

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3)

Efectivo y Equivalentes (3)				58,873,204.98
Cuenta	Concepto	Importe		
Efectivo			50,000.00	
1111-1-1-114	CHEQUES DE CAJA ADMINISTRACION 2025-2027	0.00		
1111-2	FONDO FIJO	50,000.00		
Bancos			58,823,204.98	
1112-1-178	BBVA BANCOMER CTA 0124366204 RECURSOS PROPIOS 2025	1,737,765.56		
1112-1-182	BBVA BANCOMER CTA 0124400593 PARTICIPACIONES FEDERALES 2025	19,426,178.59		
1112-1-183	BBVA BANCOMER CTA 0124400623 FORTAMUN 2025	0.00		
1112-1-184	BBVA BANCOMER CTA 0124400658 FAISMUN 2025	0.00		
1112-1-186	BBVA BANCOMER CTA 0124402049 CONAFOR 2025	3,677.55		
1112-1-187	BBVA BANCOMER CTA 0125512611 FEFOM 2025	0.00		
1112-1-186	BBVA BANCOMER CTA 0124401905 FORTALECIMIENTO DE SEGURIDAD	5.28		
1112-1-190	BBVA BANCOMER CTA 0125513405 2% SUPERVISION	538,506.33		
1112-1-191	BBVA BANCOMER CTA 0124400623 FORTAMUN 2026	7,096,072.32		
1112-1-192	BBVA BANCOMER CTA 0124400658 FAISMUN 2026	9,926,421.76		
1112-4-02	BANCO AZTECA CTA 0177907830 RECURSOS PROPIOS 2025-2027	586,151.59		
1112-4-03	BANCO AZTECA CTA 0177907841 PARTICIPACIONES FEDERALES	19,508,426.00		
1112-4-04	BANCO AZTECA CTA 00002112025796 GIDEM	0.00		
<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)</b>				
No existe registro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.				
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)</b>				
No existe registro de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo.				
<b>Inversiones Financieras (6)</b>				
1121	Inversiones Financieras			\$49,624,818.80
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)</b>				
1241	Mobiliario y equipo de Administración			\$5,626,700.00
1244	Vehículos			\$44,909,539.37
1245	Equipo de Defensa y Seguridad			\$1,727,392.51
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas			\$21,533,188.70
<b>Estimaciones y Deterioros (8)</b>				
	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			\$2,832,530.80
<b>Otros Activos (9)</b>				
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			\$1,572,461.27

1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$8,673,727.80
<b>Pasivo</b>		
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$248,123.13
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$3,328,535.89
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$2,053,631.63
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$1,155,465.15
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>		
<b>Ingresos de Gestión (11)</b>		
4112	Impuestos sobre el Patrimonio	\$10,595,970.08
4117	Accesorios de Impuestos	\$339,753.53
4119	Otros Impuestos	\$180,544.00
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	\$263,822.00
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	\$247,925.00
4143	Suministro de agua potable	\$ -
4143	Registro Civil	\$268,255.00
4143	Desarrollo Urbano y Obras Públicas	\$739,223.61
4143	Servicios Prestados por Autoridades Fiscales, Administrativas y de Acceso a la Información Pública	\$55,933.00
4143	Servicios de Rastros	\$200,800.00
4143	Servicios de Panteones	\$165,895.00
4143	Expedición o Refrendo Anual de Licencias Para la Venta de Bebidas Alcohólicas al Público	\$448,602.00
4143	Servicios Prestados por las Autoridades de Catastro	\$44,612.00
4143	Servicios de Alumbrado Publico	\$ 1,152,271.52
4143	Servicios de limpieza de lotes baldíos	\$ 48,180.00
4145	Accesorios de derechos	\$ 1,498.00
4151	Productos	\$16,387,979.35
4160	Aprovechamientos	\$4,600.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)</b>		
4211	Participaciones	\$88,376,018.30
4212	Aportaciones	\$43,085,441.72
4215	Fondos distintos de participaciones	
<b>Otros Ingresos y Beneficios (13)</b>		
4311	Otros ingresos y beneficios varios	\$50,364,740.01
<b>Gastos y Otras Pérdidas (14)</b>		
5100	Gastos de Funcionamiento	\$61,190,881.70
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)</b>		
El patrimonio contribuido no sufrió ninguna modificación durante el mes de marzo de 2026		

El patrimonio generado de ejercicios anteriores, no sufrió ninguna modificación durante el mes de marzo 2026	
<b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)</b>	
	Marzo de 2026
Efectivos en Bancos Tesorería	58,873,204.98
Inversiones temporales	49,624,818.80
Fondos con afectación específica	0.00
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>108,498,023.78</b>

<b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)</b>	
A. Ingresos Totales	\$ 212,972,064.12
A1. Ingresos de Libre Disposición	\$ 169,886,622.40
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	\$43,085,441.72
A3. Financiamiento Neto	\$ -
B Egresos Presupuestarios	\$ 61,190,881.70
B1. Gasto Total (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	\$ 61,190,881.70

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

  
 \_\_\_\_\_  
 TESORERO MUNICIPAL  
 RICARDO HERMOSILLO MONDRAGON


**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)**

**Contables:**

Valores: En estos rubros no existe movimientos de valores que afecten o modifiquen la situación financiera de la entidad

Emisión de obligaciones: En estos rubros no existe movimientos de Emision de Obligaciones que afecten o modifiquen la situación financiera de la entidad

Avales y Garantías: En estos rubros no existe movimientos de Avales y Garantias que afecten o modifiquen la situación financiera de la entidad

Juicios: En estos rubros no existe movimientos de valores de Juicios que afecten o modifiquen la situación financiera de la entidad

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: En estos rubros no existe movimientos de Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares que afecten o modifiquen la situación financiera de la entidad


Bienes en concesión y en comodato: En estos rubros no existe movimientos de Bienes en concesión que afecten o modifiquen la situación financiera de la entidad

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos: Al 31 de Marzo de 2026 se tuvo un avance presupuestal de \$ 169,886,622.40

Cuentas de Egresos: Al 31 de Marzo de 2026 se tuvo un avance presupuestal de \$ 61,190,881.70

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

  
TESORERO MUNICIPAL  
RICARDO HERMOSILLO MONDRAGON



**Tesorería Municipal**

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción (3)**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor 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)**

El Municipio inició en el ejercicio fiscal de 2026 con un presupuesto de \$ 453,615,976.00, sus ingresos principales son las Participaciones federales del Ramo 28, el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y las Participaciones Federales (Ramo 28).

**Autorización e Historia**

**a) Fecha de creación del ente.**

El 14 de Febrero de 1826 el Municipio de Temascalcingo se establece como tal, y para efectos fiscales se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 04 Enero de 1995.

**b) Principales cambios en su estructura.**

La estructura está basado en el artículo 15 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de México, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

**Organización y Objeto Social**

**a) Objeto social.**

Administración Pública Municipal

**b) Principal actividad.**

Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 122 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, y 125 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México:

- Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales
- Alumbrado público
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
- Mercados y centrales de abasto
- Panteones
- Rastro
- Calles, parques y jardines y su equipamiento
- Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal
- Tránsito y Vialidad
- Transporte Público Urbano y Suburbano en ruta fija
- Estacionamientos públicos
- Educación
- Bibliotecas públicas y Casas de la Cultura
- Asistencia y salud pública
- Protección civil
- Desarrollo urbano y rural

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

**a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.**

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos del Estado de México
- La Ley Orgánica Municipal del Estado de México
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México

- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Disciplina Financiera
- Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios del Estado de México

**b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.**

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

**c) Postulados básicos.**

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

**d) Normatividad supletoria.**

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:

- Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG (Clasificador por Objeto del Gasto)
- Aplicación personalidad del Tercer y Cuarto Nivel del CRI (Clasificador por Rubro de Ingresos)
- Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas

**e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:**

**Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:**

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

**INGRESOS**

**Devengado.**- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

**Recaudado.**- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

**EGRESOS**

**Comprometido.**- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras.

**Devengado.**- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.

**Ejercido.**- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

**Pagado.**- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

**Plan de implementación:**

Se registran las operaciones en BASE DEVENGADO antes de cerrar los meses, con el apoyo del sistema contable, Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental (Progress), que integra el total de las operaciones del Municipio: Ingresos, Sueldos, Predial, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Pública, etc.

**Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:**

**Políticas de Contabilidad Significativas**

**a) Actualización:**

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

**b) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:**

No se tienen acciones de algún otro Ente

**c) Sistema y método de valuación de inventarios:**

No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

**d) Provisiones:**

No se cuenta con Provisiones.

**e) Reservas:**

No se cuenta con Reservas

**f) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:**

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2014 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

**g) Reclasificaciones:**

No existe reclasificaciones importantes

**h) Depuración y cancelación de saldos:**

No existe reclasificaciones importantes

**Reporte Analítico del Activo**

**a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:**

Hasta Diciembre 2024, no se ha reconocido depreciación de los bienes.

**b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:**

Tratado en el punto anterior.

<b>c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:</b>
No se tienen este tipo de gastos
<b>d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:</b>
No existe ningún tipo de garantía
<b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:</b> En estos rubros no existe movimientos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos que afecten o modifiquen la situación financiera de la entidad
<b>Reporte de la Recaudación</b>
<b>a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:</b>
Se presenta por separado en las notas de desglose
<b>b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:</b>
Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.
<b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)</b>
<b>a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.</b>
Se anexara la información en las notas de desglose.
<b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda :</b> Al 31 de diciembre de 2025 existe un Total de Deuda Pública y Otros Pasivos por \$20,650,947.82
<b>Calificaciones Otorgadas:</b> No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones
<b>Proceso de Mejora</b>
<b>a) Principales Políticas de control interno:</b>
Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia
<b>b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:</b>
Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.
<b>Información por Segmentos</b>
Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.
<b>Eventos Posteriores al Cierre</b>
El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocian a la fecha de cierre.
<b>Partes Relacionadas</b>
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

TESORERO MUNICIPAL  
RICARDO HERMOSILLO MONDRAGON



Tesorería Municipal