



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025



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 grupo de cuentas muestra el efectivo existente, al cierre de septiembre presenta un saldo de 516 mil 503 pesos, el cual corresponden a operaciones del periodo 2013-2018 y es necesario contar con una resolución de la Contraloría Municipal para su depuración; adicionalmente se autorizaron 95 mil pesos como fondo fijo de caja con el objeto de cubrir gastos urgentes relacionados 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:		516,503.92
Al 31 de septiembre de 2025	Caja	421,503.92
Al 31 de septiembre de 2025	Fondo Fijo de Caja	95,000.00

Bancos		
Total:		142,327,014.19
Al 31 de septiembre de 2025	AZTECA	2,391,416.96
Al 31 de septiembre de 2025	BANCOMER	525,996.83
Al 31 de septiembre de 2025	BANORTE	3,725,813.51
Al 31 de septiembre de 2025	MIFEL	135,683,786.89

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Al cierre del mes esta cuenta presenta un monto total de 190 mil 031 pesos, integrado principalmente por los cobros realizados en las plataformas para cobro y una vez identificado por concepto se registra en su cuenta correspondiente, adicionalmente se identifica la adquisición de armamento para uso de la Dirección de Seguridad Pública y que se encuentra en espera de su recepción.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Total:		190,031.72
Al 31 de septiembre de 2025	Gobierno de Estado de México	22,251.88
Al 31 de septiembre de 2025	Dirección General de Industria Militar	55,077.84
Al 31 de septiembre de 2025	Sistemas Integrales de Medición y Control STELLUM SA	112,017.00
Al 31 de septiembre de 2025	Banco Azteca (Depósito ingresos)	6.00
Al 31 de septiembre de 2025	Banca MIFEL (terminal punto de venta)	679.00

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo: En esta cuenta se registran los anticipos otorgados para 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:		786,875.63
Al 31 de septiembre de 2025	Deudores varios, comprobacion de gastos	281,029.46
Al 31 de septiembre de 2025	Deudores varios, administraciones anteriores a 2019	505,846.17



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025



Notas de Desglose.

Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: El saldo por 5 millones 877 mil 775 pesos corresponde a los anticipos pagados a contratistas y pendientes de amortizar.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		
Total:		5,877,775.52
Al 31 de septiembre de 2025	Constructora Eléctrica Rural Martínez S A	554,286.49
Al 31 de septiembre de 2025	Ulises Eduardo Becerril Sánchez	1,184,420.96
Al 31 de septiembre de 2025	Ingeniería y Construcción Ambiental e Hidráulica S A	89,995.78
Al 31 de septiembre de 2025	Sergio Pérez Rosales	299,975.70
Al 31 de septiembre de 2025	Manuel Martínez Arias	299,984.80
Al 31 de septiembre de 2025	Alfonso Flores Sánchez	149,706.89
Al 31 de septiembre de 2025	Contratistas varios, anteriores a 2019	3,299,404.90

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por 164 millones 724 mil 022 pesos, representa las obras en proceso y/o pendientes de registrar por las acta de entrega recepción de obra; 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; adicionalmente se informa que durante el mes no se adquirieron bienes muebles; 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 muebles		
Total:		107,996,822.45
Al 31 de septiembre de 2025	Mobiliario y Equipo de Administración	13,428,004.28
Al 31 de septiembre de 2025	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,030.00
Al 31 de septiembre de 2025	Vehículos y Equipo de Transporte	61,890,463.52
Al 31 de septiembre de 2025	Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018.38
Al 31 de septiembre de 2025	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,327,467.27
Al 31 de septiembre de 2025	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,038,839.00

Terrenos, Edificios no habitacionales y Construcciones en Proceso		
Total:		201,691,891.90
Al 31 de sept de 2025	Terrenos	34,059,640.81
Al 31 de sept de 2025	Edificios no Habitacionales	2,908,228.78
Al 31 de sept de 2025	Construcciones en Proceso	164,724,022.31

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		
Total:		79,179,907.16
Al 31 de septiembre de	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	567,104.85
Al 31 de septiembre de	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	78,612,802.31

Otros Activos: Se integra por un depósito en garantía en el mes de noviembre de 2016 por 14,219.00 para la instalación de una bajada de energía eléctrica, y la garantía continua vigente.



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025



Notas de Desglose.

Pasivo

El Pasivo Circulante; Este rubro 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 975 mil 708 pesos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Su saldo por 9 millones 629 mil 613 pesos, representa las facturas ingresadas a la Tesorería Municipal y 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.

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 octubre 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, al cierre del periodo presenta un saldo de 1 millón 540 mil 403 pesos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Se integra por un depósito por identificar y un laudo laboral pendiente de cobro

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Total:		133,831.00
Al 31 de septiembre de 2025	Laudo laboral	111,000.00
Al 31 de septiembre de 2025	Depósitos por Identificar 2025.	22,831.00

Resultados de Ejercicios Anteriores; Durante septiembre se registraron operaciones por un monto de 427 mil 195 pesos de pagos a I ISSEMyM por revisión de Gabinete



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025



Notas de Desglose.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios:

	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTION	2,654,048.61	29,630,043
Impuestos	562,435.61	10,745,372
Derechos	1,453,130.09	15,607,433
Productos	499,958.91	2,321,200
Aprovechamientos	138,524.00	955,121
Otros Ingresos	0.00	917
Participaciones	35,919,587.54	345,900,088

Gastos y Otras Pérdidas:

	Del mes	Al mes
Gastos de Funcionamiento	24,250,626.92	190,544,687
Servicios Personales	14,788,741.69	129,102,974
Materiales y Suministros	2,935,468.49	16,172,440
Servicios Generales	6,526,416.74	45,269,273
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	1,723,325.15	28,858,472
Subsidios y Subvenciones	1,532,754.15	22,176,057
Ayuda Sociales	190,571.00	6,682,415
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	2,326,405.02	10,094,853
Depreciaciones/ otros gastos	975,595.32	8,744,043
Inversión Pública	1,350,809.70	1,350,810

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: al cierre del mes se generó ahorro acumulado de 146 millones 032 mil 119 pesos

	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	38,573,636.15	375,530,130
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	28,300,357.09	229,498,012
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	10,273,279.06	146,032,119



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025



Notas de Desglose.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 al 31 de septiembre el efectivo incrementó en 9 millones 890 mil 477 pesos.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO TEMOAYA 0104 2025	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	
Impuestos	10,745,371.53
Derechos	15,607,433.23
Productos	2,321,200.06
Aprovechamientos	955,121.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	345,900,087.76
Otros Orígenes de Operación	917.12
TOTAL	375,530,130.70
Aplicación	
Servicios Personales	129,102,973.58
Materiales y Suministros	16,172,439.76
Servicios Generales	45,269,273.45
Subsidios y Subvenciones	22,176,056.76
Ayuda Sociales	6,682,415.16
Otras Aplicaciones de Operación	10,094,652.96
TOTAL	229,498,011.67
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	146,032,119

Efectivo y equivalentes		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	516,504	516,504
Bancos	142,327,014	132,436,536
Total	142,843,518	132,953,040
Adquisiciones de Actividades de inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	201,691,892	201,691,892
Terrenos	34,059,641	34,059,641
Edificios no habitacionales	2,908,229	2,908,229
Construcciones en proceso	164,724,022	164,724,022
Bienes Muebles	107,996,822	107,729,982
Mobiliario y Equipo de Administración	13,428,004	13,428,004
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,030	83,030
Vehículos y Equipo de Transporte	61,890,464	61,793,024
Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018	3,229,018
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,327,467	27,158,067
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,038,839	2,038,839
Total	309,688,714	309,421,874

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	38,573,636	417,480,059
Mas:	0	0
Ingresos Contables No Presupuestarios		0
Menos:	0.00	41,949,928
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios anteriores)		41,949,928
Total de Ingresos Contables	38,573,636	375,530,131

	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	44,182,835	396,816,502
Menos:	18,208,883.35	177,413,343
Egresos Presupuestarios No Contables	17,942,043	133,213,559
Bienes Muebles	266,840	1,298,640
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		42,901,144
Mas:	2,326,405.02	10,094,853
Gastos Contables No Presupuestarios	1,350,810	1,350,810
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	975,595	8,744,043
Total de Egresos Contables	28,300,357.09	229,498,012

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



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025



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 2025 con un presupuesto de \$ 490 millones 248 mil 307 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 período.

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 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 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 Analítico de la Deuda: El Municipio no contrato créditos 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, consideraran 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





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025



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 2025 es por: \$ 490'248,307.85 (Cuatrocientos noventa millones doscientos cuarenta y ocho mil trescientos siete pesos 85/100 M.N.) aprobado en la Sexta Sesión Ordinaria de Cabildo de fecha 20 de Febrero del 2025, aprobada por mayoría de votos y publicada en la Gaceta Municipal número 08 de fecha 23 de febrero de 2025, integrada por:

Cuentas de Ingresos

Ingresos de Gestión	\$ 35'006,521.18
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	449'456,092.70
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5'785,693.97

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos 2024, aprobado

Servicios Personales	\$180'000,000.00
Materiales y Suministros	27'524,048.92
Servicios Generales	67'334,624.69
Transferencias, Asignaciones,	
Subsidios y Otras Ayudas por	35'514,374.00
Inversión Pública	122'330,024.35
Deuda Pública por	57'545,235.89

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

