



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024



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: Esta cuenta refleja el efectivo existente, y al final de mes presenta un importe de \$ 506,503.92 (quinientos seis mil quinientos tres pesos 92/100 M.N) y corresponde principalmente 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 los primeros días del siguiente mes, en su correspondiente cuenta bancaria, los recursos se encuentran comprometidos principalmente para el gasto de inversión.

EFECTIVO		
Total		506,503.92
Adm 2013 2015	Caja	420,445.87
Adm 2016 2018	Caja	1,058.05
Adm 2022 2024	Fondo Fijo de Caja	85,000.00

BANCOS		
Total		52,898,171.33
Adm 2013 2015	MIFEL	43,018,100.23
Adm 2013 2015	BANCOMER	7,143,053.32
Adm 2013 2015	AZTECA	1,284,457.79
Adm 2013 2015	BANORTE	1,452,559.99

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Incluye principalmente los cobros realizados en plataforma por un importe de \$ 274,605.95 y que se reflejan en los estados de cuenta del siguiente mes.; adicionalmente se identifican \$96,679.44 por la adquisición de Armamento y al cierre del mes se realizan los trabajos para su entrega al Municipio.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
Total		274,605.95
Adm 2022 2024	Gobierno de Estado de México	35,820.51
Adm 2022 2024	BBVA Bancomer (terminal punto de venta).	16,470.00
Adm 2022 2024	Sistemas Integrales de Medición y Control	125,636.00
Adm 2022 2024	Dirección General de Industria Militar	96,679.44



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024



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 necesario 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 POR COBRAR A CORTO PLAZO		
Total		923,523.86
Adm 2022 2024	Subsidio al empleo	177,159.64
Adm 2022 2024	Gastos a comprobar	240,518.05
Adm anterior a 2019	Deudores varios	505,846.17

Anticipo a Proveedores: El saldo por \$ 7,126.54 corresponde a los Ingresos pendientes por aplicar del ISSSEMyM.

ANTICIPO A PROVEEDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO		
Total		7,126.54
Adm 2022 2024	ISSEMYM / Ingresos Pendientes por Aplicar	7,126.54

Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: El saldo por \$ 3'489,349.97 representa los anticipos a contratistas pendientes de amortizar, durante este periodo su saldo disminuyó en 9'765,111.30 pesos por la amortización de obras con recursos FAISMUN 2023.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante este mes no se adquirieron bienes; es importante resaltar el control administrativo se realiza mediante el sistema denominado CREG patrimonial, el cual permite complementar la información del estado que guarda el inventario de bienes muebles bajo el resguardo de los servidores públicos, ya sean de bajo costo o patrimoniales, el saldo de las cuentas al cierre del mes es el siguiente:

BIENES EN TRANSITO		
Total		269,708.70
Adm 2022 2024	Bienes en tránsito	269,708.70
BIENES INMUEBLES		
Total		36,967,869.59
Al 29 de Febrero	Panteones	1,259,979.38
Al 29 de Febrero	Predios no Edificados	32,799,661.43
Al 29 de Febrero	Auditorios	40,473.76
Al 29 de Febrero	Edificios Administrativos	1,367,755.02
Al 29 de Febrero	Mercados	1,500,000.00

BIENES MUEBLES		
Total		102,598,356.73
Al 29 de Febrero	Mobiliario y Equipo de Administración	12,973,864.28
Al 29 de Febrero	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,030.00
Al 29 de Febrero	Vehiculos y Equipo de Transporte	59,438,523.52
Al 29 de Febrero	Equipo de Defensa y Seguridad	2,959,309.68
Al 29 de Febrero	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	25,559,790.25
Al 29 de Febrero	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,583,839.00

Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por \$ 235'061,728.13 representa las obras en proceso y/o sin acta de entrega recepción de obra; durante este periodo se registraron actas de entrega de obra publica hasta por un monto 17'395,016.13; resaltar que respecto a obras de ejercicios anteriores, debieron reconocerse como gasto al cierre del ejercicio por ser obras del dominio público, por lo anterior se trabaja al interior del comité para continuar con su depuración.



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024



A) Notas de Desglose.

Estimaciones y Deterioros:

DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES		
Acumulada		61,877,482.58
Mensual		933,200.46
Adm 2022 2024	Depreciación Mensual de Bienes Inmuebles	4,847.05
Adm 2022 2024	Depreciación Mensual de Bienes Muebles	928,353.41

Otros Activos: Se integra por un depósito en garantía por 14,219.00 para la instalación de una bajada de energía eléctrica, la cual continua vigente.

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 \$ 1'416,699.72

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Durante este periodo la cuenta disminuyó su saldo en \$ 490,687.45 y su saldo por \$ 11'054,984.85 representa las facturas ingresadas a la Tesorería Municipal para programación de pagos.

Contratistas por Obras por Pagar a Corto Plazo: En este periodo la cuenta disminuyó en \$39'074,553.12 y corresponde al pago de contratistas con recursos FAISMUN 2023.

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 siguiente se realizó 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.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Al cierre del primer trimestre se registraron depositos bancarios que estan pendientes de identificar por un monto de \$27,303.00

Resultados de Ejercicios Anteriores; En el mes de marzo esta cuenta registro operaciones por un monto de \$16'807,127.56 y corresponde principalmente al registro de las actas de entrega de obra de los recursos FAISMUN 2023.

II. Notas al Estado de Actividades

	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTION	5,130,029.21	13,827,816.37
Impuestos	2,377,323.97	7,070,413.93
Derechos	2,077,498.70	5,948,456.70
Productos	652,274.81	691,077.70
Aprovechamientos	22,925.00	117,752.00
Otros Ingresos	6.73	116.04



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024



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,	32,917,671.20	107,133,711.20
Participaciones	32,917,671.20	107,133,711.20

	Del mes	Al mes
Gastos de Funcionamiento	23,679,360.16	57,944,709.53
Servicios Personales	16,557,958.93	42,870,093.71
Materiales y Suministros	3,372,716.80	3,661,231.89
Servicios Generales	3,748,684.43	11,413,383.93
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	7,779,160.83	16,497,378.92
Subsidios y Subvenciones	3,858,723.87	10,829,871.96
Ayuda Sociales	3,920,436.96	5,667,506.96
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	933,200.46	2,799,601.38
Depreciaciones/ otros gastos	933,200.46	2,799,601.38
Inversión Pública		0.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: al cierre del mes se generó ahorro

	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	38,047,700.41	120,961,527.57
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	32,391,721.45	77,241,689.83
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	5,655,978.96	43,719,837.74



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024



A) Notas de Desglose.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 al 29 de febrero el efectivo disminuyó en \$ 8'150,352.48

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO TEMOAYA 0104 2024	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Marzo
Origen	
Impuestos	7,070,414
Derechos	5,948,457
Productos	691,078
Aprovechamientos	117,752
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	107,133,711
Otros Orígenes de Operación	116
TOTAL	120,961,528
Aplicación	
Servicios Personales	42,870,094
Materiales y Suministros	3,661,232
Servicios Generales	11,413,384
Subsidios y Subvenciones	10,829,872
Ayuda Sociales	5,667,507
Otras Aplicaciones de Operación	2,799,601
TOTAL	77,241,690
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	43,719,838

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Mes	76,061,460
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Mes	53,404,675
Variación del mes	22,656,784

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	38,047,700.41	120,961,527.57
Mas:	0.00	0.00
Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
Menos:	0.00	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios anteriores)		0.00
Total de Ingresos Contables	38,047,700.41	120,961,527.57

	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	52,233,058.43	140,940,682.35
Menos:	24,783,546.95	70,507,603.41
Egresos Presupuestarios No Contables		16,810,202.25
Bienes Muebles	0.00	58,580.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	24,783,546.95	53,638,821.16
Mas:	4,942,209.97	6,808,610.89
Gastos Contables No Presupuestarios	4,009,009.51	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	933,200.46	2,799,601.38
Total de Egresos Contables	32,391,721.45	77,241,689.83

M.H.P. ALBERTO JORGE MILLÁN MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024



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:

El monto autorizado en la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2024 es por: \$ 479'493,160.92 (Cuatrocientos setenta y nueve millones cuatrocientos noventa y tres mil ciento sesenta pesos 92/100 M.N.) aprobado en la Nonagésima séptima Sesión Ordinaria de Cabildo de fecha 22 de Febrero del 2024, aprobada por mayoría de votos y publicada en la Gaceta Municipal número 05 de fecha 23 de febrero de 2024, integrada por:

Cuentas de Ingresos

Ingresos de Gestión	\$ 30'471,515.17
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	442'089,477.36
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6'932,168.39

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos 2023, aprobado

Servicios Personales	\$ 168'166,633.12
Materiales y Suministros	24'761,939.88
Servicios Generales	64'347,306.16
Transferencias, Asignaciones,	
Subsidios y Otras Ayudas por	35'669,876.00
Inversión Pública	122'499,328.59
Deuda Pública por	64'048,077.17

M.H.P. ALBERTO JORGE MILLÁN MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024



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 períodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero: La presente Administración inició labores el 01 de enero de 2024 con un presupuesto de \$ 479'493,160.92 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.

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.

Fidelcomisos, 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

M.H.P. ALBERTO JORGE MILLÁN MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL

