



MUNICIPIO DE TEMAMATLA, 017.  
2.1 NOTAS DE DESGLOSE  
PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022

I.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	
	No se realizo la creacion de Fijo. Sin embargo, en los meses siguientes se visualiza la posibilidad de contar con él.
Efectivo y Equivalente	<p>El saldo en caja reporta \$ 68,024.17 originado por los cobros de ingresos. Sin embargo, por la distancia no es posible realizar los depositos diarios. Es de gran imporancia resaltar que en los meses subsecuentes se realizaran los depositos correspondientes.</p> <p>Se obtiene un saldo en bancos por el total de \$ 12,831,273.05 al cierre del mes de junio de 2022. Este importe permite tener movilidad para continuar dando respuesta a la ciudadanía en necesidades prioritarias.</p> <p>El Municipio no pudo acceder al Fondo Financiero de Ahorro Municipal, de ahí la importancia de mantener un buen ahorro, con la finalidad de cubrir un ahorro necesario para afrontar las obligaciones patronales de fin de año. Se continua con una inversion la cual se incrementa \$ 1,599,958.84; El saldo mostrado a fin de junio es de \$ 4,179,763.58.</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	<p>La cuenta de deudores diversos por un total de \$2,705,002.15, entre los saldos manifestados algunos corresponden a administraciones anteriores por lo que se tiene que depurar, el pequeño incremento obedece al subsidio al empleo generado en el mes, al relizar la declaracion de impuestos el mes siguiente se compensara.</p> <p>Se registra un incremento en la cuenta de deudores diversos por la cantidad de \$ 315,165.96 a nombre del C.P. Francisco Javier Rueda Gonzalez, Ex Tesorero municipal en el ejercicio 2021; debido a que la administracion anterior dejo adeudos ante el SAT por realizar solo pagos parciales en las declaraciones mensuales del entero de ISR por sueldos y salarios, asi como por retenciones por asimilados a salarios. Con requerimiento por parte del SAT por auditoria a ese ejercicio fiscal 2021, se realizan las declaraciones complementarias, mismas que generan calculo y pago de actualizaciones y recargos las cuales generan ese importe tan significativo. Este hecho se hara del conocimiento de la Contraloria Interna, debido a que se iniciara el PAE al funcionario antes mencionado, con la finalidad de recuperar los recursos.</p> <p>Asi mismo se trae como saldo en esta cuenta la cantidad de \$734,584.63 a nombre de Direccion General de la Industria Militar de la Sedena por adquisicion de armamento, pendiente de entrega.</p>
Derechos a recibir Bienes o Servicios	Anticipo a proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios a corto plazo, de donde se desprende un anticipo al C. Victor Hugo Pizano Palacios por \$25,000.00 saldo heredado por administraciones anteriores.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo	No aplica
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Durante este mes se tuvieron que realizar adquisiciones de 2 impresoras (para diferentes areas) .
Estimaciones y deterioros	En este mes se realizo aplicacion de depreciacion de bienes muebles, de acuerdo a lo establecido en lineamientos requeridos por el CONAC.
Otros activos	Sin movimientos





MUNICIPIO DE TEMAMATLA, 017.  
2.1 NOTAS DE DESGLOSE  
PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022

PASIVOS

Se recibe la administracion y sus finanzas con saldos considerables en este rubro. El rubro de pasivos esta seriamente comprometido. Mencionando solo algunos de los renglones registrados contablemente son: Servicios personales por pagar a corto plazo, misma que comienza a disminuir. Los proveedores por pagar a corto plazo aumentaron por el registro de contratos por prestacion de servicios generados por diferentes actividades culturales llevadas a cabo en la fiesta patronal de San Juan Bautista, por un monto \$ 722,680.00 ; adiconado por el contrato por prestacion de servicios por la dictaminacion de Estado Financieros del ejercicio 2021, por un monto de 92,800.00

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, presenta una disminucion por los pagos de Impuestos por las declaraciones complementarias del entero de ISR por retenciones a sueldos y salarios, asi como asimilados a salarios correspondiente al ejercicio 2021.

Otras cuentas por pagar a corto plazo, se disminuye debido a el pago parcial de laudos del Sr.Gustavo Diaz Valdos por \$ 20,000.00

Mencionando que durante la administracion anterior se realizaron solo pagos parciales en el ISR, asi como en el 3% sobre remuneraciones al trabajo personal.



MUNICIPIO DE TEMAMATLA, 017.  
2.1 NOTAS DE DESGLOSE  
PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión	Se tuvo una excelente recaudación de ingresos por los conceptos cobros de impuesto predial en su gran mayoría por \$ 322,040.44. La recaudación de ingresos de gestión acumulada asciende a \$5,513,073.44
Gastos y Otras Perdidas	Se registraron gastos durante el mes de junio por la cantidad de \$ 5,704,334.74

Se genero Ahorro por la cantidad de \$ 414,878.59 correspondiente al mes de junio de 2022 . Cabe señalar que tambien se contaron con ingresos de participaciones y aportaciones con lo que se realizaron los gastos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

El resultado del ejercicio acumulado al mes de junio muestra un ahorro de \$17,460,207.86

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El origen y la aplicación de los recursos generaron un flujo de efectivo de \$ 17,079,060.80 correspondiente al mes de junio del 2022 mismos que coinciden con el saldo de efectivo y bancos.

VI. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Los ingresos contables corresponden a \$ 6,119,213.33 y los ingresos presupuestales corresponden a \$ 6,119,213.33 no existe diferencia. Los egresos contables registrados \$ 5,704,334.74 y los egresos presupuestales por \$5,724,334.72 presentan una variación por \$20,000.00 generada por el pago parcial de laudos al C. Gustavo Valdos por \$ 20,000.00, ya que estaba registrado como un pasivo. En el pago no se afecta el gasto pero las presupuestales sí. Así mismo se adquirió activo fijo lo cual afecta presupuesto pero no cuentas de gastos.

TESORERO MUNICIPAL

C.P. ROCIO GUERRERO ALVAREZ



TEMAMATLA  
Gobierno Municipal  
2022-2024

TESORERÍA





MUNICIPIO DE TEMAMATLA, 017.  
2.2 NOTAS DE MEMORIA  
PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS  
CONTABLES

Valores	No se consideran registros
Emisión de obligaciones	No se consideran registros
Avaes y garantías	No se consideran registros
Juicios	No se consideran registros
Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares	
Bienes en concesión y en comodato	No se consideran registros

PRESUPUESTARIAS

Cuentas de ingresos

Se registraron ingresos recaudados de \$ 6,119,213.33 contra \$ 7,740,010.00 estimados. Este mes refleja la disminución de la recepción de participaciones federales y estatales, también por la comparación de lo presupuestado contra lo recaudado se manifiesta la disminución en la percepción de Ingresos por Ministración Recursos Fortamundf.

Cuentas de egresos

Registra una diferencia del presupuesto aprobado del mes es de \$6,023,983.85 contra el ejercido \$5,619,737.41 debido a que se contuvo el gasto.

No se realizaron modificaciones presupuestales en este mes.

TESORERO MUNICIPAL

C.P. ROCIO GUERRERO ALVAREZ



TEMAMATLA  
Gobierno Municipal  
2022-2024

TESORERÍA





MUNICIPIO DE TEMAMATLA, 017.  
2.3 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA  
PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022

**Introducción**

La administración 2022 - 2024 tiene especial interés para realizar una gestión transparente con principios de austeridad y racionalidad. Sin embargo se deberán gestionar los recursos para aplicación de programas, lo que se verá reflejado en el Municipio y la ciudadanía.

Panorama Económico	En la recepción de la administración, nos percatamos de un endeudamiento registrado por más de 16 millones de pesos. Sin embargo, diferentes instancias llaman para notificar los diferentes adeudos de los que nos hicimos acreedores. Este hecho sorprendentemente no fue registrado en su totalidad en la contabilidad, imposibilitando el acceder a diversos recursos para pagar los mismos. Las deudas tendrán que irse pagando disminuyendo la posibilidad de realizar de manera pronta los compromisos adquiridos con la ciudadanía.
Autorización e Historia	En el año de 1843 es ratificado y elevado a la categoría de Municipio. Ubicado en el Estado de México Temamatla es uno de los 125 municipios que conforman la entidad. Su cabecera municipal es Temamatla y es parte de la Región I Amecameca. Según datos del último censo del INEGI (2020), en Temamatla habitan 14,130 personas, siendo 7,202 mujeres y 6,928 hombres.
Organización y Objeto Social	El municipio de Temamatla es una persona moral con fines no lucrativos. Su principal función es dotar de infraestructura a su ciudadanía y así poder erradicar la marginación social. También otorga asistencia social a la población más vulnerable, con el fin de otorgar servicios de forma equitativa y transparente para el mejoramiento de calidad de vida.
Bases de Preparación de los Estados Financieros	Se realizan en base a la normatividad del CONAC y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México
Políticas de Contabilidad Significativa	Los registros contables se realizan conforme la contabilidad patrimonial y presupuestal, así como lo establecido en lineamientos federales, estatales y municipales. Nuestra base es el Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente y postulados establecidos.
Reporte Analíticos del Activo	Se muestra nuestro patrimonio actual del Municipio de Temamatla
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	La administración no cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos.
Reporte de la Recaudación	Se recaudan los conceptos de impuestos, derechos, aprovechamientos, así como de participaciones recibidas.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Calificaciones Otorgadas	No tenemos créditos pendientes a la fecha solo pasivos a corto plazo de impuestos de ISR Y 3% sobre nómina del mes.
Proceso de Mejora	Se tienen manuales de organización y de procedimientos que tendrán que ser modificados para coincidir con la nueva organización adoptada por la nueva administración 2022 - 2024. Continuar con la depuración de la información financiera tanto de activos como de pasivos con la finalidad de contar con información financiera más confiable y actualizada.





MUNICIPIO DE TEMAMATLA, 017.  
2.3 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA  
PERIODO 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022

Información por segmentos

Se envía información financiera a la página de Transparencia así como los apoyos otorgados y los formatos que deben de cumplir con la CONAC.

**Eventos posteriores al cierre**

Se envía cada mes al OSFEM nuestro Estado Financiero para ser fiscalizados.

**Partes Relacionadas**

No existe partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Toda la información contable esta firmada en cada pagina de la misma.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

TESORERO MUNICIPAL

C.P. ROCÍO GUERRERO ALVAREZ



TEMAMATLA  
Gobierno Municipal  
2022-2024

TESORERÍA