



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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: Este rubro refleja el efectivo existente, al cierre del primer semestre presenta un monto de \$ 506,503.92 (quinientos seis mil quinientos tres pesos 92/100 M.N) y corresponde principalmente a operaciones del periodo 2013-2018 y es necesario contar con una resolución de la Contraloría Municipal para la depuración; adicionalmente el Fondo Fijo de Caja corresponde a recursos autorizados y entregados para atender necesidades urgentes relacionadas con las comisiones asignadas.

Bancos: Corresponde al efectivo disponible, depositado en Instituciones Bancarias y estos recursos se encuentran comprometidos principalmente para el gasto de inversión.

EFECTIVO		
Total:		506,503.92
Al 30 de junio 2024	Caja	421,503.92
Al 30 de junio 2024	Fondo Fijo de Caja	85,000.00

BANCOS		
Total:		88,476,768.87
Al 30 de junio 2024	MIFEL	72,275,335.11
Al 30 de junio 2024	BANORTE	2,640,825.86
Al 30 de junio 2024	BANCOMER	12,643,075.85
Al 30 de junio 2024	AZTECA	917,532.05

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: El saldo al cierre de junio por 260,463.56, incluye principalmente los cobros realizados en plataforma y una vez identificado el concepto, se registran en la cuenta correspondiente, adicionalmente se identifica la adquisición de armamento en espera de su recepción.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
Total:		260,463.56
Al 30 de junio 2024	Gobierno de Estado de México	1,569.12
Al 30 de junio 2024	BBVA Bancomer (terminal punto de venta)	31,256.00
Al 30 de junio 2024	Sistemas Integrales de Medición y Control STELLUM	113,138.00
Al 30 de junio 2024	Notaría Pública número 86	17,821.00
Al 30 de junio 2024	Dirección General de Industria Militar	96,679.44

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo: En este apartado se registran principalmente los anticipos por gastos a comprobar; adicionalmente destacan en esta cuenta 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 montos:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
Total:		525,163.17
Al 30 de junio 2024	Gastos a comprobar	19,317.00
Adm 2013-2015	Deudores varios	505,846.17



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2024



A) Notas de Desglose.

Anticipo a Proveedores: El saldo se integra principalmente por \$1'498,934.00 corresponde al anticipo para la adquisición equipo de videovigilancia; adicionalmente presenta la facturación del ISSEMYM por concepto de ingresos por aplicar.

ANTICIPO A PROVEEDORES		
Total:		1,520,043.60
Al 30 de junio 2024	ISSEMYM / Ingresos Pendientes por Aplicar	21,109.00
Al 30 de junio 2024	Grupo DESTA S A de C V	1,498,934.60

Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: El saldo por \$ 8'783,630.14 representa los anticipos pagados a contratistas y pendientes de amortizar, durante este periodo se registraron anticipos hasta por un monto de 5'484,225.24

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante este mes se adquirió equipo de cómputo diverso para las áreas de Comunicación Social, Dirección de Administración y Dirección de Obras Públicas por un monto total de \$ 134,560.00; Es importante resaltar que el control administrativo de los bienes muebles se realiza mediante el sistema denominado CREG patrimonial y 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 INMUEBLES		
Total:		36,967,869.59
Al 30 de junio 2024	Panteones	1,259,979.38
Al 30 de junio 2024	Predios no edificados	32,799,661.43
Al 30 de junio 2024	Auditorios	40,473.76
Al 30 de junio 2024	Edificios administrativos	1,367,755.02
Al 30 de junio 2024	Mercados	1,500,000.00

BIENES MUEBLES		
Total:		104,383,905.43
Al 30 de junio 2024	Mobiliario y Equipo de Administración	13,167,004.28
Al 30 de junio 2024	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,030.00
Al 30 de junio 2024	Vehículos y Equipo de Transporte	60,761,223.52
Al 30 de junio 2024	Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018.38
Al 30 de junio 2024	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	25,559,790.25
Al 30 de junio 2024	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,583,839.00

Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por \$156'398,047.80, representa las obras en proceso y/o sin acta de entrega recepción de obra; durante este periodo se registraron 11 actas de entrega de obra pública hasta por un monto 6'572,969.41; 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.

Estimaciones y Deterioros:

DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Total:		64,695,517.18
Al 30 de junio 2024	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	494,399.10
Al 30 de junio 2024	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	64,201,118.08

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 pagar al servidor público y al cierre del mes de junio la cuenta presenta un saldo de \$ 1'327,471.49 (un millón trescientos veintisiete mil cuatrocientos setenta y un pesos 49/100 m.n.)



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2024



A) Notas de Desglose.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Su saldo por \$ 8,649,052.46 representa las facturas ingresadas a la Tesorería Municipal para programación de pagos.

Contratistas por Obras por Pagar a Corto Plazo: El monto que presenta corresponde a las factura ingresadas a la Tesorería por concepto de obra pública pendientes de pago; y al cierre del mes refleja un monto por 1'036,158.70 del cual 836,627.69 corresponde a operaciones del periodo 2016 al 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 siguiente se realizó el entero de retenciones a la Secretaría de Hacienda y Crédito Públicos; adicionalmente se programó el pago por retención a pensionadas, suteym, fonacot y adquisición de lentes, principalmente, esto con el objeto de cumplir en tiempo y forma.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Al cierre del mes se registraron principalmente depósitos bancarios que estan pendientes de identificar por un monto de \$22,208.44, los cuales una vez identificados se reclasifican a su correspondiente cuenta de ingreso.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Total:		22,280.44
Al 30 de junio 2024	Depósitos por Identificar 2024.	22,208.00
Al 30 de junio 2024	Ortencia Hernández Reyna	72.44

Resultados de Ejercicios Anteriores; Durante el mes de junio se registraron operaciones por un monto de \$ 6'572,969.41 y corresponde al registro 11 actas de entrega recepción de obra pública del años 2023.

II. Notas al Estado de Actividades

	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTION	3,218,628	22,999,305
Impuestos	873,302	9,731,801
Derechos	2,237,619	11,327,921
Productos	44,182	1,458,947
Aprovechamientos	63,472	324,387
Otros Ingresos	54	156,248
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	38,472,687	215,161,953
Participaciones	38,472,687	215,161,953



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2024



A) Notas de Desglose.

	Del mes	Al mes
Gastos de Funcionamiento	20,409,333	117,648,487
Servicios Personales	13,356,022	83,090,361
Materiales y Suministros	2,808,892	9,712,672
Servicios Generales	4,244,419	24,845,453
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	2,826,250	24,968,951
Subsidios y Subvenciones	2,124,840	16,904,459
Ayuda Sociales	701,410	8,064,492
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	947,085	5,617,636
Depreciaciones/ otros gastos	947,085	5,617,636
Inversión Pública		0

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: al cierre del mes se generó ahorro acumulado de \$89'926,184.38

	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	41,691,315	238,161,258
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	24,182,668	148,235,073
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	17,508,647	89,926,184



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2024



A) Notas de Desglose.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 al 30 de junio el efectivo se incrementó en \$ 11'565,994.14

Junio		
Efectivo y equivalentes		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	506,504	506,504
Bancos	88,476,769	76,910,775
Inversiones temporales		0
Total	88,983,273	77,417,279
Adquisiciones de Actividades de inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	193,365,917	198,578,900
Terrenos	34,059,641	34,059,641
Edificios no habitacionales	2,908,229	2,908,229
Construcciones en proceso	156,398,048	161,611,030
Bienes Muebles	104,383,905	104,249,345
Mobiliario y Equipo de Administración	13,167,004	13,032,444
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,030	83,030
Vehículos y Equipo de Transporte	60,761,224	60,761,224
Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018	3,229,018
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	25,559,790	25,559,790
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,583,839	1,583,839
Otras Inversiones	0	0
Total	297,749,823	302,828,245

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	
Impuestos	9,731,801
Derechos	11,327,921
Productos	1,458,947
Aprovechamientos	324,387
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	215,161,953
Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	
Otros Origenes de Operación	156,248
TOTAL	238,161,258
Aplicación	
Servicios Personales	83,090,361
Materiales y Suministros	9,712,672
Servicios Generales	24,845,453
Subsidios y Subvenciones	16,904,459
Ayuda Sociales	8,064,492
Otras Aplicaciones de Operación	5,617,636
TOTAL	148,235,073
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	89,926,184

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	41,691,315	294,769,731
Mas:	0	0
Ingresos Contables No Presupuestarios		0
Menos:	0	56,608,473
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios anteriores)		0
Total de Ingresos Contables	41,691,315	238,161,258

	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	29,021,960	317,006,549
Menos:	5,786,377	178,398,121
Egresos Presupuestarios No Contables	5,651,817	119,436,538
Bienes Muebles	134,560	1,844,129
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	57,117,454
Mas:	947,085	9,626,645
Gastos Contables No Presupuestarios	0	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	947,085	5,617,636
Total de Egresos Contables	24,182,668	148,235,073

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





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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 2024, 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 Inversión Pública	35'669,876.00
Deuda Pública por	122'499,328.59
	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 30 DE JUNIO 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 periodos 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.

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 irreducibles 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

