



MUNICIPIO DE TEMAMATLA, 017.
2.1 NOTAS DE DESGLOSE
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

I.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

	Fondo Fijo: Se realiza la cancelacion del fondo fijo por termino de ejercicio fiscal, mostrando un saldo \$ 0.00 Se realizo la depuracion de la caja con lo que se obtiene un saldo de \$0.00 por los cobros de ingresos.
Efectivo y Equivalente	Se obtiene un saldo en bancos por el total de \$ 4,920,996.31 al cierre del mes de diciembre de 2022. Este importe permite iniciar el ejercicio 2023 con recursos que permiten movilidad para continuar dando respuesta a la ciudadanía en necesidades prioritarias. El Municipio no pudo acceder al Fondo Financiero de Ahorro Municipal, de ahí la importancia de mantener un buen ahorro, con la finalidad de afrontar las obligaciones patronales de fin de año. El saldo mostrado a fin de diciembre es de \$ 1,939,593.72 .
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	La cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2022, registra un saldo de \$ 2,765,810.70 Manifiesta un pequeño aumento del saldo de credito al salario. Los saldos manifestados algunos corresponden a administraciones anteriores por lo que se tiene que depurar. 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. Se disminuyo la cuenta de de anticipo a contratistas por obras publicas a corto plazo por la cantidad de \$692,439.23 por la amortizacion de los anticipos por concepto de obra.
Inventarios	No se realizan procesos de transformación
Almacenes	No se tienen bienes en el almacén
Inversiones Financieras a largo plazo	No se tienen inversiones financieras a largo plazo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y Construcciones en Proceso	No hubo adquisiciones de bienes inmuebles e intangibles durante el ejercicio 2022. Las Construcciones en proceso aumentaron respecto el año 2021, debido a los recursos que se utilizaron en la creacion de obras publicas, que en el ejercicio 2023 se realizaran las entregas de las mismas y se disminuira este saldo. A lo largo del ejercicio fiscal 2022, se realizaron diferentes adquisiciones de bienes muebles como son: Equipos de computo, impresoras, Proyector benq, cámara fotográfica canon, camion cisterna y una patrulla, asi como video cámaras y equipo de radiocomunicacion.
Estimaciones y deterioros	En este año se realizo aplicacion de depreciacion de bienes muebles, de acuerdo a lo establecido en lineamientos requeridos por el CONAC.
Otros activos	No registro movimientos en el ejercicio.
PASIVOS	
Cuentas y documentos por pagar	El rubro de pasivos esta seriamente comprometido. Mantiene un saldo al 31 de diciembre de \$15,295,405.07, y se integra de la siguiente manera: Mencionando solo algunos de los renglones registrados contablemente son: Cuenta 2111 Servicios personales por pagar a corto plazo, registra un aumento de \$45,924.21 debido al registro de empleados que por alguna circunatancia dejan los cargos y no regresan por quincenas o pagos devengados. Asi mismo se menciona que fueron pagadas durante el ejercicio diferentes laudos, estos fueron heredados por administraciones anteriores. Cuenta 2112, proveedores por pagar a corto plazo, registra solo el pago de \$135,000.00 a la Universidad Autonoma del Estado de México., deuda que fue contraida por la colaboracion y ayuda en las modificaciones al Plan de Desarrollo Urbano del Municipio de Temamatla. Este pasivo fue contraido en administraciones anteriores. Cuenta 2113 Contratistas por obras publicas por pagar a corto plazo, no registra movimientos que afecten el saldo, permanece en cero. Cuenta 2117, Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, presenta una disminucion por el pago de los impuestos por salarios ISR. Cabe mencionar que la administracion inmediata anterior dejo adeudos por mas de 1,000,000.00 que no fueron registrados en los libros contables, sin embargo se tuvo que hacer frente al adeudo. Mencionando que durante la administracion anterior se realizaron solo pagos parciales tambien en el 3% sobre remuneraciones al trabajo personal, que tambien se tuvo que hacer un esfuerzo y pagar los adeudos. Cuenta 2119, Otras cuentas por pagar a corto plazo, resgistra una ligera disminucion por el pago de diferentes cuentas.
Fondos y bienes de terceros en garantia y/o Administracion	No se realizan registros en esta rubro.
Pasivos diferidos	No se realizan registros en esta rubro.
Provisiones	No se realizan registros en esta rubro.
Otros pasivos	No se realizan registros en esta rubro.

II.NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
Ingresos y Otros beneficios	<p>El total de los ingresos y otros beneficios al 31 de diciembre son \$ 88,759,519.44 y se desglosan a continuacion: Los Ingresos por gestion al 31 de diciembre son \$ 7,375,876.68 Los Ingresos por Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones al 31 de diciembre son \$ 81,216,591.76 Otros ingresos y Beneficios al 31 de diciembre son \$167,051.00 Los ingresos por gestion asi como otros ingresos y beneficios registraron una disminucion considerable respecto al año 2021. Sin embargo, lo que resulto muy benefico fueron las participaciones, aportaciones, convenios, incentivos, derivados de colaboracion fiscal , fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones ya que registro un aumento considerable de \$ 19,200,891.34</p>
Gastos y Otras Perdidas	<p>El total de gastos y otras perdidas al 31 de diciembre son \$ 74,634,268.87 y a continuacion se desglosa: Gastos de Funcionamiento al 31 de diciembre del 2022 son \$ 50,852,647.73 contra 41,315,062.37 del ejercicio 2021. Al recibir mayor recurso se realizaron las aplicaciones correspondientes, lo que permite dar mejores servicios a la comunidad. Transferencias, subsidio y otras ayudas al 31 de diciembre del 2022 son \$ 7,869,533.62. Este rubro si mostro disminuciones, las mayormente consideradas fueron las disminuciones en subsidios a los Organismos descentralizados. Por lo que respecta a las ayudas sociales se aumenta su aplicacion Participaciones y aportaciones: No se tienen registros Inversion Pública: se aumenta del año 2021 \$ 13,273,449.98 a \$13,583,038.11 en el ejercicio 2022. Intereses, comisiones y otro gastos de la deuda pública: Los bienes muebles e Intangibles registran un aumento de \$ 810,830.95 respecto al año 2021. Otros gastos y perdidas extraordinarias al 31 de diciembre de 2022 son \$1,485,676.46, registrando una disminucion de \$3,293.56 respecto al ejercicio 2021.</p>
<p>Se genero un ahorro acumulado por la cantidad de \$ 14,125,250.57 correspondiente al mes de diciembre de 2022 . En el año 2021 fue de \$ 6,886,224.74</p>	
III.NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA	
<p>La Hacienda publica/Patrimonio generado registra un saldo total de \$ 23,218,604.48, el cual se conforma por: El resultado del ejercicio acumulado al mes dediciembre muestra un ahorro de \$ 14,125,250.57 Resultados de Ejercicios anteriores por \$ 9,093,353.91</p>	
IV.NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
<p>El origen y la aplicación de los recursos generaron un flujo de efectivo de \$ 6,860,590.03 correspondiente al ejercicio 2022 mismos que coinciden con el saldo de efectivo y bancos. En el año 2021 se genero un flujo de \$ 0.92.</p>	
VI.CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
<p>Los ingresos contables del ejercicio 2022 corresponden a \$ 88,759,519.44 y los ingresos presupuestales corresponden a \$89,085,291.08 existe una minima diferencia de \$325,771.64. Los egresos contables registrados en el ejercicio 2022 \$ 74,634,268.87 y los egresos presupuestales por \$89,085,291.08 presentan una variacion por las adquisiciones de bienes muebles y aplicacion de inversion pública.</p>	

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

 PRESIDENTE MUNICIPAL
 C. JOSE ANTONIO VALLEJO GAMA

 TESORERO MUNICIPAL
 C.P. ROCIO GUERRERO ALVAREZ



MUNICIPIO DE TEMAMATLA, 017.
2.2 NOTAS DE MEMORIA
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y
PRESUPUESTARIAS**

CONTABLES

Valores	No se consideran registros
Emisión de obligaciones	No se consideran registros
Avales 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

En la Ley de Ingresos estimada para el ejercicio 2022 se considero un monto de \$ 80,185,662.15, sin embargo se recibieron a lo largo del ejercicio la cantidad de \$ 88,759,519.44. Cabe mencionar que se realizaron ajustes a este presupuesto quedando al final del ejercicio en \$ 89,085,291.08, lo que origina una diferencia de \$ 325,771.64, abajo de lo modificado para lograr un equilibrio presupuestal. Se cuenta con la autorización de cabildo para realizar estos movimientos.

Cuentas de egresos

El presupuesto de egresos para el ejercicio 2022 fue un autorizado de \$ 80,185,662.15, sin embargo se recibieron mas recursos, los cuales fueron aplicados para satisfacer las necesidades de la poblacion. Los gastos pagados durante el ejercicio 2022, registran un monto de \$ 80981,111.72. Cabe mencionar que se realizaron ajustes a este presupuesto quedando al final del ejercicio en \$ 89,085,291.08, lo que origina una diferencia de \$ 8,104,179.36 superior, para lograr un equilibrio presupuestal. Se cuenta con la autorización de cabildo para realizar estos movimientos.

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

PRESIDENTE MUNICIPAL
C. JOSE ANTONIO VALLEJO GAMA

TESORERO MUNICIPAL
C.P. ROCIO GUERRERO ALVAREZ



MUNICIPIO DE TEMAMATLA, 017.
2.3 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Introducción	
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 a 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.
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	

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

PRESIDENTE MUNICIPAL
C. JOSE ANTONIO VALLEJO GAMA

TESORERO MUNICIPAL
C.P. ROCIO GUERRERO ALVAREZ