



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

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: Este rubro muestra el efectivo existente, al cierre del año presenta un monto de 421 mil 503 pesos que corresponde a operaciones del periodo 2013-2016 y es necesario contar con una resolución de la Contraloría Municipal para su depuración, adicionalmente informar que se cancelaron los fondos fijos de caja de acuerdo a la normatividad establecida.

Bancos: Corresponde al efectivo disponible, depositado en Instituciones Bancarias y estos recursos se encuentran comprometidos principalmente para el gasto de inversión, derivado que los recursos se encuentran devengados y los lineamientos generales de operación deben ser revisados a más tardar el 31 de marzo del 2025.

EFFECTIVO		BANCOS	
Total:		Total:	
421,503.92		42,838,863.08	
Al 31 de Dic. Caja	421,503.92	Al 31 de Dic. IMPEL	35,601,872.27
		Al 31 de Dic. BANCOMER	1,721,126.04
		Al 31 de Dic. AZTECA	1,246,533.02
		Al 31 de Dic. BANORTE	3,469,121.75

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: El saldo al cierre del año por 192 mil 456 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:	
192,456.55	
Al 31 de Dic. Gobierno de Estado de México	11,977.71
Al 31 de Dic. Dirección General de Industria Militar	55,077.04
Al 31 de Dic. Sistemas Integrales de Medición y Control STELLUM S	125,401.80

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, Oficina Pública 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:	
510,846.17	
Al 31 de Dic. Gastos a comprobar	5,000.00
Al 31 de Dic. Deudores diversos, varios	505,846.17

Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: El saldo por 9 millones 093 mil 831 pesos representa los anticipos a contratistas pendientes de amortizar, durante este periodo se registro la amortización de anticipos hasta por un monto de 2 millones 810 mil 773 pesos.

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	
Total:	
9,093,831.81	
Al 31 de Dic. Constructora Eléctrica Rural Martínez S A	689,405.18
Al 31 de Dic. Enrique Sánchez Gómez	207,462.90
Al 31 de Dic. Fuerza Electromecánica de Villa S A de C V	121,049.42
Al 31 de Dic. Constructora e Inmobiliaria TORY S A de C V	598,849.65
Al 31 de Dic. Leonape Constructora y Comercializadora S A de C V	2,271,259.65
Al 31 de Dic. Sergio Pérez Rosales	1,265,939.44
Al 31 de Dic. Constructora Leones de México S A de C V	67,611.79
Al 31 de Dic. Ricardo Mancera Martínez	93,147.67
Al 31 de Dic. Constructora VAIHER S A de C V	469,700.21
Al 31 de Dic. Anticipos anteriores al 2021	3,299,404.90

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante el ejercicio fiscal 2024, la cuenta de bienes muebles se incrementó en 4 millones 061 mil 400 pesos, resaltar que el control administrativo de los bienes muebles se realiza mediante el sistema denominado CREG patrimonial y permite complementar la información contable con el 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:	
105,659,757.45	
Al 31 de Dic. Mobiliario y Equipo de Administración	51,426,034.28
Al 31 de Dic. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	63,030.88
Al 31 de Dic. Vehículos y Equipo de Transporte	66,761,223.52
Al 31 de Dic. Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018.36
Al 31 de Dic. Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,115,042.27
Al 31 de Dic. Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,936,639.00

BIENES INMUEBLES	
Total:	
26,597,869.58	
Al 31 de Dic. Predios	1,258,979.38
Al 31 de Dic. Asentamientos	48,473.78
Al 31 de Dic. Predios no edificados	30,795,681.42
Al 31 de Dic. Edificios administrativos	1,967,135.67
Al 31 de Dic. Mercados	1,588,600.89

Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta, por 199 millones 624 mil 306 pesos, representa las obras en proceso que están pendientes de registrar las actas de entrega recepción de obra; la obra pública del ejercicio fiscal 2024 se devengó y los lineamientos de los recursos permiten realizar el pago al cierre del primer trimestre del año 2025, destacar que respecto a obras de ejercicios anteriores a 2019 debieron reconocerse como gasto al cierre del ejercicio por ser obras del dominio público, con sus respectivas actas de entrega, por lo que se trabaja al interior del comité para tramitar 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	
Total:	
78,435,863.98	
Al 31 de Dic. Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	63,481.48
Al 31 de Dic. Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	68,912,382.50

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 continúa vigente.

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 resolución emitida por autoridad jurídica y al cierre del mes la cuenta presenta un saldo de 1 millón 783 mil 375 pesos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Su saldo por 18 millones 356 mil 445 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 presentado, corresponde a facturas ingresadas a la Tesorería Municipal por concepto de obras públicas, programadas para pago y que de acuerdo a reglas de operación de los recursos pueden ser pagadas durante el primer trimestre del siguiente año, destacando los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMTDF), al cierre del año refleja un monto por 43 millones 653 mil 089 pesos del cual 836 mil 627 pesos corresponde a operaciones del periodo 2016 al 2018.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Durante el año se registraron retenciones relacionadas con las nóminas, listas de raya, arrendamientos, honorarios y otros, realizándose el pago de retenciones al ISSSEM y durante los primeros días del mes siguiente se realiza el entero de retenciones a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se programó el pago por retención a pensionados y retenciones varias, al cierre del año presenta un saldo de 3 millones 514 mil 348 pesos, que corresponde a retenciones de diciembre que se enteran los primeros días del mes de enero del año 2025.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios:

	Del mes	Al mes
Del mes 01 al 31/11/20	4,580,793.81	76,502,685
Ingresos	1,293,105.22	34,615,641
Derechos	3,188,239.58	22,457,183
Productos	26,222.87	1,803,290
Aprocheamientos	86,922.00	871,705
Otros ingresos	4.65	151,734

	Del mes	Al mes
PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONTRIBUCIONES	31,253,585.95	396,344,875
Participaciones	21,783,509.93	289,344,875

Gastos y Otras Pérdidas

	Del mes	Al mes
Gastos de Mantenimiento	47,189,495.28	273,151,539
Servicios Personales	32,457,573.26	194,945,587
Materiales y Suministros	8,242,324.92	28,214,281
Servicios Generales	6,689,581.50	60,891,821
Transferencias, Aportaciones, Subsidios y Otros Ay	2,251,036.70	30,623,270
Subsidios y Subvenciones	2,401,963.70	28,759,290
Ayuda Sociales	209,933.60	11,822,226
Otros Subsidios y Prestaciones Económicas	70,709,790.31	25,665,452
Depreciaciones/ otros gastos	9,534,355.73	18,879,712
Inversión Pública	7,175,800.18	15,665,770

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: al cierre del mes se generó ahorro acumulado de 90 millones 414 mil 474 pesos

	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	25,363,193.54	476,251,811
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	66,800,421.89	566,676,381
RENTA CORRIENTE Y DEMÁS INGRESOS	40,541,496.36	98,414,414

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 al 30 de noviembre el efectivo disminuyó en 9 millones 052 mil 479 pesos.

Flujos de efectivo de las Actividades de Operación		
Categoría	Del mes	Al mes
Flujo de efectivo de las Actividades de Operación	421,534	491,584
Recepciones	43,038,653	181,786,032
Transferencias temporales	0	0
Total	43,038,653	181,786,032

Flujos de efectivo de las Actividades de Inversión		
Categoría	Del mes	Al mes
Flujo de efectivo de las Actividades de Inversión	276,392,177	183,397,918
Transferencias	34,055,641	34,055,641
Edificios en construcción	2,505,229	2,505,229
Contribuciones en proceso	199,634,336	124,435,943
Flujos Múltiples	586,639,737	196,815,137
Mobiliario y Equipo de Administración	13,428,054	13,428,054
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	81,030	81,030
Veículos y Equipo de Transporte	48,761,224	60,761,224
Equipo de Defensa y Seguridad	3,225,018	3,225,018
Maquinaria, otros, equipo y Mantenimiento	27,116,643	27,076,643
Construcción, Obras de Arte y Obras Varías	2,638,858	2,638,858
Otras Inversiones	0	0
Total	1,271,251,724	298,617,413

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Categoría	Del mes	Al mes
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	14,515,845.54	14,515,845.54
Ingresos	22,457,182.51	22,457,182.51
Derechos	1,803,289.81	1,803,289.81
Productos	871,703.90	871,703.90
Aprocheamientos	289,344,875.20	289,344,875.20
Participaciones, Aportaciones, Contribuciones, Incentivos	181,713.08	181,713.08
Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	438,251,860.56	438,251,860.56
Total	438,251,860.56	438,251,860.56

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Categoría	Del mes	Al mes
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	184,945,586.32	184,945,586.32
Servicios Personales	28,214,281.00	28,214,281.00
Materiales y Suministros	60,891,821.00	60,891,821.00
Servicios Generales	28,759,290.00	28,759,290.00
Subsidios y Subvenciones	11,822,226.00	11,822,226.00
Ayuda Sociales	35,565,452.00	35,565,452.00
Otras Aportaciones de Operación	0	0
Total	345,615,586.50	345,615,586.50

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	41,304,704	491,862,138
Menos:	0	0
Ingresos Contables No Presupuestarios	0	0
Menos:	0	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Rendimientos de ejercicios anteriores)	65,608,473	65,608,473
Total de Ingresos Contables	41,304,704	491,862,138

	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	70,565,145	476,696,790
Menos:	525,388	292,448,536
Egresos Presupuestarios No Contables	484,739	142,538,897
Egresos Múltiples	48,666	2,732,273
Adulterio de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	12,117,404
Menos:	0	0
Gastos Contables No Presupuestarios	56,891,596	56,891,596
Exoneraciones, Depreciaciones, devaluación y amortizaciones	885,328	885,328
Total de Egresos Contables	68,039,429	280,630,444

PRERENTADO MUNICIPAL

 CARLOS MACARIO





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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 Proyección 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: \$ 479'493,160.02 (Cuatrocientos setenta y nueve millones cuatrocientos noventa y tres mil cuatrocientos sesenta y seis pesos 92/100 M.N.) aprobado en la Noventa y séptima Sesión Ordinaria de Cabildo de fecha 22 de Febrero del 2024, aprobada por mayoría de votos y publicada en la Gaceta Municipal número 06 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 \$ 158'166,633.12

Materiales y Suministros 24'781,939.88

Servicios Generales 64'347,306.18

Transferencias, Asignaciones,

Subsidios y Otras Ayudas por 35'669,876.00

Inversión Pública 122'499,328.60

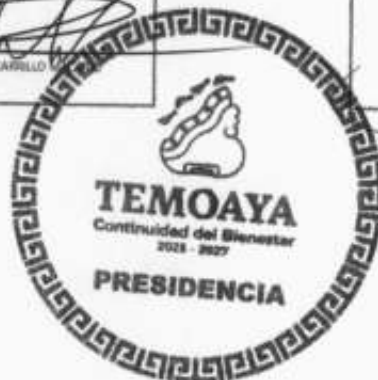
Deuda Pública por 64'065,077.17

PRESIDENCIA MUNICIPAL

NITIA SERENIC CABELLO

TESORERÍA MUNICIPAL

M.N.P. ALBERTO JORGE NELSON MENDOZA





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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 podían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del ente:

En 1620 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 al 01 de enero de 2024 con un presupuesto de \$ 479'463,180.92 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 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 Análisis 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 mas pueden ser consultadas en las notas de Desglose del Estado Financiero.

Información sobre la Deuda y el Reporte Análisis 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 DF Municipal, pero no ejerce influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Municipio, considerandose como gasto inductible el subsidio otorgado manualmente.

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.

