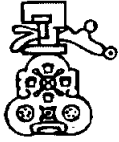


## MUNICIPIO DE TEMASCALTEPEC

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023

NOTAS DE DESGLOCE
<b>I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>
<b>ACTIVO</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: El rubro de "Efectivo" refleja un incremento por ingresos del mes de junio depositados en el mes de julio; "Bancos" presenta una variación por ingresos de recursos ramo 28, FISM 2023, FORTAMUN 2023 Y por pago de obras del programa FISM 2023.
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR; "Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo" sin movimiento.
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO: Sin movimiento
INVERSIONES FINANCIERAS: Presenta un incremento por inversión del Fondo Financiero de Apoyo Municipal.
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES: en el rubro de "Mobiliario y Equipo de Administración" Presenta una disminución por la depuración de cuentas autorizadas mediante acuerdo de cabildo ACTA SEPTUAGESIMA CUARTA SESION ORDINARIA DE FECHA 28 DE JUNIO 2023; "Equipo de Transporte" Sin movimientos; "Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico" Presenta un incremento por el inicio de obras FISM 2023 y una disminución por el registro de actatas de entrega recepción de obras del programa FEFOM 2022; "Maquinaria, otros equipos y Herramientos" sin movimiento.
OTROS ACTIVOS: "Depreciaciones" Presenta un incremento por el registro la depreciación del mes de junio 2023.
<b>PASIVO</b>
En Pasivo Circulante el rubro de "Servicios Personales por Pagas a Corto Plazo" Sin movimiento; "Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo" presenta una variación derivada de Retenciones de I.S.R. en nómina; "Proveedores por pagar a corto plazo" sin movimiento; "Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo" Sin movimiento.
<b>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>
INGRESOS DE GESTION: los ingresos de gestión del mes es por un importe de \$ 150,592.53 (Ciento mil quinientos noventa y dos pesos 53/100 M.N.) y representa el 0.71% sobre los ingresos totales.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: El gasto total del mes fue de \$ 12,728,461.09 (Doce millones setecientos veinti ocho mil cuatrocientos sesenta y un pesos 09/100 M.N.) por el pago de nómina, subsidio al DIF Municipal.
<b>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>
El saldo neto en la hacienda pública patrimonio es de \$237,604,663.86 (Doscientos treinta y siete mil seiscientos cuatro mil seiscientos sesenta y tres pesos 86/100 M.N.) de los cuales las aportaciones del mes son por \$5,245,440.67 (Cinco millones doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta pesos 67/100 m.n.) el resultado del ejercicio es de \$216,702,842.33 (Doscientos dieciseis millones setecientos dos mil ochocientos cuarenta y dos pesos 33/100 M.N.)



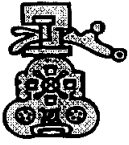
**MUNICIPIO DE TEMASCALTEPEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023

NOTAS DE DESGLOCE		
<b>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>		
En el Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:		
Mes Anterior	Mes actual	
35,351.16	82,203.16	Efectivo –Tesorería
10,559,181.34	10,770,860.34	Bancos –Tesorería
<b>10,594,532.50</b>	<b>10,853,063.50</b>	<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>
El origen de los recursos es por un importe de \$26,304,461.16 (Veintiseis millones setecientos cuatro mil cuatrocientos sesenta y un pesos 16/100 M.N.) la aplicación de dichos recursos es por un total de \$19,333,454.78 (Diecinueve millones trescientos treinta y tres mil cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos 78/100 M.N.) el saldo de efectivo y equivalentes al final del mes es de \$10,853,063.50 (Diez millones ochocientos cincuenta y tres mil sesenta y tres pesos 50/100 M.N.)		
<b>V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
Ingresos Presupuestales y Contables: Sin variación en el mes.		
Egresos Presupuestales y Contables: Sin variación en el mes.		

  
M.A.N. VÍCTOR MANUEL GARCÍA MORENO  
TESORERO MUNICIPAL

  
Gobierno Municipal de  
**Temascaltepec**  
Administración 2022-2024  
**Tesorería**



## MUNICIPIO DE TEMASCALTEPEC

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023

#### NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

##### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

###### CONTABLES:

VALORES: Sin movimiento

EMISION DE OBLIGACIONES: Sin movimiento

AVALES Y GARANTIAS: Sin movimiento

JUICIOS: Sin movimiento

CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES: Sin movimiento

BIENES EN CONCESION Y EN COMODATO: Sin movimiento

###### PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE INGRESOS: El diario de ingresos refleja diferencias por intereses y participaciones y aportaciones ya que los importes se conocen con posterioridad al cierre de mes.

CUENTAS DE EGRESOS: la diferencia que presenta entre la cuenta de egresos y las presupuestales es por el registro de activo fijo.

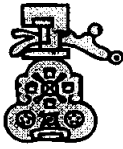
  
M.A.N. VICTOR MANUEL GARCIA MORENO

TESORERO MUNICIPAL



Gobierno Municipal de  
**Temascaltepec**  
Administración 2022-2024

**Tesorería**



## MUNICIPIO DE TEMASCALTEPEC

### Notas a los Estados Financieros

PERIODO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023

#### C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción:** Por lo que corresponde a la información financiera emitida por el Municipio de Temascaltepec es veraz y oportuna, ya que se cuenta con un sistema de contabilidad actualizado y autorizado (GMT-SyConGob); la disminución de los recursos o recorte presupuestal afectan los niveles de crecimiento financiero en los periodos posteriores.

**Panorama Económico y Financiero:** Se trabaja con recursos tanto Federales, Estatales y Municipales para realizar obras con dichos programas y con los recursos propios se realizan gastos del H. Ayuntamiento; se realizan campañas para el pago de impuestos y derechos, así como diferentes gestiones financieras entre los diferentes ordenes de gobierno.

**Autorización e Historia:** El Municipio fue creado en el año de 1861 y hasta el momento ha sufrido diferentes modificaciones en cuanto su estructura y prestación de los servicios públicos.

**Organización y Objeto Social:** El objeto social del Municipio es gobernar y mantener la paz social entre sus habitantes, la principal actividad es la prestación de servicios públicos, que se rige por un periodo constitucional de 3 años, manteniendo un régimen jurídico de persona moral con actividades no lucrativas; lo cual está obligada a retener el ISR, de honorarios, de sueldos y salarios, y demás deducciones de ISSEMYM y SUTEYM; así como las retenciones por concepto de obra por concepto de supervisión y control de obra pública, su estructura organizacional esta plasmada en un organigrama.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** Para la preparación de los Estados Financieros estamos alineados a la normatividad vigente emitida por la CONAC y demás disposiciones legales aplicables, tomando en consideración los postulados básicos.

**Políticas de Contabilidad Significativas:** Se actualizan de forma regular los pasivos y la hacienda pública municipal/patrimonio en cada informe mensual emitido al OSFEM, las provisiones de realizan para el pago de servicios prestados al Municipio de prestadores de servicios o contratistas, la reclasificación de algunas pólizas es ocupada de manera sustancial, la cancelación de saldos regularmente los hacemos en la cuenta de anticipos, impuestos u otros deudores diversos en el ejercicio correspondiente.

**Reporte Analítico del Activo:** en este rubro no hay aplicación alguna de la tasa de depreciación, deterioro o amortización del activo utilizado, la falta de capital financiero nos impide la capacidad de invertir en investigación y desarrollo.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** Hasta el momento no tenemos fideicomiso alguno que beneficie a el Municipio.

**Reporte de la Recaudación:** La recaudación no se llevo al 100 % ya que la gente del municipio no tiene la cultura del pago de sus impuestos y derechos establecidos en el código financiero del Estado de México, por lo que se realizan campañas oportunas para la recaudación de ingresos.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:** Con respecto a la deuda con instituciones financieras se programo una a mediano plazo, de la cual fue cubierto de manera oportuna en tiempo y forma y por lo que respecta a la deuda de obra y proveedores se provisionaron las facturas para su pago.

**Calificaciones Otorgadas:** No tenemos registro alguno de créditos otorgados por instituciones financieras.

**Proceso de Mejora:** Dentro de las políticas de control interno ; se tomaron decisiones positivas para reducir el gasto publico beneficiando así las finanzas publicas.

**Información por Segmentos:** Dentro de la información financiera tenemos plenamente identificados cada una de las operaciones económicas del municipio debido a la organización que se tiene.

**Eventos Posteriores al Cierre:** No hemos aplicado estos hechos debido a que la información corresponde al periodo correspondiente informado al OSFEM.

**Partes Relacionadas:** No existe parte relacionada alguna que infiera en la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:** La información contable y financiera está firmada en cada página requerida con la protesta de decir verdad , que los estados financieros , sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

  
M.A.N. VÍCTOR MANUEL GARCÍA MORENO  
TESORERO MUNICIPAL



Gobierno Municipal de  
**Temascaltepec**  
Administración 2022-2024

**Tesorería**