



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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 del mes 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 30 de Junio de 2025	Caja	421,503.92
Al 30 de Junio de 2025	Fondo Fijo de Caja	95,000.00

Bancos		
Total:		101,737,897.24
Al 30 de Junio de 2025	MIFEL	88,181,694.98
Al 30 de Junio de 2025	BANCOMER	512,857.81
Al 30 de Junio de 2025	AZTECA	10,998,703.38
Al 30 de Junio de 2025	BANORTE	2,044,641.07

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Al cierre del mes esta cuenta presenta un monto total de 219 mil 472 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:		219,472.28
Al 30 de Junio de 2025	Gobierno de Estado de México	4,033.44
Al 30 de Junio de 2026	Dirección General de Industria Militar	55,077.84
Al 30 de Junio de 2027	Sistemas Integrales de Medición y Cor	128,209.00
Al 30 de Junio de 2028	Banca MIFEL (terminal punto de venta)	32,152.00

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:		685,675.63
Al 30 de Junio de 2025	Gastos a comprobar	179,829.46
Al 30 de Junio de 2025	Deudores varios (administración 2013-	505,846.17



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



Notas de Desglose.

Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: El saldo por 3 millones 299 mil 405 pesos corresponde a los anticipos pagados a contratistas y pendientes de amortizar.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		
Total:		3,299,404.90
Al 30 de Junio de 2025	Contratistas varios (administración 201	3,299,404.90

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: En el mes se registro adquisición de Cortadora de Concreto ; 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 de 2025	Terrenos	34,059,640.81
Al 30 de Junio de 2026	Edificios no Habitacionales	2,908,228.78

Bienes Muebles		
Total:		107,729,982.45
Al 30 de Junio de 2025	Mobiliario y Equipo de Administración	13,428,004.28
Al 30 de Junio de 2025	Equipo e Instrumental Médico y de Lab	83,030.00
Al 30 de Junio de 2025	Vehículos y Equipo de Transporte	61,793,023.52
Al 30 de Junio de 2025	Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018.38
Al 30 de Junio de 2025	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,158,067.27
Al 30 de Junio de 2025	Colecciones, Obras de Arte y Objetos	2,038,839.00

Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por 164 millones 724 mil 022 pesos, representa las obras en proceso 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.

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:		76,253,121.20
Al 30 de Junio de 2025	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	552,563.70
Al 30 de Junio de 2025	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	75,700,557.50

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.

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

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Total:		119,725.00
Al 30 de Junio de 2025	Depósitos por Identificar 2025.	6,725.00
Al 30 de Junio de 2025	Laudo Laboral	111,000.00



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



Notas de Desglose.



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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 813 mil 194 pesos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Su saldo por 9 millones 343 mil 893 pesos, representa las facturas ingresadas a la Tesorería Municipal y programadas para pago, durante este mes el saldo disminuyó en 11 mil pesos 954 pesos

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 159 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 mayo 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 554 mil 788 pesos.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios:

	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTION	3,333,571	22,046,268
Impuestos	1,005,992	8,889,461
Derechos	1,545,256	10,819,065
Productos	723,087	1,765,326
Aprovechamientos	59,236	571,499
Otros Ingresos	0	917

	Del mes	Al mes
Participaciones	40,124,888	230,377,116

Gastos y Otras Pérdidas:

	Del mes	Al mes
Gastos de Funcionamiento	20,826,960	120,601,971
Servicios Personales	14,493,186	86,098,433
Materiales y Suministros	1,619,130	8,294,389
Servicios Generales	4,714,644	26,209,148
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	2,124,666	21,457,340
Subsidios y Subvenciones	1,951,661	16,402,023
Ayuda Sociales	173,005	5,055,317
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	975,275	5,817,257
Depreciaciones/ otros gastos	975,275	5,817,257



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



Notas de Desglose.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: al cierre del mes se generó ahorro acumulado de 104 millones 5465 mil 816 pesos

	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	43,458,458	252,423,384
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	23,926,901	147,876,568
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	19,531,557	104,546,816

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 al 30 de junio el efectivo incrementó en 20 millones 139 mil 633 pesos.

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	
Impuestos	8,889,461
Derechos	10,819,065
Productos	1,765,326
Aprovechamientos	571,499
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	230,377,116
Otros Orígenes de Operación	917
TOTAL	252,423,384
Aplicación	
Servicios Personales	86,098,433
Materiales y Suministros	8,294,389
Servicios Generales	26,209,148
Subsidios y Subvenciones	16,402,023
Ayuda Sociales	5,055,317
Otras Aplicaciones de Operación	5,817,257
TOTAL	147,876,568
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	104,546,816

Efectivo y equivalentes		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	516,504	516,504
Bancos	101,737,897	81,598,264
Inversiones temporales		0
Total	102,254,401	82,114,768

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	107,729,982	107,691,557
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	61,793,024	61,793,024
Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018	3,229,018
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,158,067	27,119,642
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,038,839	2,038,839
Otras Inversiones		0
Total	309,421,874	309,383,449

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	43,458,458	294,373,312
Mas:	0	0
Ingresos Contables No Presupuestarios		0
Menos:	0	41,949,928
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios anteriores)		41,949,928
Total de Ingresos Contables	43,458,458	252,423,384

	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	23,009,404.54	190,992,856
Menos:	57,778.80	48,933,546
Egresos Presupuestarios No Contables	45,825	5,000,602
Bienes Muebles		1,031,800
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	11,954	42,901,144
Mas:	975,275.11	5,817,257
Gastos Contables No Presupuestarios		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	975,275	5,817,257
Total de Egresos Contables	23,926,900.85	147,876,568

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



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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 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 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, considerándose 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

TEMOAYA
Continuidad del Bienestar
2025 2027
TESORERÍA
MUNICIPAL



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

