



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2026



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 primer trimestre del presente ejercicio, este rubro presenta un saldo de 532 mil 064 pesos de los cuales cuatrocientos veintinueve mil quinientos cuatro pesos corresponden a operaciones del periodo 2013-2018 y es necesario contar con una resolución de la Contraloría Municipal para su depuración, adicionalmente se autorizaron 80 mil pesos como fondo fijo de caja para el pago de egresos que correspondan a necesidades relacionadas con las actividades encomendadas a las área.

Bancos: Corresponde al efectivo disponible depositado en Instituciones Bancarias.

Efectivo		Total	532,064
Al 31 de marzo de 2026	Caja		452,064
Al 31 de marzo de 2026	Fondo Fijo de Caja		80,000

Bancos/Tesorería		Total	54,331,214
Al 31 de marzo de 2026	AZTECA		2,082,085
Al 31 de marzo de 2026	BANCOMER		6,274,773
Al 31 de marzo de 2026	BANORTE		1,549,817
Al 31 de marzo de 2026	MIFEL		44,424,539

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Esta cuenta presenta un monto total de 972 mil 728 pesos, integrado principalmente por pagos realizados en las plataformas para cobro y una vez identificado el concepto se registra en su cuenta correspondiente, adicionalmente incluye un pago via descuento de participaciones correspondiente al ISSEMyM del DIF municipal, finalmente 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	972,728
Al 31 de marzo de 2026	Ingresos por identificar		191,229
Al 31 de marzo de 2026	Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF		726,421
Al 31 de marzo de 2026	Dirección General de Industria Militar		55,078

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo: En esta cuenta se registran recursos 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	587,996
Al 31 de marzo de 2026	Gastos a comprobar		82,150
Al 31 de marzo de 2026	Deudores diversos/ Administraciones anterior a 2016		505,846



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2026



Notas de Desglose.

Anticipo a Contratistas por cobrar a Corto Plazo: El saldo por 3 millones 424 mil 335 pesos corresponde a los anticipos pagados a contratistas y pendientes de amortizar.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		
		Total
		3,424,365
Al 31 de marzo de 2026	Alfonso Flores Sánchez	124,960
Al 31 de marzo de 2026	Anticipos varios por comprobar	3,299,405

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Durante el mes no se realizarón adquisiciones de bienes, integrándose de la siguiente manera:

Bienes en Tránsito		
		Total
		256,273
Al 31 de marzo de 2026	Recurso FASP 2025	256,273
Bienes Inmuebles		
		Total
		36,967,870
Al 31 de marzo de 2026	Panteones	1,259,979
Al 31 de marzo de 2026	Auditorios	40,474
Al 31 de marzo de 2026	Predios no edificados	32,799,661
Al 31 de marzo de 2026	Edificios Administrativos	1,367,755
Al 31 de marzo de 2026	Mercados	1,500,000

Bienes Muebles		
		Total
		111,677,138
Al 31 de marzo de 2026	Mobiliario y Equipo de Administración	13,526,427
Al 31 de marzo de 2026	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,030
Al 31 de marzo de 2026	Vehículos y Equipo de Transporte	65,231,264
Al 31 de marzo de 2026	Equipo de Defensa y Seguridad	3,229,018
Al 31 de marzo de 2026	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,568,560
Al 31 de marzo de 2026	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,038,839

Construcciones en Proceso: El importe de esta cuenta por 192 millones 688 mil 738 pesos, representa las obras en proceso pendientes de registrar con el acta de entrega recepción de obra, durante el mes se registró la reclasificación de 145 obras por la recepción de actas entrega, hasta por un monto de ciento seis millones ciento sesenta y cuatro mil trescientos veinti seis pesos; 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		
		Total
		85,220,143
Al 31 de marzo de 2026	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	596,187
Al 31 de marzo de 2026	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	84,623,956

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 2026



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; durante el mes la deuda pública disminuyó 43 millones 805 mil 777 pesos.

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 051 mil 696 pesos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Durante marzo el saldo de esta cuenta disminuyó 1 millón 884 mil 838 pesos y el saldo 17 millones 429 mil 157 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 dos millones ochocientos seis mil setenta y nueve pesos, disminuyendo el pasivo durante este mes en 42 millones 340 mil 537 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 abril 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 2 millones 583 mil 819 pesos.

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

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
	Total
Al 31 de marzo de 2026	111,000
Laudo Laboral	111,000



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2026



Notas de Desglose.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios:

	Del mes	Del mes	Del mes	Al mes
INGRESOS DE GESTION	7,833,367	2,991,502	4,116,159	14,941,028
Impuestos	4,634,790	1,208,484	1,414,551	7,257,826
Derechos	3,131,029	1,657,229	1,930,857	6,719,115
Productos	15,105	13,787	17,673	46,565
Aprovechamientos	52,442	111,994	753,072	917,508
Otros Ingresos	0	8	6	14
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCEN	33,420,519	38,207,842	41,011,633	112,639,994
Participaciones	33,420,519	38,207,842	41,011,633	112,639,994

Gastos y Otras Pérdidas:

				Al mes
Gastos de Funcionamiento	17,726,910	19,821,349	26,129,389	63,677,649
Servicios Personales	14,663,813	14,277,048	18,616,337	47,557,198
Materiales y Suministros	77,766	1,911,499	1,430,749	3,420,014
Servicios Generales	2,985,331	3,632,802	6,082,303	12,700,436
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,711,105	3,975,202	2,899,033	9,585,339
Subsidios y Subvenciones	2,444,988	2,838,530	2,625,691	7,909,208
Ayuda Sociales	266,117	1,136,672	273,342	1,676,131
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	1,007,210	1,007,866	1,007,866	3,022,942
Depreciaciones/ otros gastos	1,007,210	1,007,866	1,007,866	3,022,942
Inversión Pública				0

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública: al cierre del mes se generó ahorro acumulado de 51 millones 295 mil 093 pesos

Año 2026	Enero	Febrero	Marzo	Acumulado
	Del mes	Del mes	Del mes	Al mes
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	41,253,886	41,199,345	45,127,792	127,581,023
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	21,445,225	24,804,417	30,036,288	76,285,929
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	19,808,661	16,394,928	15,091,505	51,295,093



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2026



Notas de Desglose.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo: Durante el periodo comprendido del 01 al 31 de marzo el efectivo disminuyó 22 millones 251 mil 612 pesos.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO TEMOAYA 0104 2026			
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen			
Impuestos	4,634,790	5,843,274	7,257,826
Derechos	3,131,029	4,788,258	6,719,115
Productos	15,105	28,892	46,565
Aprovechamientos	52,442	164,436	917,508
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	33,420,519	71,628,361	112,639,994
Otros Origenes de Operación	0	8	14
TOTAL	41,253,886	82,453,230	127,581,023
Aplicación			
Servicios Personales	14,663,813	28,940,861	47,557,198
Materiales y Suministros	77,766	1,989,265	3,420,014
Servicios Generales	2,985,331	6,618,133	12,700,436
Subsidios y Subvenciones	2,444,988	5,283,518	7,909,208
Ayuda Sociales	266,117	1,402,789	1,676,131
Otras Aplicaciones de Operación	1,007,210	2,015,076	3,022,942
TOTAL	21,445,225	46,249,642	76,285,929
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	19,808,661	36,203,588	51,295,093

Efectivo y equivalentes		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Efectivo	532,064	501,504
Bancos	64,331,214	76,613,386
Total	64,863,278	77,114,890

Adquisiciones de Actividades de inversión efectivamente pagadas		
MARZO		
Concepto	Mes actual	Mes anterior
Bienes inmuebles, Infraestructura y	229,656,608	335,820,934
Terrenos	34,059,641	34,059,641
Edificios no habitacionales	2,908,229	2,908,229
Construcciones en proceso	192,688,738	298,853,064
Bienes Muebles	111,677,138	111,504,008
Mobiliario y Equipo de Administración	13,526,427	13,526,427
Equipo e Instrumental Médico y de Labo	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 Herramienta	27,568,560	27,395,430
Colecciones, Obras de Arte y Objetos V	2,038,839	2,038,839
Total	341,333,745	447,324,941

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	45,127,792	193,062,613
Mas:	0	0
Ingresos Contables No Presupuestarios		0
Menos:	0	65,481,590
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes de ejercicios anteriores)		65,481,590
Total de Ingresos Contables	45,127,792	127,581,023

	Del mes	Al mes
Total de Egresos Presupuestarios	65,741,958	145,514,656
Menos:	37,271,036	72,809,168
Egresos Presupuestarios No Contables	37,271,036	72,809,168
Bienes Muebles	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0
Mas:	1,565,366	3,580,442
Gastos Contables No Presupuestarios	557,500	557,500
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,007,866	3,022,942
Total de Egresos Contables	30,036,288	76,285,929

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 2026



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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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 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, 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 MILLÁN MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2026



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 2026 es por: \$ 536'759,676.97 (Quinientos treinta y seis millones setecientos cincuenta y nueve mil seiscientos setenta y seis pesos 97/100 M.N.) aprobado en la Trigésima Sesión Extraordinaria de Cabildo de fecha 23 de Febrero del 2026, aprobada por mayoría de votos y publicada en la Gaceta Municipal número 49 de fecha 24 de febrero de 2026, integrada por:

Cuentas de Ingresos

Ingresos de Gestión	39,330,145.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	491,591,711.89
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,837,820.08

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos 2026, aprobado

El Presupuesto de Egresos 2026, aprobado	188,809,824.00
Servicios Personales	31,011,735.13
Materiales y Suministros	75,842,954.68
Servicios Generales	39,520,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,673,659.44
Subsidios y Otras Ayudas por	116,385,437.36
Inversión Pública	78,516,066.36
Deuda Pública	

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