



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023



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 el efectivo existente, al concluir el mes presenta un importe de \$518,720.08 de los cuales 421,503.92 (cuatrocientos veintiún mil quinientos tres pesos 92/100 M.N) corresponde a operaciones registradas durante la administración 2013-2018 y es necesario contar con la resolución de la Contraloría Municipal para su depuración; adicionalmente 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, los recursos se encuentran comprometidos principalmente para el gasto de inversión.

EFECTIVO		
	Total	518,720.08
Adm 2013 2018	Caja	421,503.92
Adm 2022 2024	Caja	2,216.16
Adm 2022 2024	Fondo Fijo de Caja	95,000.00

BANCOS		
	Total	52,547,698.96
Adm 2022 2024	MIFEL	42,692,251.26
Adm 2022 2024	BANCOMER	2,075,108.41
Adm 2022 2024	AZTECA	61,673.19
Adm 2022 2024	BANORTE	12,010.39
Adm 2019 2021	BANORTE	960,651.26
Adm 2019 2021	BANCOMER	4,492,573.92
Adm 2019 2021	BANAMEX	229,959.58
Adm 2019 2021	AZTECA	2,023,470.95

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 diversas plataformas y que se reflejan hasta abril.

CUENTAS POR COBRAR		
	Total	545,181.77
Adm 2022 2024	Gobierno de Estado de México	47,550.23
Adm 2022 2024	BBVA Bancomer (terminal punto de venta).	56,077.00
Adm 2022 2024	Sistemas Integrales de Medición y Control STELLUM	116,768.00
Adm 2022 2024	Dir General de Industria Militar	324,786.54



**MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023**



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
		717,053.12
Adm 2022 2024	Subsidio al empleo	182,832.22
Adm 2022 2024	Gastos a comprobar	28,374.73
Adm 2013 2015	Varios	505,846.17

Anticipo a Proveedores por cobrar a Corto Plazo: Esta cuenta se integra principalmente por \$572,301.38 que corresponde a registros realizados durante el periodo 2013-2018 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
		572,430.80
Adm 2013 2015	Varios	572,301.38
Adm 2022 2024	ISSEMYM / Ingresos Pendientes por Aplicar	129.42

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 y se integra principalmente por anticipos otorgados y no comprobados durante andimstraciones anteriores al ejercicio 2019 de los cuales es necesario realizar las acciones necesarias para su comprobación y o en su caso solicitar al Cabildo la depuración correspondiente, mediante el comité para la depuración de la obra pública

ANTICIPO A CONTRATISTAS		
		Total
		4,062,506.95
Adm anteriores a 2019	Varios	3,923,332.48
Adm 2019 2021	Jaime Colón Nolasco	139,174.47

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante este periodo no se realizaron adquisiciones de bienes muebles o inmuebles, por lo que su saldos es el siguiente:

BIENES INMUEBLES		
		Total
		36,967,869.59
Al 31 de marzo de 2023	Terrenos	34,059,640.81
Al 31 de marzo de 2023	Edificios no Habitacionales	2,908,228.78

BIENES MUEBLES		
		Total
		97,937,689.65
Al 31 de marzo de 2023	Mobiliario y Equipo de Administración	11,313,780.28
Al 31 de marzo de 2023	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	25,030.00
Al 31 de marzo de 2023	Vehiculos y Equipo de Transporte	58,574,207.52
Al 31 de marzo de 2023	Equipo de Defensa y Seguridad	2,959,309.68
Al 31 de marzo de 2023	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	23,481,523.17
Al 31 de marzo de 2023	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,583,839.00

Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por \$179'771,204.76 representa las obras en proceso y sin acta de entrega recepción de obra, durante este periodo su saldo disminuyó en \$ 48'455,378.07 por registro de pago de estimaciones, listas de raya, renta de maquinaria y adquisición de material entre otros y el registro de las actas de entrega recepción de obra pública de las cuales 29 obras del ejercicio 2022 estan pendientes de registrar; adicionalmente es importante mencionar que respecto a obras de ejercicios anteriores a 2022, estas debieron reconocerse como gasto al cierre del ejercicio por ser obras del dominio público, por lo que se trabaja al interior del comité para continuar con su depuración, porque representan el 71% del monto de esta cuenta.



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023



A) Notas de Desglose.

Estimaciones y Deterioros:

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES		
Total	888,673.53	51,031,744.37
	Del mes	Acumulada
Depreciación de Bienes Inmuebles	4,847.05	421,693.35
Depreciación de Bienes Muebles	883,826.48	50,610,051.02

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

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		
	Total:	14,219.00
Al 30 de noviembre	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 \$ 318,445.23

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Durante este periodo la cuenta disminuyó su saldo en \$ 4'032,419.5 y su saldo por \$ 12'481,360.62 representa las facturas ingresadas a la Tesorería Municipal para programación de pagos.



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023



A) Notas de Desglose.

Contratistas por Obras por Pagar a Corto Plazo: Al cierre del mes, la cuenta disminuyó 27'025,132.13 y el saldo final por 1'474,091.49 corresponde principalmente a registros de la administración 2016-2018

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; realizándose el pago de retenciones al ISSEMyM, y durante los primeros días del mes de abril se realiza el entero de retenciones a la Secretaría de Hacienda y Crédito Públicos, se programó el pago por retención a pensionadas y diversas retenciones, esto con el objeto de cumplir en tiempo y forma, al cierre del mes la cuenta se integra de acuerdo a la siguiente relación:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
	Total	1,838,375.23
Adm 2022 2024	ISR/Sueldos/Recurso Propio	1,213,261.19
Adm 2022 2024	Cuota Sindical SUTEYM	16,732.12
Adm 2022 2024	Fondo de Resistencia SUTEYM	336.00
Adm 2022 2024	Linea Blanca SUTEYM	567.32
Adm 2022 2024	Fonacot	63,614.12
Adm 2022 2024	Pensiones	6,606.74
Adm 2022 2024	2%supervisión	461,214.40
Adm 2022 2024	0.5% I C M	2,120.49
Adm anterior a 2019	10% Multas Federales	73,922.85

II. Notas al Estado de Actividades

	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTIÓN	4,168,114.03	11,814,522.16
Impuestos	1,256,615.85	5,516,627.92
Derechos	1,590,566.99	4,850,390.77
Productos	1,259,033.19	1,311,077.47
Aprovechamientos	61,898.00	136,426.00
Otros Ingresos	0.00	0.00



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023



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, APORTACIONES, CONVENIOS...	36,542,506.81	102,314,835.77
Participaciones	36,542,506.81	102,314,835.77

	Del mes	Al mes
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	19,255,969.79	49,837,443.87
Servicios Personales	14,581,305.15	38,378,277.56
Materiales y Suministros	653,384.11	2,034,620.65
Servicios Generales	4,021,280.53	9,424,545.66
TRANSFERENCIAS	10,281,084.08	15,466,231.58
Subsidios y Subvenciones	8,200,805.08	12,973,602.58
Ayuda Sociales	2,080,279.00	2,492,629.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	888,673.53	2,686,348.28
Depreciaciones	888,673.53	2,686,348.28
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	30,425,727.40	67,990,023.73

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

	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	40,710,620.84	114,129,357.93
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	30,425,727.40	67,990,023.73
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	10,284,893.44	46,139,334.20



**MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023**



A) Notas de Desglose.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 al 31 de marzo el efectivo presenta una disminución \$ 15'784,146.30

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	148,700,080.02	168,124,087.52
Más		
Ingresos Contables No Presupuestarios		
Menos:		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios Anteriores)	107,989,459.18	53,994,729.59
TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	40,710,620.84	114,129,357.93

	Del mes	Al mes
TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	58,523,809.32	123,402,907.88
Menos:		
Egresos Presupuestarios No Contables	2,643,780.81	7,459,199.27
Bienes Muebles	0.00	1,294,632.53
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	26,342,974.64	49,345,400.63
Mas:		
Gastos Contables No presupuestarios		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	888,673.53	2,686,348.28
TOTAL DE EGRESOS CONTABLES	30,425,727.40	67,990,023.73



LIC. ALBERTO JORGE MILLAN MENDOZA TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023



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 período, 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 período 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 (Ramó 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 Análítico del Activo: Las variaciones se pueden observar en los diferentes rubros del activo que se encuentran en las notas de Desglose del Estado Financiero.

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos

Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico 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

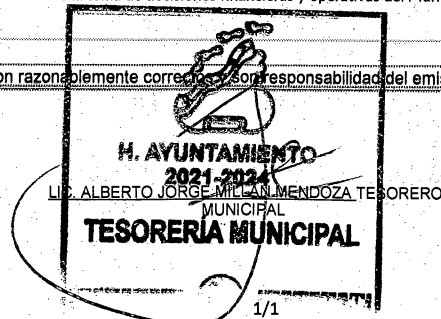
Información por Segmentos: no aplica

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





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023



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 2023 es de: \$475'275,902.71 (Cuatrocientos setenta y cinco millones doscientos setenta y cinco mil novecientos dos pesos 71/100 M.N.) aprobado en la Quincuagésima Sesión Ordinaria de Cabildo de fecha 23 de Febrero del 2023, aprobada por unanimidad de votos y publicada en la Gaceta Municipal número 04 de fecha 24 de febrero de 2023, integrada por:

Ingresos de Gestión	\$27'014,226.81
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	440,355,190.04
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7'906,485.86

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos 2023, aprobado por unanimidad de votos, en la Quincuagésima Sesión Ordinaria de Cabildo de fecha 23 de Febrero del 2023, es por un monto de \$475'275,902.71 (Cuatrocientos setenta y cinco millones doscientos setenta y cinco mil novecientos dos pesos 71/100 M.N.) y está integrado de la siguiente manera:

Servicios Personales	\$163'268,575.84
Materiales y Suministros	31'530,528.97
Servicios Generales	60'169,967.79
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por Inversión Pública	37'206,270.32
Deuda Pública por	118'724,216.11
	64'376,343.68

