



**MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO 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 febrero presenta un saldo de 6 millones 508 mil 254 pesos, del cual 421 mil 503 pesos corresponden a operaciones del periodo 2013-2018 y es necesario contar con una resolución de la Contraloría Municipal para su depuración, es importante resaltar que en durante los meses de febrero y marzo se incluye en la caja 5 millones 991 mil 750 pesos que corresponden al pago del ISSEMyM vía descuento de participaciones esto derivado a la falta de registro de los Comprobantes a registrarse en el mes de abril.

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

EFECTIVO		
Total:		6,508,254.81
Al 31 de marzo de 2025	Caja	5,991,750.89
Al 31 de marzo de 2025	Caja (Admón 2013 - 2015)	420,445.87
Al 31 de marzo de 2025	Caja (Admón 2016 - 2018)	1,058.05
Al 31 de marzo de 2025	Fondo fijo de caja	95,000.00

BANCOS		
Total:		59,187,375.94
Al 31 de marzo de 2025	MIFEL	51,889,935.18
Al 31 de marzo de 2025	BANORTE	714,436.67
Al 31 de marzo de 2025	BANCOMER	496,266.43
Al 31 de marzo de 2025	AZTECA	6,086,737.66

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Al cierre del periodo, presenta un monto total de 202 mil 957 pesos, integrado principalmente por los cobros realizados en las plataformas y una vez identificado el 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:		202,957.84
Al 31 de marzo de 2025	Sistemas Integrales de Medición y Control STELLUM S A	127,496.00
Al 31 de marzo de 2025	Banco Azteca (Depósito ingresos)	8,044.00
Al 31 de marzo de 2025	Banca MIFEL (terminal punto de venta)	12,340.00
Al 31 de marzo 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 598 mil 072 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 montos:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
Total:		598,072.17
Al 31 de marzo de 2025	Gastos a comprobar	92,226.00
Al 31 de marzo de 2025	Deudores varios (Admón 2013-2015)	505,846.17

Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: El saldo por 3 millones 299 mil 404 pesos corresponde a los anticipos pagados a contratistas y pendientes de amortizar de obras realizadas en el periodo 2016-2018; durante este periodo se registro la amortización de anticipos hasta por un monto de 3 millones 790 mil 331 pesos de obras realizadas con recursos FAISMUN 2024.



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



Notas de Desglose.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: En el mes se registro adquisición de vehiculos por un monto de 1 millón 031 mil 800 ; 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 31 de marzo de 2025	Terrenos	34,059,640.81
Al 31 de marzo de 2025	Edificios no Habitacionales	2,908,228.78

BIENES MUEBLES		
Total:		107,691,557.45
Al 31 de marzo de 2025	Mobiliario y Equipo de Administración	13,428,004.28
Al 31 de marzo de 2025	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,030.00
Al 31 de marzo de 2025	Vehiculos y Equipo de Transporte	61,793,023.52
Al 31 de marzo de 2025	Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018.38
Al 31 de marzo de 2025	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,119,642.27
Al 31 de marzo de 2025	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,038,839.00

Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por 182 millones 448 mil 221 pesos, representa las obras en proceso que estan pendientes de registrar 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; durante este periodo la cuenta disminuyó en 17 millones 176 mil 086 por el registro de actas entrega recepción de obra pública.

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 DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
Total :		966,676.77	73,335,894.21
		DEL MES	AL MES
Al 31 de marzo de 2025	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	4,847.05	538,022.55
Al 31 de marzo de 2025	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	961,829.72	72,797,871.66

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 MARZO 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 717 mil 095 pesos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Su saldo por 11 millones 528 mil 777 pesos, representa las facturas ingresadas a la Tesorería Municipal y programadas para pago, en este mes su saldo disminuyó en 4 millones 090 mil 525 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 846 mil 341 pesos; durante el mes de marzo se realizaron pagos hasta por un importe de 29 millones 328 mil 661 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, sin embargo se observa que no se registro las facturas de febrero y marzo pagada via descuento de participaciones, no permitiendo ver la descarga contable de las retenciones y su respectivo descuento en la caja; y durante los primeros días del siguiente mes 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 año presenta un saldo de 7 millones 645 mil 268 pesos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios:

	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTION	3,122,223.46	13,120,972
Impuestos	970,204.93	6,461,648
Derechos	2,004,368.08	6,280,392
Productos	18,791.30	62,426
Aprovechamientos	127,954.00	315,590
Otros Ingresos	905.15	917

	Del mes	Al mes
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	35,491,727.26	111,974,841
Participaciones	35,491,727.26	111,974,841



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



Notas de Desglose.

Gastos y Otras Pérdidas:

	Del mes	Al mes
Gastos de Funcionamiento	20,282,970.75	52,349,258
Servicios Personales	14,845,850.70	39,913,267
Materiales y Suministros	1,731,728.64	2,951,137
Servicios Generales	3,705,391.41	9,484,854
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	2,706,833.52	9,372,620
Subsidios y Subvenciones	2,591,843.52	8,977,752
Ayuda Sociales	114,990.00	394,868
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	966,676.77	2,900,030
Depreciaciones/ otros gastos	966,676.77	2,900,030

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: al cierre del mes se generó ahorro acumulado de 45 millones 816 mil 435 pesos

	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	38,613,950.72	125,095,813
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	23,956,481.04	64,621,908
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	14,657,469.68	60,473,905



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



Notas de Desglose.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

Efectivo y equivalentes		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	6,508,255	3,093,351
Bancos	59,187,376	73,398,769
Inversiones temporales	0	0
Total	65,695,631	76,492,119
	-10,796,489	

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	219,416,091	236,592,177
Terrenos	34,059,641	34,059,641
Edificios no habitacionales	2,908,229	2,908,229
Construcciones en proceso	182,448,221	199,624,308
Bienes Muebles	107,691,557	106,659,757
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	60,761,224
Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018	3,229,018
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,119,642	27,119,642
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,038,839	2,038,839
Otras Inversiones	0	0
Total	327,107,648	343,251,935

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	
Impuestos	6,461,647.76
Derechos	6,280,391.74
Productos	62,425.66
Aprovechamientos	315,590.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	111,974,841.08
Otros Origenes de Operación	916.81
TOTAL	125,095,813.05
Aplicación	
Servicios Personales	39,913,267.26
Materiales y Suministros	2,951,136.59
Servicios Generales	9,484,853.92
Subsidios y Subvenciones	8,977,751.86
Ayuda Sociales	394,868.00
Otras Aplicaciones de Operación	2,900,030.31
TOTAL	64,621,907.94

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	60,473,905
--	-------------------

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	38,613,950.72	167,045,741
Mas:	0.00	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	38,613,950.72	125,095,813

	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	50,761,315.15	102,857,294
Menos:	27,771,510.88	41,135,417
Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	0
Bienes Muebles	1,031,800.00	1,031,800
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	26,739,710.88	40,103,617
Mas:	966,676.77	2,900,030
Gastos Contables No Presupuestarios		0
Estimaciones de depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	966,676.77	2,900,030
Total de Egresos Contables	23,956,481.04	64,621,908

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





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO 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.F. ALBERTO JORGE MILLÁN WENDOZA
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO 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 setenta y 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 MILLAN MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL

