo Circulante; Este grupo del pasivo se integra por las cuentas: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo; Proveedores por pagar a Corto Plazo; Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo; Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo; y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Representa el importe neto de los sueldos y salarios devengados pendientes de cobro y al cierre del mes la cuenta presenta un saldo de \$217,833.64

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Durante este periodo la cuenta disminuyó en \$510, 202.09 y su saldo por \$10'970,893.61 representa las facturas ingresadas a la Tesorería Municipal para programación de pagos.

		Total	10,970,893.61
		PROVEEDORES POR PAGAR	
Admón 2013-2015	Varios Proveedores		3,510,254.45
Admón 2016-2018	Varios Proveedores		1,778,671.66
Admón 2019-2021	Varios Proveedores		5,681,967.50



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022



A) Notas de Desglose.

Contratistas por Obras por Pagar a Corto Plazo: Al cierre del mes, la cuenta de integra de la siguiente manera:

		Total	1,464,179.29
CONTRATISTAS POR PAGAR			
Admón 2016-2018	DEMECIO GUTIERREZ BECERRIL	273,405.24	
Admón 2016-2018	JUVENTINO RAYON CALDERON	55,865.82	
Admón 2016-2018	MIRIAM BELEM AGUILAR BECERRIL	86,258.14	
Admón 2016-2018	PEDRO BERMUDEZ LUCIANO	401,713.70	
Admón 2016-2018	MORAN DISEÑO GRAFICO Y ARQUITECTURA SA	19,384.79	
Admón 2019-2021	CONSTRUCTORA RESAVAL S.A. DE C.V.	627,551.60	

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Durante este periodo se registraron las retenciones relacionadas con las nóminas, listas de raya, arrendamientos, y honorarios; realizandose el pago de retenciones al ISSEMyM, y durante los primeros dias del mes de julio el entero de retenciones a la Secretaria de Hacienda y Crédito Públicos, se programó el pago por retención a pensionadas y diversar retenciones, esto con el objeto de cumplir en tiempo y forma.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Esta cuenta es utilizada principalmente para el control de gastos de representación y su programación de pago, al cierre del mes la cuenta presenta un pasivo al DIF Municipal, el cual se programó para pago en el mes de mayo.

		Total	1,524,253.57
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Al 31 de jun 2022	Depósitos por identificar	186,384.00	

II. Notas al Estado de Actividades

	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTIÓN	2,450,274.23	12,517,402.28
Impuestos	715,774.28	3,536,761.07
Derechos	1,571,095.15	6,782,836.46
Productos	72,891.54	1,845,203.04
Aprovechamientos	90,513.14	344,955.33
Otros Ingresos	0.12	7,646.38



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022



A) Notas de Desglose.

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

	Del mes	Al mes
Participaciones	28,351,875.85	184,410,060.35

	Del mes	Al mes
Gastos de Funcionamiento	21,019,638.77	97,790,504.72
Servicios Personales	11,568,082.08	69,813,643.49
Materiales y Suministros	4,567,204.31	9,267,604.02
Servicios Generales	4,884,352.38	18,709,257.21
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,753,348.65	13,857,628.68
Subsidios y Subvenciones	1,753,348.65	11,131,533.68
Ayuda Sociales	0.00	2,726,095.00
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	3,093,738.34	7,092,646.54
Depreciaciones/ otros gastos	3,093,738.34	7,092,646.54
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	25,866,725.76	118,740,779.94

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: al cierre del mes se generó un ahorro mensual y acumulado, que refleja un manejo responsable de las finanzas públicas

	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	30,802,150.08	201,154,170.43
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	25,866,725.76	118,740,779.94
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	4,935,424.32	82,413,390.49



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022



A) Notas de Desglose.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio el efectivo presenta un incremento \$ 44'723,328.71

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

	Del mes	Al mes
Total de Ingresos Presupuestarios	30,802,150.08	245,337,526.76
Mas:		
Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	0.00
	0.00	0.00
Menos:		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios anteriores)	0.00	44,183,356.33
	0.00	44,183,356.33
Total de Ingresos Contables	30,802,150.08	201,154,170.43

	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	24,199,393.67	244,398,732.29
Menos:		
Egresos Presupuestarios No Contables	1,426,406.25	132,750,598.88
Bienes Muebles	916,204.16	92,296,222.90
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	1,963,224.83
	510,202.09	38,491,151.15
Mas:		
Gastos Contables No Presupuestarios	3,093,738.34	7,092,646.54
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,093,738.34	7,092,646.54
Total de Egresos Contables	25,866,725.76	118,740,779.95

LIC. ALBERTO JORGE MILLAN MENDOZA TESORERO
MUNICIPAL





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores NO APLICA

Emisión de obligaciones NO APLICA

Avales y Garantías NO APLICA

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PP.) y Similares NO APLICA

Bienes en concesión y en comodato NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

El monto autorizado en la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2022 es de: \$ 416'996,813.84 (Cuatrocientos dieciséis millones novecientos noventa y seis mil ochocientos trece pesos 84/100 M.N.) aprobado en la Séptima Sesión Ordinaria de Cabildo de fecha 25 de Febrero del 2022, aprobada por unanimidad de votos publicado en la Gaceta número de fecha 25 de febrero de 2022, integrada por Ingresos de Gestión \$26'273,426.81; Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 381'295,352.63; y Otros Ingresos y Beneficios Varios por \$ 9'428,034.40.

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos 2022, aprobado por unanimidad de votos, en la Séptima Sesión Ordinaria de Cabildo, de fecha 25 de febrero del 2022, es por un monto de 416'996,813.84 (Cuatrocientos dieciséis millones novecientos noventa y seis mil ochocientos trece pesos 84/100 M.N.) y está integrado de la siguiente manera:

Servicios Personales	\$157,636,390.25
Materiales y Suministros	27'647,752.84
Servicios Generales	53'281,081.76
Transferencias, Asignaciones,	
Subsidios y Otras Ayudas por	28'741,016.81
Inversión Pública	98'221,209.28
Deuda Pública por	51'469,362.90

LIC. ALBERTO JORGE MILLAN MENDOZA TESORERO
MUNICIPAL





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción:

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 del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero: La presente Administración inició labores el 01 de enero de 2022 con un presupuesto de \$ 416'996,813.84 millones de pesos, sus ingresos principales son, el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y las Participaciones Federales (Ramo 28), sin embargo en el este año fue un año atípico ya que por la pandemia a nivel mundial hubo bastantes restricciones económicas y el ejercicio 2022 será un año con una similitud al anterior.

Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del ente.

En 1820 el Municipio de Temoaya se establece como tal, y para efectos fiscales se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 01 Enero de 1985.

Organización y Objeto Social: Su objeto de carácter no lucrativo consiste fundamentalmente en dar beneficios de tipo social para los habitantes del municipio a través de servicios y programas de apoyo y sobre todo a la gente de escasos recursos, creando infraestructura social, apoyo al sector agrícola y ganadero.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros presentados han sido elaborados con base en la normatividad vigente emitida por el CONAC como es la Ley General de Contabilidad Gubernamental, bajo los postulados de información suficiente y muestran las operaciones mas relevantes del periodo.

Políticas de Contabilidad Significativas: Los registros contables se realizan con base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Reporte Analítico del Activo: Las variaciones se pueden observar en los diferentes rubros del activo que se encuentran en las notas de Desglose del Estado Financiero.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: El Municipio no cuenta con ningún crédito contratado con alguna Institución Financiera Pública o Privada.

Calificaciones Otorgadas: El Municipio no se sometió a ningún proceso de calificación oficial, toda vez que no se requirió dicha calificación para ningún tipo de crédito.

Proceso de Mejora: Sin movimientos

Información por Segmentos: no aplica

Eventos Posteriores al Cierre: No aplica

Partes Relacionadas: Se tiene como partes relacionadas al DIF Municipal, pero no ejerce influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Municipio, sin embargo se considera dentro de los gastos irreductibles el subsidio que se le otorga de manera mensual.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

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

LIC. ALBERTO JORGE MILLAN MENDOZA, TESORERO
MUNICIPAL

