



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



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 nos muestra el efectivo existente, al mes presenta un monto de 506 mil 503 pesos por operaciones del periodo 2013-2018 y es necesario contar con una resolución de la Contraloría Municipal para su 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 sep	Caja	421,503.92
Al 30 de sep	Fondo Fijo de Caja	85,000.00

BANCOS		
Total:		114,716,526.20
Al 30 de sep	MIFE	104,955,873.00
Al 30 de sep	BANORTE	4,098,000.36
Al 30 de sep	AZTECA	1,301,306.85
Al 30 de sep	BANCOMER	4,361,345.99

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: El saldo al cierre del periodo por 191 mil 787 pesos 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:		191,787.09
Al 30 de sep	Gobierno de Estado de México	5,084.25
Al 30 de sep	Dirección General de Industria Militar	55,077.84
Al 30 de sep	BBVA Bancomer (terminal punto de venta).	8,705.00
Al 30 de sep	Sistemas Integrales de Medición y Control STELLUM S A de C	105,099.00
Al 30 de sep	Notaría Pública número 86	17,821.00

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo: En este apartado se registran los anticipos por gastos a comprobar; adicionalmente destacan en esta cuenta el monto de 505 mil 846 pesos que corresponden a registros del periodo 2013-2015, del cual es necesario su depuración mediante comité integrado por la Contraloría Municipal, Tesorería, Obra 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:		571,303.17
Adm 2022-2024	Deudores varios	65,457.00
Adm 2013-2015	Deudores varios	505,846.17



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



Notas de Desglose.

Anticipo a Proveedores: El saldo se integra principalmente por 1 millón 498 mil 934 pesos que corresponde al anticipo para la adquisición equipo de videovigilancia.

ANTICIPO A PROVEEDORES		
Total:		1,498,934.60
Al 30 de sep	Grupo DESTA S A de C V	1,498,934.60

Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: El saldo por 12 millones 047 mil 950 pesos representa los anticipos pagados a contratistas y pendientes de amortizar, durante este periodo se registraron anticipos hasta por un monto de 3 millones 263 mil 727 pesos.

ANTICIPO A CONTRATISTAS		
Total:		12,047,950.40
Al 30 de sep	Constructora Eléctrica Rural Martínez S A	648,818.62
Al 30 de sep	Enrique Sánchez Gómez	2,349,509.94
Al 30 de sep	Leonapo Constructora y Comercializadora S A de C V	339,571.12
Al 30 de sep	Sergio Pérez Rosales	2,287,116.59
Al 30 de sep	Constructora Leones de México S A de C V	467,484.77
Al 30 de sep	Ricardo Mancera Martínez	1,376,905.89
Al 30 de sep	Vanguardia en Construcciones y Materiales S A de C V	399,820.17
Al 30 de sep	Constructora PRINCOM S A de C V	879,318.40
Adm 2016-2018	Anticipos varios	3,299,404.90

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante este mes se adquirió un reloj monumental por un monto total de 455 mil pesos; 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 sep	PANTEONES	1,259,979.38
Al 30 de sep	AUDITORIOS	40,473.76
Al 30 de sep	PREDIOS NO EDIFICADOS	32,799,661.43
Al 30 de sep	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	1,367,755.02
Al 30 de sep	MERCADOS	1,500,000.00

BIENES MUEBLES		
Total:		105,231,449.45
Al 30 de sep	Mobiliario y Equipo de Administración	13,211,084.28
Al 30 de sep	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,030.00
Al 30 de sep	Vehiculos y Equipo de Transporte	60,761,223.52
Al 30 de sep	Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018.38
Al 30 de sep	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	25,908,254.27
Al 30 de sep	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,038,839.00

Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por 125 millones 186 mil 334 pesos, representa las obras en proceso sin acta de entrega recepción de obra; durante este periodo se registraron 5 actas de entrega de obra publica hasta por un monto 1 millón 909 mil 500 pesos, 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 y continuar con su depuración.

Estimaciones y Deterioros: De acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios de Estado de México, se registra contablemente la depreciación de los bienes, calculándose y aplicando los porcentajes establecidos y su fin es de índole informativo.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES		
Total:		67,550,410.92
Al 30 de sep	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	508,940.25
Al 30 de sep	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	67,041,470.67

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.



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



Notas de Desglose.

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 derivado de alguna resolución emitida por autoridad jurídica y al cierre del mes la cuenta presenta un saldo de 1 millón 451 mil 214 pesos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Su saldo por 8 millones 911 mil 280 pesos y representa las facturas ingresadas a la Tesorería Municipal y que están programadas para pago.

Contratistas por Obras por Pagar a Corto Plazo: El monto que presenta corresponde a las facturas ingresadas a la Tesorería por concepto de obra pública pendientes de pago; y al cierre del mes refleja un monto por 1 millón 036 mil 158 pesos del cual 836 mil 627 pesos 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 realiza el entero de retenciones a la Secretaría de Hacienda y Crédito Públicos; adicionalmente se programó el pago por retención a pensionadas y retenciones varias.

Resultados de Ejercicios Anteriores; Durante el mes de agosto se registraron operaciones por un monto de 730 millones 887 mil pesos y corresponde principalmente al registro 5 obras públicas del años anteriores al 2024.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios:

	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTION	2,172,760.11	30,154,623
Impuestos	610,480.87	11,660,267
Derechos	1,386,481.53	16,062,453
Productos	65,199.33	1,686,515
Aprovechamientos	110,589.00	583,682
Otros Ingresos	9.38	161,706

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	46,656,968.68	326,148,264
Participaciones	46,656,968.68	326,148,264



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



Notas de Desglose.

Gastos y Otras Pérdidas:

	Del mes	Al mes
Gastos de Funcionamiento	20,137,424.53	181,487,120
Servicios Personales	13,607,760.24	124,310,012
Materiales y Suministros	1,760,592.00	15,975,328
Servicios Generales	4,769,072.29	41,201,780
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	1,833,446.17	32,662,791
Subsidios y Subvenciones	1,712,996.17	22,481,257
Ayuda Sociales	120,450.00	10,181,534
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	2,164,828.54	10,084,091
Depreciaciones/ otros gastos	966,638.53	8,486,202
Inversión Pública	1,198,190.01	1,597,890

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: al cierre del mes se generó ahorro acumulado de 132 millones 068 mil 885 pesos

	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	48,829,728.79	356,302,887
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	24,135,699.24	224,234,003
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	24,694,029.55	132,068,885



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



Notas de Desglose.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 al 31 de septiembre el efectivo se incrementó en 17 millones 641 mil 579 pesos.

Efectivo y equivalentes Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	506,504	506,504
Bancos	114,716,526	97,074,947
Inversiones temporales		0
Total	115,223,030	97,581,451
Adquisiciones de Actividades de inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	162,154,204	157,745,187
Terrenos	34,059,641	34,059,641
Edificios no habitacionales	2,908,229	2,908,229
Construcciones en proceso	125,186,334	120,777,318
Bienes Muebles	105,231,449	104,776,449
Mobiliario y Equipo de Administración	13,211,084	13,211,084
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	25,908,254	25,908,254
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,038,839	1,583,839
Otras Inversiones		0
Total	267,385,653	262,521,637

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO TEMOAYA 0104 2024		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	Agosto	Septiembre
Origen		
Impuestos	11,049,785.94	11,660,266.81
Derechos	14,675,971.48	16,062,453.01
Productos	1,621,315.60	1,686,514.93
Aprovechamientos	473,093.00	583,682.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	279,491,295.51	326,148,264.19
Otros Origenes de Operación	161,697.09	161,706.47
TOTAL	307,473,158.62	356,302,887.41
Aplicación		
Servicios Personales	110,702,252.18	124,310,012.42
Materiales y Suministros	14,214,736.20	15,975,328.20
Servicios Generales	36,432,707.47	41,201,779.76
Subsidios y Subvenciones	20,766,260.98	22,481,257.15
Ayuda Sociales	10,061,083.57	10,181,533.57
Otras Aplicaciones de Operación	7,919,262.92	10,084,091.46
TOTAL	200,098,303.32	224,234,002.56
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	107,374,855	132,068,885

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	48,829,729	412,911,361
Mas:	0	0
Ingresos Contables No Presupuestarios		0
Menos:	0	56,608,473
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios anteriores)		56,608,473
Total de Ingresos Contables	48,829,729	356,302,887

	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	41,564,041	413,607,777
Menos:	18,394,981	201,868,985
Egresos Presupuestarios No Contables	17,939,981	142,059,859
Bienes Muebles	455,000	2,691,673
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	57,117,454
Mas:	966,639	12,495,211
Gastos Contables No Presupuestarios		4,009,010
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	966,639	8,486,202
Total de Egresos Contables	24,135,699	224,234,002

M.H.P. ALBERTO JORGE MILLÁN MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL
5/5
TESORERÍA MUNICIPAL



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



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.

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.

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.

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.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario: No aplica, derivado que todas las operaciones se realizan y registran en moneda nacional.

Reporte Analtico del Activo: Las variaciones se pueden observar en los diferentes rubros del activo que se encuentran en las notas de Desglose del Estado Financiero y se realizan en base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos

Reporte de la recaudación: Las variaciones del mes pueden ser consultadas en las notas de Desglose del Estado Financiero.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analtico 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, considerandose como gasto irreductible el subsidio otorgado mensualmente.

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



H. AYUNTAMIENTO
TEMOAYA
2022-2024

TESORERÍA MUNICIPAL





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



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

