



2.1 Notas de Desglose

Del 01 junio al 30 de junio de 2022

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) : CAJA : Los saldos al cierre del mes de junio del 2022 fue el siguiente: \$ 3'014,503.45

Saldos que son integrados con las siguientes cuentas bancarias: Las Cuentas HSBC No.40655994279 Participac Federal y Estatal \$19'709,365.39 ; No. 4066509811 FASP 2022 \$352,666.53; No. 4065994287 FISM 2022 \$10'441,724.12; No. 4065994295 FORTAMUN 2022 \$10'839,769.57. 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 \$40,111.99 y la cuenta No 4062009105 Recursos Propios 2020 \$95,902.48, estas se utilizaron debido a que la Administración las dejó abiertas ya que en ella se deposita el recurso del predial por el cobro en cajero automatico y se seguían utilizando para la recaudacion que se llevara a cabo durante el ejercicio 2022, por ser conveniente para el Municipio.

Cuentas Bancomer: No. 0112787962 de museos monumentos y zonas arqueologicas \$649,803.24; No. 0116307515 FORTAMUN 2021 \$75.92; 0112740745 Participaciones Federales 2019 -\$405.00; No. 0116307418 FISM 2021 \$245,413.29.

Cuentas Azteca : No. 01720130421504 Participaciones federales 2020 \$-173,942.60; No. 0172013042222 FIS MDF 2020 \$231,386.57; No. 01720134453105 Rec. Propios 2020 \$53,161.45; No. 01720138428290 PAD 2020 \$18,588.04; No. cta 01720151374730 Sueldos General SP Y PC \$-5276.57; No. 01720156395747 Participaciones 2021 \$300,663.22. 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

Inversiones Financieras (6) al cierre del mes de junio se tiene una inversion con un saldo de \$4'167,911.82 que corresponde al Fondo de Ahorro, para gastos de fin de año.

Deudores Diversos : durante el mes de junio se tiene un saldo de \$10'890,215.28 del cual se heredo la cantidad de \$10'731,793.30 al mes de diciembre del 2021 y \$158,421.98 corresponden al periodo de enero a junio del 2022, sobre este ultimo se estaran cancelando en los meses posteriores

Anticipo a Proveedores: durante el mes de junio se tiene un saldo de \$7,753,603.58: el cual corresponde a saldos heredados al mes de diciembre del 2021 por \$7,451,376.52, y la cantidad de 327,630.48 corresponden al periodo de enero a junio del 2022, sobre estos ultimos se estaran cancelando en los meses posteriores.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

BIENES \$126,356,337.89

Terrenos \$27'931,299.09 Edificios No Habitacionales \$12'668,931.44 Mobiliario y equipo de Administración \$6'944,751.48

Equip e Instrum Med y de Laborat \$422,356.71 Vehic y Equip de Transp \$31'989,549.23 Equipo de Defensa y Seguridad \$5'813,386.57

Mquinaria, otros Equipos y Herramientas \$18'215,820.68 Otros Bienes Muebles \$992,317.08 Construc en proceso en bienes de Dominio Pub. \$21'377,925.61

durante el mes de junio del ejercicio 2022 se llevaron a cabo adquisiciones de bienes muebles: vehiculos por lo cual este ejercicio durante el primer semestre fueron adquiridos bienes para el mejor funcionamiento de la administracion siempre para dar un buen servicio a la Ciudadania.

Construcciones en proceso en bienes Propios : al cierre de junio del 2022 existe un saldo de \$360,384.92, correspondiente a obra de reparación 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

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

Otros Activos (9) No existen

Pasivo (10) \$97'181,603.59

Los adeudos registrados en este apartado corresponden en su mayoría a los saldos heredados por admsinistraciones anteriores y el saldo al cierre de junio 2022 es de \$97'181,603,59 descritos a continuación.

Servicios personales por pagar a corto plazo a diciembre 2021 \$1,405,395.58 Proveedores por pagar a Corto plazo \$14,968,009.38 Contratistas por Obr. Pub. Por pag a Corto Plazo \$2'871,320.60, Intereses y comisiones por pagar a corto plazo \$.03 Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo \$38'145,465.10 Acreedores a pagar Corto Plazo \$35'026,218.14 , Prestamos de la Deuda Publica inter. Por pagar a Largo Plazo \$1'513,425.71. un **Total de Pasivos Heredados \$93,929,834.54**

Y la diferencia corresponde a movimientos del ejercicio fiscal junio 2022 por un importe de \$6'995,698.47 de las siguientes cuentas:

El saldo de la cuenta Servicios personales por pagar a Corto Plazo del mes de junio fue de \$-946,376.77; Proveedores \$ 260,596.80 Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$4'115,956.78: Acreedores Diversos \$8'746,419.23 Prestamos de la Deuda Publica interna por Pagar a Corto Plazo \$-652,913.40 corresponde a Banobras

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) recaudados al 30 de junio del 2022 \$22'562,754.63

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 30 de junio del 2022 \$99'188,562.77

Otros Ingresos y Beneficios (13)		Durante el mes de junio 2022 no se recibieron recursos sobre este concepto			
Gastos y Otras Pérdidas (14)		al 30 de junio del 2022			
Servicios Personales	\$32'025,535.15	Materiales y Suministros	\$4'258,627.85		
Servicios Generales	\$6'953,473.29	Subsidios y Subvenciones	\$7'751,181.05	Ayudas Sociales	\$687,316.63
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$6'454,553.47	Amortizacion a la Deudad Publica	\$804,916.64	Inversion Publica no Capitalizable	8'654,668.88
Otras Perdidas	\$ 65'362,681.96.			Total de Gastos y	
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 \$90'855,229.72					
APLICACION					
Servicios Personales, Materials y suministros, Servicios generales, Subsidios y subvenciones, otras aplicaciones de operación :					
un Total de \$56'965,153.24					
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:					
\$56'452,831.11					
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 \$ 4'348,737.54					
APLICACION					
Bienes Inmuebles, infraestructura y Construciones en Proceso, Bienes Muebles, Otros aplicaciones de Inversión.					
un Total de \$18,740,010.17					
Fujos netos de efectivo por actividaes de inversion :					
\$-14'391,272.63					
Flujos de efectivo de las actividades de Financiamiento					
ORIGEN					
Otras aplicaciones de Financiamiento:					
un Total de \$3'904,682.48					
APLICACION					
Otras aplicaciones de Financiamiento					
un Total de \$ 846,258.86					
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Financiamiento 3'068,423.62					
Durante el mes de junio del 2022 el flujo de efectivo se conformo de la siguiente manera : Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del mes \$4'451,570.77 mas incremento en el Efectivo y					
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



Municipio de Teotihuacan 089

2.2 Notas de memoria (cuentas de orden)

Del 01 junio al 30 de junio 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 junio 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	\$121'751,317.40
Cuentas de Egresos: Durante el mes de junio del ejercicio 2022 no se llevo a cabo ninguna ampliacion ni modificación al presupuesto de Egresos , solo, lo ejercido durante este mes y se tienen los siguientes saldos ejercidos al mes de junio 2022	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$215'185,527.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 464,909.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$64'713,772.06

TESORERA MUNICIPAL

L.C. Cecilia Julieta Huerta Torres



Municipio de Teotihuacán 089

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Del 01 junio al 30 de junio de 2022

Introducción (3)

Los Estados Financieros del Municipio de Teotihuacán, 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 económicos financieros más relevante que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor 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.

Panorama Económico y Financiero(4)

La situación económica del país repercutido en la economía de los mexicanos. Sin embargo durante el mes de junio del 2022 la recaudación en los cobros de impuesto predial y traslados de dominio se rebazaron las metas a lo presupuestado. En el rubro de Derechos. Durante el mes de junio del 2022 se vio rebazada a lo presupuestado en la cuenta de Registro civil, desarrollo urbano, Servicios prestados por autoridades fiscales, administrativas y de acceso a la información pública, Expedición del refrendo anual de licencias para venta de Bebidas alcohólicas al público, el aumento en estos cobros en comparación a lo presupuestado fue un promedio de 80%.

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 Electoral y al XXXIII Distrito Local Electoral, Las principales localidades del municipio son 9 y la cabecera municipal. Las 9 comunidades son San Agustín 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 municipio son de origen prehispánico.

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

Se encuentra organizado política y administrativamente por la Cabecera Municipal, San Agustín Actipac, Santiago Atlatongo, Santa María Maquixco, San Francisco Mazapa, San Isidro del Progreso, San Lorenzo Tlalmimilolpan, San Sebastián Xolalpan, Santa María Coatlán y Santiago Zacualuca.

Organización y Objeto Social (6)

El objeto social es un sector gubernamental como prestador de servicios con régimen jurídico 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 elaboración de los Estados Financieros correspondientes al mes de junio de 2022, se han emitido bajo las normas emitidas por el CONAC y de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental así como otras disposiciones vigentes.

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

Las políticas consideradas en la contabilidad del Municipio de Teotihuacán están 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 Fiscalización Superior del Estado de México

Ley Orgánica Municipal

Código Financiero del Estado de México y Municipios

Por tal motivo una de las principales políticas del Municipio de Teotihuacán en materia de Rendición de Cuentas están orientadas gubernamentalmente a facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos en general contribuyendo a medir la eficacia del gasto e ingresos públicos, la administración y reducción de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Municipio en cumplimiento a lo estipulado en el artículo 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 equivalentes, derechos a recibir bienes o servicios Almacenes. Así 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 junio del 2022 no se tienen Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Reporte de la Recaudación (11)

Al fin del mes de junio del 2022 la recaudación propia tuvo un excedente en su recaudación a lo estimado en el presupuesto de Ingresos, en cuanto a las participaciones y aportaciones Federales y Estatales, estas tuvieron un aumento a lo presupuestado .rn un 6.45%
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)
Se hace mención que la deuda en el Municipio de Teotihuacán esta compuesta por adeudos de ejercicios anteriores en el que se encuentra un crédito a largo plazo con Banobras SCN cuyo destino fue utilizado en Inversión Pública, incluidas en el programa de Inversión Municipal esta fue contratada en el ejercicio 2007 y con término de 180 meses, el importe contratado fue de \$18'085,000.00 . El saldo que se adeuda al cierre de junio 2022 es de \$860,512.31.
Así mismo se encuentran adeudos que nos fueron heredados y que corresponden a la falta de pagos de los cuales mencionaremos los más 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 Supervisión de obra pública cuyo importe es de \$2'330,648.91 y que no fueron enteradas en tiempo y forma.. pero la Deuda más 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 Crédito 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 mención que el importe ira en aumento derivado de las actualizaciones y recargos. Se hace de conocimiento que en relación con el crédito fiscal del SAT, Se ha descontado al Municipio Vía participación un importe al mes de junio de \$5'273,347.00,
Calificaciones Otorgadas (13)
En el Municipio de Teotihuacan, no se conto con ninguna calificación crediticia de ninguna Agencia Calificadora
Proceso de Mejora (14)
A partir del mes de enero del 2022 se tomo como objetivo principal para iniciar la administración, 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 mención que durante el mes de junio fueron aprobados los manuales de organización ya actualizados por esta administración 2022-2024, entre los que se encuentran (El de Contraloría, Secretaría del H ayuntamiento, Tesorería,Secretaría Técnica, Comisaría Seguridad Ciudadana, Casa de Cultura, Desarrollo metropolitano, Dirección de Transporte, Dirección de Desarrollo Economico, Dirección de Fomento Agropecuario, Dirección de Gobierno, Oficialia Conciliadora y la Dirección de Servicios Públicos, y las demás direcciones estan en proceso de elaboración y actualización por lo tanto se encuentran vigentes los dejados por la administración saliente 2021, esperando ser concluidos y autorizados en los siguientes meses del 2022.
Así mismo se lleva a cabo el seguimiento de Metas Físicas 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 posteriores 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