



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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: Al cierre del año esta cuenta refleja el efectivo existente, presentando un importe de \$ 421,503.92 (cuatrocientos veintiún mil quinientos tres pesos 92/100 M.N) y 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		421,503.92
Periodo	Concepto	Importe
Adm 2013-2015	Caja	421,503.92

BANCOS		
Total		61,756,240.57
Periodo	Concepto	Importe
Adm 2022-2024	RECURSO FAM 2022	4,140,297.68
Adm 2022-2024	RECURSO FORTAMUNDF 2023	5,785,698.12
Adm 2022-2024	RECURSO FAISMUN 2023	44,654,880.15
Adm 2022-2024	RECURSO FEFOM 2023	892,363.74
Adm 2022-2024	RECURSO PAD 2023	17,521.53
Adm 2022-2024	PROPIOS	6,265,479.35

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Incluye principalmente los cobros realizados en plataforma por un importe de \$ 219,433.17 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 se realizan los trabajos para su entrega al Municipio.

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		689,659.08
Periodo	Concepto	Importe
Adm 2022-2024	Subsidio al empleo	173,774.91
Adm 2022-2024	Gastos a comprobar	10,038.00
Adm 2013-2015	Deudores diversos varios	505,846.17



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



Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: El saldo representa los anticipos de obra otorgados a contratistas pendientes de amortizar de acuerdo al siguiente detalle:

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO					
Total					17,678,887.44
Periodo	Concepto	Importe	Periodo	Concepto	Importe
Adm 2022-2024	Constructora Eléctrica Rural Martínez S A	448,644.58	Adm 2022-2024	POYSMEC S A de C V	189,945.07
Adm 2022-2024	Ingenio Constructor Mexiquense S A de C V	2,174,261.25	Adm 2022-2024	Edificaciones y Pavimentaciones Mexiquenses	143,664.69
Adm 2022-2024	Enrique Sánchez Gómez	399,946.39	Adm 2022-2024	Constructora Leones de México S A de C V	239,796.39
Adm 2022-2024	Lorenzo Antonio Esquivel Robles	150,065.36	Adm 2022-2024	MOONS Tecnología y Construcción S A de C V	399,907.45
Adm 2022-2024	Leonapo Constructora y Comercializadora S A de C V	998,036.79	Adm 2022-2024	CAREMICAR Edificaciones S A de C V	499,551.90
Adm 2022-2024	BERA y JB Constructores S A de C V	674,370.15	Adm 2016-2018	CIASA CONSTRUCCION E INGENIERIA APLICADA SA	2,560,379.35
Adm 2022-2024	Sergio Pérez Rosales	1,864,232.12	Adm 2016-2018	PAVIMENTOS Y CONCRETOS DE TOLUCA SA DE CV	599,851.08
Adm 2022-2024	Miguel Ángel Reyes Moreno	3,298,763.94	Adm 2019-2021	JAIME COLON NOLASCO	139,174.47
Adm 2022-2024	Ulises Eduardo Becerra Sánchez	2,898,296.46			

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante el mes la cuenta de bienes muebles incrementó en \$2'820,400.00 por la adquisición de vehículos, equipo de cómputo y equipo de radio y comunicación; 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 31 de diciembre es el siguiente:

BIENES EN TRÁNSITO		
Total		269,708.70
Periodo	Concepto	Importe
Adm 2019-2021	Bienes en Tránsito	269,708.70

BIENES INMUEBLES		
Total		36,967,869.59
Periodo	Concepto	Importe
Al 31 de dic 2023	Panteones	1,259,979.38
Al 31 de dic 2023	Predios no edificados	32,799,661.43
Al 31 de dic 2023	Auditorios	40,473.76
Al 31 de dic 2023	Edificios Administrativos	1,367,755.02
Al 31 de dic 2023	Mercados	1,500,000.00

BIENE MUEBLES		
Total		102,598,356.73
Periodo	Concepto	Importe
Al 31 de dic 2023	Artículos y Equipo de Biblioteca	40,120.05
Al 31 de dic 2023	Equipo de Cómputo y Accesorios	11,447,198.90
Al 31 de dic 2023	Equipo de Ingeniería	13,371.00
Al 31 de dic 2023	Mobiliario y Equipo de Oficina	1,473,174.33
Al 31 de dic 2023	Mobiliario y Equipo de Clínicas y Hospitales	83,030.00
Al 31 de dic 2023	Vehículos	57,654,229.91
Al 31 de dic 2023	Motocicletas	1,729,077.61
Al 31 de dic 2023	Bicicletas	55,216.00
Al 31 de dic 2023	Equipo de Seguridad Pública y Armas	2,959,309.68
Al 31 de dic 2023	Maquinaria y Accesorios	3,013,227.45
Al 31 de dic 2023	Maquinaria y Equipo de Construcción	4,724,806.14
Al 31 de dic 2023	Maquinaria y Equipo Diverso	9,583,487.57
Al 31 de dic 2023	Equipo Hidráulico	235,158.50
Al 31 de dic 2023	Equipo de Radio y Comunicación	8,003,110.59
Al 31 de dic 2023	Bienes Artísticos e Históricos y Culturales	1,583,839.00



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



Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por \$ 252'456,750.02 representa las obras en proceso sin registro de acta de entrega recepción de obra; es importante 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; al cierre del ejercicio la cuenta se integra de la siguiente manera:

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DEL DOMINIO PUBLICO		
Total		252,456,750.02
Periodo	Concepto	Importe
Al 31 de dic 2023	Construcciones en Proceso 2010-2012	5,548,642.46
Al 31 de dic 2023	Construcciones en Proceso 2013-2015	30,504,433.43
Al 31 de dic 2023	Construcciones en Proceso 2016-2018	90,370,096.73
Al 31 de dic 2023	Construcciones en Proceso 2019-2021	919,461.39
Al 31 de dic 2023	Construcciones en Proceso 2023	125,114,116.01

Estimaciones y Deterioros:

DEPRECIACIÓN		
Total		59,077,881.20
Periodo	Concepto	Importe
Al 31 de dic 2023	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	465,316.80
Al 31 de dic 2023	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	58,612,564.40

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
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



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 ejercicio la cuenta presenta un saldo de \$ 952,105.03

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: El saldo por \$ 20'962,767.88 representa las facturas ingresadas a la Tesorería Municipal para su programación de pagos.

Contratistas por Obras por Pagar a Corto Plazo: Al cierre del año la cuenta presenta un monto por \$ 60'797,503.74 de los cuales el 96 % corresponde a recursos FAISMUN 2023 que deben liquidarse durante el primer trimestre del ejercicio 2024.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Al 31 de diciembre 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 enero se realiza el entero de retenciones a la Secretaría de Hacienda y Crédito Públicos, finalmente se programó pago por retención a pensionadas, esto con el objeto de cumplir en tiempo y forma.

II. Notas al Estado de Actividades

	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTION	3,932,341.58	32,806,059.80
Impuestos	954,611.73	10,876,293.30
Derechos	2,890,137.85	19,466,146.34
Productos	34,604.97	1,719,371.99
Aprovechamientos	52,964.00	744,218.00
Otros Ingresos	23.03	30.17
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	21,163,825.95	415,205,246.80
Participaciones	21,163,825.95	415,205,246.80
Gastos de Funcionamiento	51,356,642.84	259,340,825.91
Servicios Personales	32,343,740.66	170,505,757.33
Materiales y Suministros	5,688,576.30	24,309,536.25
Servicios Generales	13,324,325.88	64,525,532.33
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	6,502,609.01	38,827,888.69
Subsidios y Subvenciones	3,372,275.72	30,253,063.52
Ayuda Sociales	3,130,333.29	8,574,825.17
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	15,428,491.10	31,176,569.51
Depreciaciones/ otros gastos	903,196.29	10,800,979.56
Inversión Pública	14,525,294.81	20,375,589.95
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	73,287,742.95	329,345,284.11
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	-48,191,575.42	118,666,022.49



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



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	25,096,167.53	448,011,306.60
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	73,287,742.95	329,345,284.11
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	48,191,575.42	118,666,022.49

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del presente año, el incrementó neto del efectivo de \$ 13,797,960.14, refleja el manejo responsable de las finanzas municipales

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	25,096,167.53	502,006,036.19
Mas:	0.00	0.00
Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	0.00
Menos:	0.00	53,994,729.59
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios anteriores)	0.00	53,994,729.59
Total de Ingresos Contables	25,096,167.53	448,011,306.60

	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	68,147,115.33	499,939,410.12
Menos:	2,820,400.00	181,395,105.57
Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	121,866,979.80
Bienes Muebles	2,820,400.00	6,503,567.08
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	53,024,558.69
Mas:	7,961,027.62	10,800,979.56
Gastos Contables No Presupuestarios	7,057,831.33	10,800,979.56
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	903,196.29	
Total de Egresos Contables	73,287,742.95	329,345,284.11

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC. NELLY BRÍGIDA RIVERA SÁNCHEZ

M. AYUNTAMIENTO
TEMOAYA
2022-2024

PRESIDENCIA

TESORERO MUNICIPAL

M.H.P. ALBERTO JORGE MILLÁN MENDOZA

M. AYUNTAMIENTO
2022-2024

TESORERÍA



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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	37'206,270.32
Inversión Pública	118'724,216.11
Deuda Pública por	64'376,343.68

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC. NELLY BRÍGIDA RIVERA SÁNCHEZ

H. AYUNTAMIENTO
TEMOAYA
2022-2024

PRESIDENCIA

TESORERO MUNICIPAL

M.H.P. ALBERTO JORGE MILLÁN MENDOZA

H. AYUNTAMIENTO
2022-2024

TESORERÍA



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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: Respecto a la administración del ejercicio fiscal 2023, inicio con un presupuesto de \$ 475'275,902.71 cuatrocientos setenta y cinco millones doscientos setenta y cinco mil novecientos dos pesos 71/100 M.N.), donde los ingresos principales corresponden a: Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, 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 2023 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.

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

PRESIDENTA MUNICIPAL
LIC. NELLY BRÍGIDA RIVERA H. AYUNTAMIENTO
SÁNCHEZ Temoaya
2023-2024
PRESIDENCIA

TESORERO MUNICIPAL
M.H.P. ALBERTO JORGE MILLÁN
MENDOZA H. AYUNTAMIENTO
2022-2024
TESORERÍA