



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas de Gestión Administrativa
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (3)

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.

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

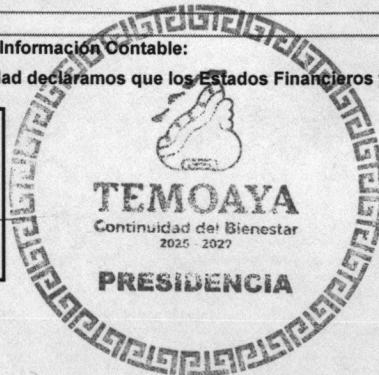
Partes Relacionadas: Se tiene como partes relacionadas al DIF Municipal, pero no ejerce influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Municipio, considerandose como gasto irreductible el subsidio otorgado mensualmente.

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"

PRESIDENTA MUNICIPAL

MTRA. BERENICE CARRILLO MACARIO



TESORERO MUNICIPAL

M.H.P. ALBERTO JORGE MILLÁN MENDOZA





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables: (3)

Valores NO APLICA

Emisión de obligaciones NO APLICA

Avales y Garantías NO APLICA

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PP.) y Similares 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 cinco 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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PRESIDENTA MUNICIPAL

MTRA. BERENICE CARRILLO MACARIO



TESORERO MUNICIPAL

M.H.P. ALBERTO JORGE MILLÁN MENDOZA





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104

Notas de Desglose

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios:

	Del mes	Del mes	Del mes	Del mes	Del mes	Del mes	Del mes	Del mes	Del mes	Del mes	Del mes	Del mes	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTION	6,496,944	3,501,807	3,122,723	2,541,661	3,050,045	3,333,571	2,540,016	2,389,710	2,654,049	3,061,296	3,662,608	4,182,735	4,182,735	40,736,682
Impuestos	3,836,616	1,654,927	970,205	693,907	727,914	1,005,992	732,600	560,875	562,436	537,489	1,007,167	841,047	841,047	13,131,075
Derechos	2,573,534	1,702,450	2,004,368	1,568,108	1,425,309	1,545,256	1,635,223	1,700,015	1,453,130	1,793,441	2,478,824	3,241,749	3,241,749	23,121,447
Productos	17,345	26,290	18,791	179,071	800,743	723,087	29,508	26,406	499,959	449,534	301,992	56,431	56,431	3,129,158
Aprovechamientos	69,547	118,069	127,954	100,595	96,078	59,236	142,685	102,413	138,524	280,832	74,625	43,508	43,508	1,354,086
Otros Ingresos	0	12	905	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	917
Participaciones	27,047,113.21	49,436,000.61	35,491,727.26	39,305,243.38	38,972,143.76	40,124,888	33,694,142	45,909,241.88	35,919,587.54	34,846,606.80	34,740,792	24,681,734.19	24,681,734.19	440,169,221

Gastos y Otras Pérdidas:

Año 2025	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Acumulado
Gastos de Funcionamiento	13,261,616.71	18,804,670.31	20,282,970.75	23,474,150.58	23,951,602.26	20,826,960	23,580,130	22,111,958.64	24,750,626.92	26,022,747.50	23,840,565	61,029,787.84	301,437,787
Servicios Personales	11,684,707.13	13,382,709.43	14,845,850.70	16,295,550.93	15,396,428.85	14,493,186	13,367,091	14,848,707.26	14,788,741.69	14,549,101.48	16,047,146	33,293,845.68	192,993,067
Materiales y Suministros	448,687.32	770,720.63	1,731,728.64	1,754,548.47	1,969,574.34	1,619,130	3,251,175	1,691,407.49	2,935,468.49	3,902,541.76	1,216,663	7,822,328.92	29,113,973
Servicios Generales	1,128,222.26	4,651,240.25	3,705,391.41	5,424,051.18	6,585,599.07	4,714,644	6,961,864	5,571,843.89	6,526,416.74	7,571,104.26	6,576,756	19,913,613.24	79,330,746

II. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

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

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



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104

Notas de Desglose

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en pesos)

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:

Table with 2 columns: Bienes en Tránsito, Total: 256,272.63. Sub-row: Al 31 de diciembre de 2025 Bienes varios, recurso FASP 2025 256,272.63

Table with 2 columns: Bienes Muebles, Total: 111,367,696.61. Sub-rows: 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 Vehículos 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 Herramientas 27,349,537.43; Al 31 de diciembre de 2025 Colecciones, Obras de Arte y Objetos 2,038,839.00

Table with 2 columns: Bienes Inmuebles, Total: 36,967,869.59. Sub-rows: 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 32,799,681.43; Al 31 de diciembre de 2025 EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS 1,367,755.02; Al 31 de diciembre de 2025 MERCADOS 1,500,000.00

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.

Table with 2 columns: Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles, Total: 82,197,201.44. Sub-rows: 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.

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 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 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;

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

Table with 2 columns: Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Total: 456,034.36. Sub-rows: 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

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

Table with 14 columns: Año 2025, Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre, Diciembre, Acumulado. Rows: TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS, TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS, RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas de Desglose
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: A continuación se presenta el comportamiento del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO												
TEMOAYA 0104												
2025												
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación												
	Origen											
Impuestos	3,836,516.65	5,491,442.83	6,461,647.76	7,155,554.79	7,883,468.71	8,889,461	9,622,050.52	10,182,935.92	10,745,371.53	11,282,860.90	12,290,028.01	13,131,074.80
Derechos	2,573,533.91	4,276,023.66	6,280,391.74	7,848,499.57	9,273,808.73	10,819,065	12,454,287.74	14,154,303.14	15,607,433.23	17,400,873.63	19,879,697.80	23,121,447.05
Productos	17,344.62	43,634.36	62,425.66	241,496.48	1,042,239.92	1,765,326	1,794,634.79	1,821,241.15	2,321,200.06	2,770,734.41	3,072,725.32	3,129,167.54
Aprovechamientos	69,547.00	187,636.90	315,590.00	416,185.00	512,263.00	571,499	714,184.00	816,597.00	955,121.00	1,235,953.00	1,310,578.00	1,354,086.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	27,047,113.21	75,483,113.82	111,974,841.08	151,280,084.46	190,252,228.22	230,377,116	264,071,258.34	309,980,500.22	345,500,087.76	380,746,694.56	415,487,487.03	440,169,221.22
Otros Orígenes de Operación	0.07	11.55	916.81	916.81	916.81	917	916.81	916.81	917.12	917.12	917.12	15,049.97
TOTAL	33,544,054.46	86,481,862.33	125,095,813.05	166,942,737.11	208,964,925.39	252,423,384	288,657,542.20	336,956,494.24	375,530,130.70	413,438,033.82	452,041,434.28	480,920,036.58
	Aplicación											
Servicios Personales	11,684,707.13	25,067,416.56	39,913,267.26	55,208,819.19	71,605,247.04	86,098,433	99,465,524.63	114,314,231.89	129,102,973.58	143,652,075.06	159,699,221.48	192,993,067.16
Materiales y Suministros	448,687.32	1,219,407.95	2,951,136.59	4,705,685.06	6,675,259.40	8,294,389	11,645,563.78	13,236,971.27	16,172,439.76	20,074,981.52	21,291,644.57	29,113,973.49
Servicios Generales	1,128,222.26	5,779,462.51	9,484,853.92	14,908,905.10	21,494,504.17	26,209,148	33,171,012.82	36,742,056.71	45,269,273.45	52,840,377.71	59,417,133.22	79,330,746.46
Subsidios y Subvenciones	3,668,922.43	6,395,908.34	8,977,751.86	12,661,262.24	14,450,361.99	16,402,023	18,016,225.14	20,643,302.61	22,176,056.76	23,826,182.19	26,122,801.06	29,437,671.60
Ayudas Sociales	50,200.00	279,878.00	394,858.00	1,115,739.56	4,882,312.16	5,055,317	6,184,925.16	6,491,844.16	6,682,415.16	7,561,235.28	8,045,283.28	9,842,701.04
Otras Aplicaciones de Operación	956,676.17	1,933,353.54	2,900,030.31	3,896,707.98	4,841,982.19	5,817,257	6,752,852.62	7,769,447.94	10,094,852.96	11,100,511.95	12,106,170.94	13,120,151.24
TOTAL	17,947,415.91	40,665,426.90	64,621,907.94	93,467,117.23	123,949,666.95	147,876,568	175,176,104.15	201,197,654.58	229,498,011.67	259,155,363.71	286,682,269.55	353,838,310.99
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	15,596,639	45,816,435	60,473,905	73,475,620	85,015,258	104,546,816	113,481,438	135,758,840	146,032,119	154,282,670	165,359,174	177,081,726

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (20)

	Al mes
Total de Ingresos Presupuestarios	522,855,832
Mas:	0
Ingresos Contables No Presupuestarios	0
Menos:	41,949,928
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios anteriores)	41,949,928
Total de Ingresos Contables	480,905,904

	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	522,748,027
Menos:	192,454,966
Egresos Presupuestarios No Contables	148,255,102
Bienes Muebles	1,298,640
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	42,901,144
Mas:	23,545,251
Gastos Contables No Presupuestarios	11,775,909
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,769,342
Total de Egresos Contables	353,838,311

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PRESIDENTA MUNICIPAL



MTRA. BERENISE CARRILLO MACARIO



TESORERO MUNICIPAL



M.H.P. ALBERTO JORGE MILLÁN MENÉNDEZ

TEMOAYA
Continuidad del Bienestar
2025 - 2027
TESORERÍA MUNICIPAL