



TENANGO DEL AIRE 0018
Notas a los Estados Financieros
Periodo al 30 de Junio de 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

LA SUMA DE LA CUENTA CONTABLE 1111 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE**: MAS LA CUENTA 1112 DE BANCOS TESORERIA MAS LA CUENTA OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES ES IGUAL AL MES ACTUAL QUE REFLEJA EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE \$11,408,260.12. SIN EMBARGO SE TIENE UN SALDO EN LA CAJA DE 867,637.72 EL CUAL SON DE SALDOS QUE SE VIENEN ARRASTRANDO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES, NO OBSTANTE SE ESTA EMPEZANDO A SOLVENTAR POR MEDIO DE LA CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL

DE LA CUENTA DE BANCOS: 1112 BANCOS SE ENCUENTRA QUE LA CUENTA 1004818688 QUE CORRESPONDE AL EJERCICIOS FISCAL 2018 REFERENTE A RECURSOS PROPIOS, SE ENCONTRO QUE EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2018 NO CUADRA LA CONCILIACION BANCARIA, DEL SALDO QUE MUESTRA EN EL ESTADO DE CUENTA BANCARIOS CONTRA EL ANEXO AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, POR LO QUE SE DETECTO UNA DIFERENCIA DE \$556.80, POR LO QUE ESE SALDO SE TRAE ARRASTRANDO DESDE EL MES DE DICIEMBRE, EL CUAL YA SE NOTIFICO A CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL, PARA QUE LOS EXSERVIDORES PUBLICOS, ACLAREN LA SITUACION AL RESPECTO.

EN EL RUBRO DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES: REPRESENTA EL SALDO EN EL CUAL SE REFLEJA A DEUDORES DIVERSOS QUE SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DEPURACION POR PARTE DE LA CONTRALORIA INTERNA, ASI MISMO SE MENCIONA QUE EXISTEN RETENCIONES DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO EL CUAL SE DEPURARA EN EL EJERCICIO FISCAL 2019. AL MES DE junio SE TIENE UN SALDO POR ACREDITAR ANTE EL SAT DE \$6,121.40.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO NO APLICA

EN EL RUBRO DE INVERSIONES FINANCIERAS: NO SE REPRESENTA MOVIMIENTO

EL RUBRO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, ESTOS ESTAN CONCILIADOS CON EL INVENTARIO GENERAL DE BIENES MUEBLES POR \$11,928,665.00

EN EL RUBRO DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS: SE INFORMA QUE AEN EL MES DE JUNIO SE APLICO LA DEPRECIACION DE LOS BIENES MUEBLES POR \$134,479.86

EN EL RUBRO DE OTROS ACTIVOS: SE INFORMA QUE NO TUVO MOVIMIENTO

Pasivo (11)

EN EL RUBRO DE CUENTAS POR PAGAR: PRESENTA UN SALDO PENDIENTE DE PAGO, DE \$ 54,319,115.83 SALDO QUE SE VIENE ARRASTRANDO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES. EL PASIVO GENERADO A JUNIO DE 2019, POR ESTA ADMINISTRACION 2019 - 2021 ES DE : CUENTAS CONTABLES 2111-3-1-1- SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR DE \$ 100,359.60, 2112-2-1- PROVEEDORES, DE \$ 1,210,746.74, 2117-2-1-1 ISSEMYM DE \$ 18,457.26, 2117-2-2-1-1- RETENCIONES DE ISR A EMPLEADOS DE \$ 158,588.14, 21117-2-3-1-1- CUOTAS SINDICALES 4,996.24, 2119-4-1-1- POR REEMBOLSO DE FONDO FIJO CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO DE \$ 17,810.58 y 2151-1-1- ANTICIPO DE PARTICIPACIONES INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO DE \$ 2,333,333.33 HACIENDO UN TOTAL DE PASIVO GENERADO A MAY19 DE \$ 3,839,295.56 DE LA PRESENTE ADMINISTRACION. NO ENTENDEMOS PORQUE EL OSFEM NO PRESIONO EN SU OPORTUNIDAD PARA QUE LAS ADMON ANTERIORES ENTERARAN A LAS INSTANCIAS CORRESPONDIENTES DICHOS IMPORTES DE DEUDA. O EN SU CASO DEPURARAN LAS CUENTAS CONTABLES POR PAGAR.

II. Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTION

LOS INGRESOS MAS SIGNIFICATIVOS COBRADOS SON: IMPUESTOS \$1,171,247.00 DERECHOS \$1,336,851.73 PRODUCTOS \$3,114,320.36 CONTRIBUCIONES Y APORTACIONES DE MEJORAS \$2,122.00 Y APROVECHAMIENTOS \$74,780.00

Gastos y Otras Pérdidas (13)

EN EL RUBRO DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: MUESTRA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$28,208,915.86 AL 30 DE JUNIO DE 2019

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

EL SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO AL 30 DE JUNIO DE 2019 DEL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA, COINCIDE CON EL TOTAL DE LA HACIENDA PUBLICA-PATRIMONIO DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR \$13,989,072.80

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (15)

EN EL RUBRO DEL FLUJO DE EFECTIVO MUESTRA UN IMPORTE POR LA CANTIDAD DE 11,408,260.12 DURANTE EL MES DE JUNIO DE 2019 Y ES CONCIDENTE CON EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES CUENTAS 1111, 1112 y 1119.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

NO HAY VARIACION DURANTE EL MES DE JUNIO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS EN VIRTUD DE QUE ES IGUAL AL TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES POR LA CANTIDAD DE \$5,990,600.91. LOS GASTOS PRESUPUESTARIOS NO COINCIDEN CON EL ESTADO DE ACTIVIDADES, SE DEPURARA A PARTIR DEL MES DE JUNIO DE 2019

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4) 7611, 7612, 7313, 7614, 7701, 7702,7703,7704,7705,7706 7707, 7731, 7731 ETC.

Contables: 8110, 8120, 8130, 8140, 8150, 8211, 8212, 8213, 8214, 8215, 8216, 8221, 8222, 8223, 8224, 8225, 8226, 8227, 8251, 8252. 8253, 8254, 8255 8256, 8257, 8271, 8272, 8273, 8274, 8275, 8276, 8277. LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 75,178,681.18 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$ 39,480,749.29 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 35,697,931.88 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$ 75.178,681.18 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$ 44,548,538.49 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$ 1,536,908.82 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$ 29,093,233.85 AL 31 DE JUNIO 2019

Valores NA

Emisión de obligaciones NA

Avales y Garantías NA

Juicios NA

Contratos para Inversion Mediante: Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares Bienes Concesionados o en Comodato: NA

Bienes en concesión o comodato N/A

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos 4112, 4113, 4114, 4115, 4116, 4117, 4119, ETC.

Cuentas de Egresos 1111, 1131, 1211, 1320, 1321, 1322, 1345, 1412, 1413, 1414, 1415, 1416, 1522, 1546, 2111, 2112, 2131, 2141, 2161, 2171, 2181, 2431, 2441, 2461, 2482, 2491, 2521, 2531, 2541, 2611, 2711, 2721, 2731, 282, 2831, 2911, 2921, 2931, 2941, 2971, 3111, 3112, 3131, 3132, 3141, 3151, 3171, ETC.

C. ANGELICA GARCIA NAJERA
TESORERO DEL MUNICIPIO

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) Al inicio del Ejercicio se elabora un presupuesto anual de los ingresos y gastos. Se elabora estados financieros por mes. Aun no tenemos políticas que afecten la toma de desiciones posteriores. Forma de Gobierno: La maxima autoridad es el Honorable Ayuntamiento.(Cabildo).

Panorama Económico (5) Como Persona Moral con Fines no Lucrativos, allegandose de ingresos de gestion fundamentados establecidos en la ley de Ingresos publicada cada año en la Gaceta de Gobierno del Estado de Mexico, y recibiendo subsidio Federal y Estatal.

Autorizacion e Historia.- 'EL AYUNTAMIENTO DE TENANGO DEL AIRE TIENE COMO FECHA DE CREACION EL 01 DE ENERO DE 1979, Y REGISTRADO MEDIANTE GACETA MUNICIPAL, e inscrito en el SAT EL DIA 01 DE ENERO de 1979 y cuenta con el RFC MTA790101GM7

EL AYUNTAMIENTO DE TENANGO DEL AIRE CUENTA CON PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO PROPIO CON DOMICILIO EN CALLE PALACIO MUNICIPAL, TENANGO DEL AIRE, ESTADO DE MEXICO C.P.56780, SIENDO SUS PRINCIPALES ACTIVIDADES LA ADMINISTRACION PUBLICA MUNICIPAL EN GENERAL.

Organicacion y Objeto Social.- (7) Presta servicios publicos, vigilancia, limpia , alumbrado público y administracion de recursos publicos Fundamento en la Constitucion Politica de los Estados Unidos

'Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) En base a los postulados basicos de contabilidad emitidos por la CONAC, Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para los Municipios

Políticas de Contabilidad Significativas (9) Provisiones en Base a: Requisicion Pedido, Suficiencia Presupuestal Factura Contrato Identificacion del proveedor etc, etc.

'Reporte Analítico del Activo (10) El flujo del periodo del Estado Analitico del Activo de \$727,633.21 es coincidente con la variacion del Estado de Situacion Financiera, en TOTAL ACTIVO. Asi como el saldo inicial de \$ 67,580,555.42 y final de \$ 68,308,188.63 es igual a (TOTAL PASIVO HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO) y conciliado con el TOTAL DE ACTIVO del Estado de Situacion Financiera. Porcentajes de Depreciacion en Bienes de Activo fijo en base a Circular No 2 Emitido por el Contador General Gubernamental. El dia 20 de noviembre de 2015. Lo publicamosn con el objeto de llevar a cabo la primera depreciacion de los bienes muebles e inmuebles para el Ejercicio Fiscal de 2015.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) NA

Reporte de la Recaudación (12) Recaudacion local \$5,699,321.47 Recaudacion Federal \$ 29,998,610.41 Datos del Estado Analitico de Ingresos y concidentes con el Estado Comparativo Presupestal de Ingresos

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) Se tiene registro de Deuda Publica al 30 de Junio de 2019 de \$ 54,319,115.93 saldo que se arrastra de administraciones anteriores.

Calificaciones Otorgadas (14) NA

Proceso de Mejora (15) Se ha capacitado a los servidores publicos que tienen relacion directa con las finanzas publicas. Y se ha establecido Manuales en Politica de Caja, Politica de Ingresos, Politica de Egresos y Politica de Adquisiciones.

Información por Segmentos (16) toda esta por segmentos en funcion del Programa de Contabilidad Progress

Eventos Posteriores al Cierre (17) No se tienen registro de operaciones pendientes

Partes Relacionadas (18) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable: Bajo Protesta de decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. ANGELICA GARCIA NAJERA
TESORERO DEL MUNICIPIO