



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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 Inversión Pública	35'514,374.00
Deuda Pública por	122'330,024.35
	57'545,235.89

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





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

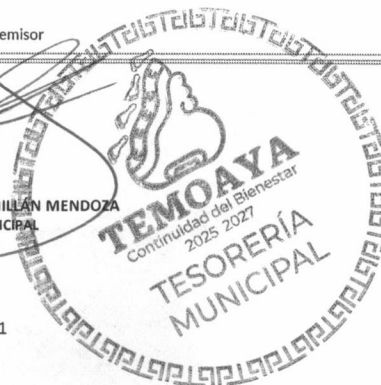
Eventos Posteriores al Cierre: No aplica

Partes Relacionadas: Se tiene como partes relacionadas al DIF Municipal, pero no ejerce influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Municipio, 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 MILLAN MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL





**MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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: Al cierre del ejercicio 2025 este grupo de cuentas presenta un saldo de 421 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.

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

Efectivo	
Total:	
	421,503.92
Al 31 de diciembre de 2025	Caja
	421,503.92

Bancos		
Total:		
		67,335,937.22
Al 31 de diciembre de 2025	AZTECA	2,839,022.49
Al 31 de diciembre de 2025	BANCOMER	1,044,006.20
Al 31 de diciembre de 2025	BANORTE	1,825,229.48
Al 31 de diciembre de 2025	MIFEL	61,627,679.05

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Al cierre del noviembre esta cuenta presenta un monto total de 220 mil 964 pesos, integrado principalmente por pagos 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:		220,964.05
Al 31 de diciembre de 2025	Gobierno de Estado de México	27,774.21
Al 31 de diciembre de 2025	Sistemas Integrales de Medición y Control STELLUM S A de C V	118,112.00
Al 31 de diciembre de 2025	Antonio Nieto Sánchez	20,000.00
Al 31 de diciembre de 2025	Dirección General de Industria Militar	55,077.84

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:		685,015.63
Al 31 de diciembre de 2025	Gastos a comprobar varios	179,169.46
Al 31 de diciembre de 2025	Deudores varios/adm ant a 2019	505,846.17



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025



Notas de Desglose.

Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: El saldo por 8 millones 197 mil 926 pesos corresponde a los anticipos pagados a contratistas y pendientes de amortizar.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		
		Total:
		8,197,926.33
Al 31 de diciembre de 2025	Anticipos a contratistas varios ejerc 2025	4,898,521.43
Al 31 de diciembre de 2025	Anticipos a contratistas varios ant a 2019	3,299,404.90

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por 298 millones 853 mil 064 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 se adquirieron bienes informáticos hasta por un monto de \$74,410, equipo de audio por 20,500 y bienes muebles por 25,392; 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 en Tránsito		
		Total:
		256,272.63
Al 31 de diciembre de 2025	Bienes varios, recurso FASP 2025	256,272.63

Bienes Inmuebles		
		Total:
		36,967,869.59
Al 31 de diciembre de 2025	PANTEONES	1,259,979.38
Al 31 de diciembre de 2025	AUDITORIOS	40,473.76
Al 31 de diciembre de 2025	PREDIOS NO EDIFICADOS	32,799,661.43
Al 31 de diciembre de 2025	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	1,367,755.02
Al 31 de diciembre de 2025	MERCADOS	1,500,000.00

Bienes Muebles		
		Total:
		111,367,696.61
Al 31 de diciembre de 2025	Mobiliario y Equipo de Administración	13,436,008.28
Al 31 de diciembre de 2025	Equipo e Instrumental Médico y de Lab	83,030.00
Al 31 de diciembre de 2025	Vehiculos y Equipo de Transporte	65,231,263.52
Al 31 de diciembre de 2025	Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018.38
Al 31 de diciembre de 2025	Maquinaria, otros Equipos y Herramient	27,349,537.43
Al 31 de diciembre de 2025	Colecciones, Obras de Arte y Objetos	2,038,839.00

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:
		82,197,201.44
Al 31 de diciembre de 2025	Depreciación Acumulada de Bienes Inm	581,646.00
Al 31 de diciembre de 2025	Depreciación Acumulada de Bienes Mu	81,615,555.44

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 31 DE DICIEMBRE 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 2 millones 145 mil 826 pesos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Su saldo por 25 millones 398 mil 837 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 64 millones 748 mil 812 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 noviembre 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 3 millones 828 mil 530 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:	456,034.36
Al 31 de diciembre de 2025	Laudo Laboral, pendiente de cobro	111,000.00
Al 31 de diciembre de 2025	Comisión del Agua del Estado de México (CAEM) 2025.	345,034.36

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



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025



Notas de Desglose.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios:

	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTION	4,182,735.26	40,736,682
Impuestos	841,046.79	13,131,075
Derechos	3,241,749.25	23,121,447
Productos	56,431.22	3,129,158
Aprovechamientos	43,508.00	1,354,086
Otros Ingresos	0.00	917
Participaciones	24,681,734.19	440,169,221

Gastos y Otras Pérdidas:

		Al mes
Gastos de Funcionamiento	61,029,787.84	301,437,787
Servicios Personales	33,293,845.68	192,993,067
Materiales y Suministros	7,822,328.92	29,113,973
Servicios Generales	19,913,613.24	79,330,746
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,112,282.30	39,280,373
Subsidios y Subvenciones	3,314,870.54	29,437,672
Ayuda Sociales	1,797,411.76	9,842,701
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	1,013,980.30	13,120,151
Depreciaciones/ otros gastos	1,005,976.30	11,761,338
Inversión Pública	8,004.00	1,358,814

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: al cierre del mes se generó ahorro acumulado de 127 millones 065 mil 592 pesos

	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	28,864,469.45	480,905,903
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	67,156,050.44	353,838,311
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	-38,291,580.99	127,067,592



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025



Notas de Desglose.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 al 31 de diciembre el efectivo disminuyó en 65 millones 642 mil 330 pesos.

Efectivo y equivalentes		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	421,504	516,504
Bancos	67,335,937	132,883,267
Total	67,757,441	133,399,771
Adquisiciones de Actividades de inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	335,820,934	227,032,430
Terrenos	34,059,641	34,059,641
Edificios no habitacionales	2,908,229	2,908,229
Construcciones en proceso	298,853,064	190,064,561
Bienes Muebles	111,496,004	111,367,697
Mobiliario y Equipo de Administración	13,518,423	13,436,008
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,030	83,030
Vehículos y Equipo de Transporte	65,231,264	65,231,264
Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018	3,229,018
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,395,430	27,349,537
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,038,839	2,038,839
Total	447,316,937	338,400,127

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
TEMOAYA 0104	
2025	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	
Impuestos	13,131,074.80
Derechos	23,121,447.05
Productos	3,129,157.54
Aprovechamientos	1,354,086.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	440,169,221.22
Otros Orígenes de Operación	15,049.97
TOTAL	480,920,036.58
Aplicación	
Servicios Personales	192,993,067.16
Materiales y Suministros	29,113,973.49
Servicios Generales	79,330,746.46
Subsidios y Subvenciones	29,437,671.60
Ayuda Sociales	9,842,701.04
Otras Aplicaciones de Operación	13,120,151.24
TOTAL	353,838,310.99
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación 127,081,726	

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

	Del mes	Del mes	Al mes
Total de Ingresos Presupuestarios	38,603,400	28,864,469	522,855,832
Mas:			
Ingresos Contables No Presupuestarios	0	0	0
Menos:			
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios anteriores)	0.00	0.00	41,949,928
Total de Ingresos Contables	38,603,400	28,864,469	480,905,904

	Del mes	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	22,745,651	75,105,194	522,748,027
Menos:			
Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	14,786,418.92	192,454,966
Bienes Muebles		14,786,419	148,255,182
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			1,298,640
			42,901,144
Mas:			
Gastos Contables No Presupuestarios	4,781,245.59	6,837,275.44	23,545,251
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,775,587	5,823,295	11,775,909
	1,005,659	1,013,980	11,769,342
Total de Egresos Contables	27,526,896.84	67,156,050.44	353,838,311

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

