



MUNICIPIO DE TENANGO DEL AIRE ESTADO DE MEXICO NUM. DE MUNICIPIO (0018)

Periodo Constitucional 2019 - 2021

Notas a los Estados Financieros

Periodo al 30 de Septiembre de 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

LA SUMA DE LA CUENTA CONTABLE **1111 EFECTIVO 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 \$16,752,961.12 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 VIRTUD DE QUE NO EXISTE DINERO EN EL BANCO YA SE CANCELO LA CUENTA.

EN EL RUBRO DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES: REPRESENTA EL SALDO DE APROX. \$ 4,748,631.21000.00 QUE REFLEJA LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS SE VIENE ARRASTRANDO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES. YA SE NOTIFICO A LA CONTRALORIA INTERNA PARA SU INTEGRACION Y REALIZAR LA GESTION DE COBRO. ESTA ADMINISTRACION SOLO A GENERADO UN SALDO DE \$76,280.38 MISMO QUE ES DE DIF, subsidio al empleo \$ 4388.60 y OTROS CONCEPTOS.

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, EN CONTABILIDAD, ESTAN CONCILIADOS CON EL INVENTARIO GENERAL DE BIENES MUEBLES POR \$12,247,882.98

EN EL RUBRO DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS: SE INFORMA QUE AEN EL MES DE SEPTIEMBRE SE APLICO LA DEPRECIACION DE LOS BIENES MUEBLES POR \$138,095.95

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 \$ **55,090,869.80 SALDO QUE SE VIENE ARRASTRANDO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES**. EL PASIVO GENERADO A SEPTIEMBRE DE 2019, POR ESTA ADMINISTRACION 2019 - 2021 ES DE : CUENTAS CONTABLES 2111-3-1-1- SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR DE \$ 00.00 2112-2-1- PROVEEDORES, DE \$ 1,238,819.44, 2117-2-1-1 RETENCIONES DE \$ 49,968.13 POR, RETENCIONES DE ISR A EMPLEADOS DE \$ 179,890.40 21117-2-3-1-1- CUOTAS SINDICALES 9070.16 y RETENCIONES DE OBRA \$ 164647.77 2119-4-1-1- POR PROVISION DE REEMBOLSO DE FONDO FIJO CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO DE \$ 23,591.02 y 2151-1-1- ANTICIPO DE PARTICIPACIONES INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO DE \$ 1,666,666.66 (Anticipo de Participaciones) y DEUDA HISTORICA CON ISSEMYM \$ 1,083,486.51 PASIVOS GENERADO A SEPTIEMBRE 19 DE DE LA PRESENTE ADMINISTRACION. NO ENTENDEMOS PORQUE EL OSFEM NO PRESIONO EN SU OPORTUNIDAD PARA QUE LAS ADMON ANTERIORES ENTERARAN A LAS INSTANCIAS CORRESPONDIENTES DICHS 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 \$1413,630.00 DERECHOS \$1,493,598.51 Y APROVECHAMIENTOS \$162,810.50 A SEPTIEMBRE 2019

Gastos y Otras Pérdidas (13)

EN EL RUBRO DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: MUESTRA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$41,966,714.29 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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

EL SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 \$29,623,636.85

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

EN EL RUBRO DEL FLUJO DE EFECTIVO MUESTRA UN IMPORTE POR LA CANTIDAD DE 16,752,961.12 DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS EN VIRTUD DE QUE ES IGUAL AL TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES POR LA CANTIDAD DE \$10,097,316.45. EL TOTAL DE LOS GASTOS PRESUPUESTARIOS COINCIDEN CON EL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL MES DE SEPTIEMBRE POR \$ 7,946,600.39

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 \$ 7,088,386.80 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 68,090,294.36 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$ 75.178,681.18 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$ 18,818,797.07 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$ 2,977,429.46 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$ 53,382,454.64

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) 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 decisiones posteriores. Forma de Gobierno: La máxima autoridad es el Honorable Ayuntamiento.(Cabildo).

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

Autorización e Historia.- 'EL AYUNTAMIENTO DE TENANGO DEL AIRE: Tiene como fecha de creación el día 01 de enero de 1979 y registrado en el SAT el día 01 de enero de 1979 y cuenta con el RFC MTA790101GM7 según constancia de Inscripción a ante dicha dependencia.

EL AYUNTAMIENTO DE TENANGO DEL AIRE: Cuenta con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio con domicilio en calle palacio municipal, plaza de la constitución en Tenango del Aire, Estado de México C.P.56780

Organización y Objeto Social.- (7) Presta servicios públicos, vigilancia, limpieza, alumbrado público y administración de recursos públicos Fundamento en la Constitución Política de los Estados Unidos

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

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

'Reporte Analítico del Activo (10) El flujo del periodo del Estado Analítico del Activo de \$2,514,671.36 es coincidente con la variación del Estado de Situación Financiera, en TOTAL ACTIVO. Así como el saldo inicial de \$ 77,825,087.65 y final de \$ 80,339,759.01 es igual a (TOTAL PASIVO HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO) y conciliado con el TOTAL DE ACTIVO del Estado de Situación Financiera. Porcentajes de Depreciación en Bienes de Activo fijo en base a Circular No 2 Emitido por el Contador General Gubernamental. El día 20 de noviembre de 2015. Lo publicamos con el objeto de llevar a cabo la primera depreciación de los bienes muebles e inmuebles para el Ejercicio Fiscal de 2015.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) NA

Reporte de la Recaudación (12) Recaudación local \$6,187,227.36 Recaudación Federal \$ 61,903,067.00 Datos del Estado Analítico de Ingresos y concidentes con el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) Se tiene registro de Deuda Pública al 30 de Septiembre de 2019 de \$ 55,090,869.80 saldo que se arrastra de administraciones anteriores.

Calificaciones Otorgadas (14) NA

Proceso de Mejora (15) Se ha capacitado a los servidores públicos que tienen relación directa con las finanzas públicas. Y se ha establecido Manuales en Política de Caja, Política de Ingresos, Política de Egresos y Política de Adquisiciones.

Información por Segmentos (16) toda esta por segmentos en función 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 decisiones 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 MUNICIPAL