



2.1 Notas de Desglose

Del 01 Diciembre al 31 de Diciembre de 2022

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo	
1111 Efectivo y Equivalentes (3) :	CAJA : Los saldos al cierre del mes de diciembre del 2022 fue el siguiente: \$ 1,783,726.63
1112 BANCOS :Saldos integrados con las siguientes cuentas bancarias: Las Cuentas HSBC No.40655994279 Participac Federal y Estatal \$16,215,359.23; No. 4065994287 FISM 2022 \$83.65; No. 4065994295 FORTAMUN 2022 \$441.55; No. 4066510058 FEFOM 2022 \$289,010.84. Cuentas que fueron aperturadas durante el mes de enero del 2022, para el manejo de los recursos del ejercicio 2022; No. 4062909791 Recursos Propios 2020 \$45,768.47 y la cuenta No 4062009105 Recursos Propios 2020 \$1'927.909.56 estas se utilizaron debido a que la Administración las dejo abiertas ya que en ella se deposita el recurso del predial por el cobro en cajero automatico y se seguiran utilizando para la recaudacion que se llevara a cabo durante el ejercicio 2022, por ser conveniente para el Municipio.	
Cuentas Bancomer: No 0118576890 Recaudación en Línea \$205,368.75; No. 0112787962 de museos monumentos y zonas arqueologicas \$3,692.25; No. 0116307515 FORTAMUN 2021 \$75.92; 0112740745 Participaciones Federales 2019 -\$405.00; No. 0116307418 FISM 2021 \$245,425.77.	
Cuentas Azteca : No. 01720130421504 Participaciones federales 2020 \$-174,080.73; No. 0172013042222 FIS MDF 2020 \$231,738.84; No. 01720134453105 Rec. Propios 2020 \$53,295.51; No. 01720138428290 PAD 2020 \$18,488.22; No. cta 01720151374730 Sueldos General SP Y PC \$-5,273.67; No. 01720156395747 Participaciones 2021 \$70,729.85. Por lo tanto las cuentas estan activas financieramente.	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) :	No existen
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)	No existen
1121 Inversiones Financieras (6)	al cierre del mes de diciembre se tuvo una inversion cuyo importe fue de \$8'039,990.60 que corresponde al Fondo de Ahorro, para gastos de fin de año, y que fueron dispuestos por lo que la cuenta , quedo en un saldo de 0.00.
1123 Deudores Diversos :	durante el mes de diciembre se tiene un saldo de \$11'773,114.69 del cual se heredo la cantidad de \$10'731,793.30 al mes de diciembre del 2021 y \$1'041,321.40 corresponden al periodo de enero a diciembre del 2022. entre ellos se encuentran registrados accesorios y recargos con cargo a las administraciones anteriores po pago al SAT de Impuestos del ISR que esta, a dministracion hizo pagos de ejercicios anteriores, asi como un deudor de ISSEMYM por cobros hechos de mas al municipio que seran aplicados en el siguiente mes
1131 Anticipo a Proveedores:	durante el mes de diciembre se tiene un saldo de \$7,703,499.41: el cual corresponde a saldos heredados al mes de diciembre del 2021 por \$7,451,376.52, y la cantidad de 252,122.89 corresponden al periodo de enero a diciembre del 2022, sobre estos ultimos se cancelaron algunos anticipos por la cantidad de \$31,808.55 mismos que quedaran cancelados durante el primer trimestre del 2023.
1134 Anticipo a contratistas:	Saldos al 31 de diciembre del 2022 \$2'665,130.87 estos saldos corresponden a saldos del jercicio 2021
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)	
BIENES	\$173,818,117.85
El saldo de Bienes Inmuebles es desglosado de la siguiente manera los saldos al 31 de diciembre 2022:	1231 Terrenos \$29'631,299.09 1233 Edificios No Habitacionales \$12'668,931.44
Adquisición de bienes Inmuebles, Al mes diciembre del 2022 se adquirio un Terreno, ubicado en los Ejidos de San Agustin Actipac con un valor de 1'700,000.00 donde el Municipio aporto la cantidad de \$1,500,000.00 y la Comunidad de Ataltongo la diferencia \$200,000.00. En el Inmueble adquirido se construira una Unidad Deportiva, para los habitantes de Atlatongo.	
1235 Construc en proceso en bienes de Dominio Pub. El saldo al cierre de diciembre del 2022 fue de : \$58,663,236.18 de los cuales el importe de \$15 '982,700.94 corresponden a saldos al 31 de diciembre del 2021 y La diferencia de \$42'680,535.20 corresponde obras ejecutadas en el ejercicio 2022, en las que se se llevaron a cabo obras como pavimentaciones, repavimentaciones, guarniciones y banquetas, introducciones de redes de drenaje, introduccion de redes de agua potalbe, en las diferentes comunidades del Municipio de Teotihuacan, México, estas obras fueron con recursos del FISM 2022, FEFOM 2022, FORTAMUN 2022 Y RECURSOS PROPIOS. Se continuaron con los avances de las obras ejecutadas con recursos del FORTAMUN 2022, las obras que se estan realizando, Pavimentacion asfaltica calle 17 de sptiembre Santa María Cozotlan, Pavimentación asfaltica calle Jacarandas Santiago Zacualuca, Pavimentación concreto estampado Calzada de la Virgen Santa maria Maquixco. . Tambien se llevan a cabo obras de FEFOM 2022 Pavimentación de Adocreto C. Gustavo Nueva Teotihuacan, etc	

1236 Construcciones en proceso en bienes Propios : Al cierre de diciembre del 2022 existe un saldo de \$3'504,703.23. Correspondiente a la ejecucion de obra publica en las diferentes comunidades del municipio, de reparacion y mantenimiento de las oficinas de Bomberos de Protección Civil, y mantenimiento al palacio Municipal , rehabilitacion Plaza Juarez en cabecera municipal, Rehabilitación en la plaza Juarez, Reparacion y mantenimiento en casa de cultura Cabecera Municipal, Reparacion y mantenimiento Auditorio San Francisco Mazapa, Reparacion y Mantenimiento Mercado Hidalgo Cabecer Municipal. Estas obras son ejecutadas con recursos propios.

1241 Mobiliario y equipo de Administración	\$7'186,789.80	1242 Mob, y Equipo Educacional y Recreativo	87,444.28
1243 Equipo e Instrum Med y de Laboratorio :	\$422,356.71	1244 Vehic y Equip de Transp	\$35'955,747.47
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	\$5'813,386.57	1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$18'891,906.00
1249 Otros Bienes Muebles	\$992,317.08		

Adquisicion de Bienes Muebles, Durante al cierre del mes de diciembre de 2022 se llevaron a cabo adquisiciones de Equipo de computo, mobiliario y equipo de oficina, 12 Vehiculos , para seguridad publica, 01adquisicion de una ambulancia , (las unidades de seguridad publica y la ambulancia fueron adquiridas con recursos del FORTAMUN 2022), Una Camioneta Grua para Policia y transito (adquirida con Recursos Propios) ,

Un camion equipado , una Camioneta con remolque para Servicios Publicos Tractor oruga , un Bobcat, motosierras, desbrozadoras desmalezadora, un camion para transporte de personas, una camioneta urban para la Direccion de Desarrollo Social, dos motos para el departamento de Desarrollo Economico. Cabe hacer mencion que las adquisiciones de bienes muebles fueron adquiridas con recursos propios y fue por las necesidades de ofrecer mejores servicios a la Ciudadania..

Etimaciones y Deterioros No existen criterios para la determinacion de Estimaciones y Deterioros

Otros Activos (9) No existen

Pasivo (10) \$98'906,175.97

Los adeudos registrados en este apartado corresponden en su mayoría a los saldos heredados por adminsitraciones anteriores y el saldo al cierre de diciembre 2022 es de \$98'906,175.97 descritos a continuación.

Se detallan los rubros en los que se deajo Adeudo de pasivos durante el cierre al 31 de diciembre del 2021:

2111 Servicios personales por pagar a corto plazo a diciembre 2021	\$1,405,395.58	2112 Proveedores por pagar a Corto plazo	\$14,968,009.38
2113 Contratistas por Obr. Pub. Por pag a Cort Plazo	\$2'871,320.60,	2116 Intereses y comisiones por pagar a corto plazo	\$.03
2117 Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Cort Plazo	\$38'145,465.10 (de este adeudo durante el ejercicio 2022 la secretaria Administracion Tributaria desconto al Municipio por via Participacion Federal la cantidad de \$5'273,347.00)	2119 Acreedores a pagar Corto Plazo	\$35'026,218.14 ,
2233 Prestamos de la Deuda Publica inter. Por pagar a Largo Plazo	\$1'513,425.71 (de los cuales el Municipio ha pagado durante el ejercicio 2022 la cantidad de \$1'305,825.90),	El Total de Pasivos Heredados Financieramente fue de	\$93,929,834.54.

Y la diferencia corresponde a movimientos del ejercicio fiscal diciembre 2022 por un importe de \$4'976,341.43 de las siguientes cuentas:

El saldo de la cuenta 2111 Servicios personales por pagar a Corto Plazo del mes de diciembre fue de \$-1'404,117.61; 2112 Proveedores \$581,300.40, 2117 Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$-2'062,612.78: 2119 Acreedores Diversos \$9'187,837.81 (se registro en diciembre adeudo de CFE por servicio de alumbrado publico . 2233 Prestamos de la Deuda Publica interna por Pagar a Corto Plazo \$-1'305,826.80 corresponde a Banobras.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) recaudados al 31 de diciembre del 2022 \$33'287,885.61

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) recibidos al 31 de diciembre del 2022 \$178'607,550.95

Otros Ingresos y Beneficios (13) Durante el mes de diciembre 2022 no se recibieron recursos sobre este concepto

Gastos y Otras Pérdidas (14) al 31 de diciembre del 2022	Servicios Personales	\$76'608,402.72	Materiales y Suministros	\$11'745,966.14
	Servicios Generales	\$21'757,368.16	Subsidios y Subvenciones	\$3'803,304.79
	Transferencias al (SISTEMA DIF E INCUFIDET)	\$6'165,000.00	Intereses de la Deuda Publica	\$518,167.01
	Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$9'117,823.93	Inversion Publica no Capitalizable	8'106,278.73
			Total de Gastos y Otras Perdidas	
				\$142'121,378.55.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Flujos de efectivo de las actividades de operacion

ORIGEN

Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos derivados de la colaboracion Fiscal y Fondos Distinto de Aportaciones:

un Total de \$197'921,737.30

APLICACION

Servicios Personales, Materials y suministros, Servicios generales, Subsidios y subvenciones, otras aplicaciones de operacion :

un Total de \$112'332,388.23

Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:

\$84'722,264.65

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

ORIGEN

Bienes Inmuebles, infraestructura y Construciones en Proceso, Bienes Muebles, Otros origenes de Inversión.

un Total de \$ 8'316,027.08

APLICACION

Bienes Inmuebles, infraestructura y Construciones en Proceso, Bienes Muebles, Otros aplicaciones de Inversión.

un Total de \$49,644,383.52

Flujos netos de efectivo por actividaes de inversion :

\$-41'328,356.44

Flujos de efectivo de las actividades de Financiamiento

ORIGEN

Otras aplicaciones de Financiamiento:

un Total de \$6'282,168.26

APLICACION

Otras aplicaciones de Financiamiento

un Total de \$ 1'724,198.24

Flujos Netos de Efectivo por actividades de Financiamiento

4'557,970.02

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17):

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17):

TESORERA MUNICIPAL



L.C. Cecilia Julieta Huerta Torres



Tesorería
Municipal



Municipio de Teotihuacan 089

2.2 Notas de memoria (cuentas de orden)

Del 01 Diciembre al 31 de Diciembre de 2022

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:	Sin movimientos
Valores	Sin movimientos
Emisión de obligaciones	Sin movimientos
Avaes y Garantías	Sin movimientos
Juicios	Sin movimientos
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	Sin movimientos
Bienes en concesión y en comodato	Sin movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos Durante el mes de diciembre del ejercicio 2022 no se llevo a cabo ninguna ampliacion ni modificacion al presupuesto de Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$215'185,527.61

LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$216'895,436.31

Cuentas de Egresos: Durante el mes de diciembre del ejercicio 2022 no se llevo a cabo ninguna ampliacion ni modificacion al presupuesto de Egresos , solo, lo ejercido durante este mes y se tienen los siguientes saldos ejercidos al mes de diciembre 2022

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$215'185,527.61

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$ 417,638.01

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$194'109,690.72

TESORERA MUNICIPAL

L.C. Cecilia Julieta Huerta Torres



Tesorería
Municipal



2.3 Notas de Gestion Administrativa

Del 01 Diciembre al 31 de Diciembre de 2022

Introducción (3)

Los Estados Financieros del Municipio de Teotihuacan, proveen de información financiera a los principales usuarios del Mismo H. Ayuntamiento y a los Ciudadanos El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos economicos financieros mas relevante que influyeron en la decisiones del periodo y que deberan ser considerados en la elaboracion de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismo 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 politicas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores .

Panorama Económico y Financiero(4)

La situación economica del pais a repercutido en la economia de los mexicanos. Y el municipio no ha sido la excepcion ya que durante el mes de diciembre del 2022 la recaudacion en los cobros de impuesto predial y traslados de dominio no alcanzaron lo presupuestado durante este mes, sin embargo en el impuesto predial de manera acumulada la meta programada ha sido rebazada hasta este mes en un 11.39%, otro impuesto que se ha visto rebazado de manera acumulada es el de Accesorios de recargos con un 18.65% el rubro de Derechos . al mes de diciembre del 2022 se vio rebazada a lo presupuestado en las cuentas siguientes; Uso de Vias y Areas Publicas para el ejercicio de Actividades Comerciales y de Servicios en un 60.56%, Servicios prestados por Autoridades Fiscales , Administrativas y de Acceso a la Informacion Publica en un 189.92%, Expedición del refrendo anual de licencias para venta de Bebidas alcoholicas al publico este ultimo tuvo un aumento de un 64.01% y por ultimo el de Servicios de Limpieza de Lotes baldios y disposicion de residuos solidos con un 56.42%. todos de manera acumulada.

Autorización e Historia (5)

AUTORIZACION E HISTORIA: El Municipio fue fundado el 13 de octubre de 1882. El municipio de San Juan Teotihuacán pertenece al V Distrito Federal Electoal y al XXXIII Distrito Local Electoral, Las principales localidades del municipio son 9 y la cabecera municipal. Las 9 comunidades son San Agustin Actipac, Santiago Atlatongo, Santa María Maquixco, San Francisco Mazapa, San Isidro del Progreso, San Lorenzo Tlalmimilolpan, San Sebastián Xolalapa, Santa María Coatlán,y Santiago Zacualuca, La mayor parte de los pueblos que integran el muniiciipo son de origen prehispanico,

INFORMACION SOCIOECONOMICA: La toponimia del Municipio de Teotihuacán, consiste en una representación que se encuentra enlazada con la piramides del sol, que se refleja hacia los 4 puntos cardinales.

Se encuentra organizado política y administrativamente por la Cabecera Municipal, San Agustin Actipac, Santiago Atlatongo, Santa María Maquixco, San Francisco Mazapa, San Isidro del Progreso, San Lorenzo Tlalmimilolpan, San sebastian Xolalpan, Santa María Coatlán y Santiago Zacualuca, asi como las colonias y barrios entre las que se encuentran Puxtla, Evangelista, Purificacion,El palomar Atlatongo, El palomar Maquixco, Cozotlan.

Organización y Objeto Social (6)

El bjecto social es un sector gubernamental como prestador de servicios con regimen juridico de Persona Moral sin fines lucrativos, en las que tiene las siguientes obligaciones fiscales: retención de ISR en sueldos y salarios y actividad profesional y arrendamiento.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

La elaboracion de los Estados Financieros correspondientes al mes de diciembre de 2022, se han emitido bajo las normas emitidas por el CONAC y de acuerdo a La Ley de Contabilidad Gubernamental asi como otras disposiciones vigentes.

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

Las politicas consideradas en la contabilidad del Municipio de Teotihuacán estan consideradas de acuerdo con las leyes y normas vigentes, correspondientes a las entidades Municipales del Estado de México, mencionando algunos:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México.

Ley de Fiscalizacion Superior del Estado de México

Ley Organica Municipal

Codigo Financiero del Estado de México y Municipios

Por tal Motivo una de las principales Politicas del Municipio de Teotihuacán en materia de Rendición de Cuentas estan orientadas gubernamentaql facilitan el registro y la fiscalizacion de los activos, pasivos, ingresos y gastos en general contribuir a medir la eficacia del gasto e ingresos publicos, la administración y reducción de la deuda publica, incluyen las obligaciones contingentes y el patrimonio del Municipio en cumplimiento a lo estipulado en el articulo 2 de La Ley de Contabilidad Gubernamental.

Reporte Analítico del Activo (9)

En este reporte se registra, el Activo circulante que comprende las cuentas de efectivo y equivalente, Bancos, derechos a recibir efectivo o euivalentes, derechos a recibir bienes o servicios Almacenes. Asi como los Activos no Circulantes que comprenden Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso y Bienes Muebles.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)

Durante el mes de diciembre del 2022 no se tiene ningun Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos

Reporte de la Recaudación (11)

Al fin del mes de diciembre del 2022 la recaudación propia tuvo un aumento de un 20.57% en la recaudacion, esto en comparacion a lo estimado en el presupuesto de Ingresos 2022, en cuanto a las participaciones y aportaciones Federales y Estatales, estas tuvieron una disminución a lo presupuestado de un 2.12%

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

Se hace mencion que la deuda en el Municipio de Teotihuacán esta compuesta por adeudos de ejercicios anteriores en el que se encuentra un credito a largo plazo con Banobras SCN cuyo destino fue utilizado en Inversion Publica, incluidas en el programa de Inversión Municipal esta fue contratada el en el ejercicio 2007 y con temino de 180 meses, el importe contatado fue de \$18'085,000.00 . El saldo que se adeuda al cierre de diciembre 2022 es de \$207,598.91.

Asi mismo se encuentran adeudos que nos fueron heredados y que corresponden a la falta de pagos de los cuales mencionaremos los mas relevantes: adeudo a diversos proveedores cuyo importe asciende a \$14'968,009.38, Acreedores Diversos cuyo importe es de \$35,026,218.14 dentro de este rubro se encuentran adeudos de ejercicios anteriores relacionados con las retenciones por Supervision de obra publica cuyo importe es de \$2'330,648.91 y que no fueron enteradas en tiempo y forma.. pero la Deuda mas significativa y preocupante es la que se debe al SAT y que corresponde a retenciones efectuadas a trabajadores, por sueldos y salarios, retenciones de Honorarios y retenciones por Arrendamientos sobre el Impuesto del ISR (IMPUESTOS FEDERALES, NO ENTERADOS. cuyo importe registrado en estados financieros al cierre de diciembre del 2021 fue de \$34'398,675.89 .

Sin embargo existe un Credito Firme que no se registro por la cantidad de \$57'165,390.00 que corresponde al NO PAGO de los impuestos sobre la Renta de Sueldos y Salarios de los ejercicios 2015, 2016,2017 y 2018, cabe hacer mencion que el importe ira en aumento derivado de las actualizaciones y recargos. Se hace de conocimiento que en relación con el credito fiscal del SAT, Se ha descontado al Municipio Vía participación un importe al mes de agosto de \$5'273,347.00. Sobre estos descuentos durante los meses de septiembre, octubre, noviembre y en Diciembre no hubo descuento de las participaciones debido a que el municipio realizo tramites para parar estos descuentos, ya que repercutian en las finanzas del Municipio, sin embargo en el mes de diciembre se realizo un pago de 1'343,480.00 por el concepto de pago de ISR del mes de noviembre del ejercicio 2018 sobre ISR, no pagado en su momento.

Calificaciones Otorgadas (13)

En el Municipio de Teotihuacan, no conto con ninguna calificación crediticia de ninguna Compañía Calificadora..

Proceso de Mejora (14)

A partir del mes de enero del 2022 se tomo como objetivo principal para inciar la administracion, con los Procesos de Mejorar la generación de documentos administrativos,y mejorar la atención a la ciudadanía, para lo cual se actualizaran los Manuales de Organización, Manuales de Procedimientos y Catalogos de Puestos, entre otros que ayuden a tener un mejor control interno dentro del Municipio. Haciendo mencion que durante el mes de junio fueron aprobados los manuales de organizacion ya actualizados por esta administración 2022-2024, entres los que se encuentran (El de Contraloria, Secretaria del H ayuntamiento, Tesoreria,Secretaria Tecnica, Comisaria Seguridad Ciudadana, Casa de Cultura, Desarrollo metropolitano, Dirección de Transporte, Direccion de Desarrollo Economico, Dirección de Fomento Agropecuario, Direccion de Gobierno, Oficialia Conciliadora y la Dirección de Servicios Publicos, y las demas direcciones siguen operando con los manuales de organizacion dejados por sus antecesores por lo tanto se encuentran vigentes.

Asi mismo se lleva a cabo el seguimiento de Metas Fisicas e Indicadores correspondientes a este Municipio.

Información por Segmentos (15)

No se tiene información por segmentos

Eventos Posteriores al Cierre (16)

No se tiene eventos porteriores al cierre

Partes Relacionadas (17)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

En los Estados Financieros en cada uno de los reportes se ha incluido la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" Dando una clara responsabilidad y transparencia de la información proporcionada

TESORERA MUNICIPAL

L.C. Cecilia Julieta Huerta Torres



Tesorería
Municipal