



TENANGO DEL VALLE 066

Notas a los Estados Financieros

Periodo del __01__ al __31__ de __DICIEMBRE DE 2019__ (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4): EN EL MES DE DICIEMBRE LA CUENTA DE EFECTIVO QUEDO EN NEGATIVO DE ACUERDO A SU NATURALEZA, YA QUE ERRONEAMENTE SE HIZO UN MOVIMIENTO A LA PARTIDA 1111-1-1-1 POR \$ 32,615.26, DICHA PARTIDA ES DE ADMINISTRACIONES PASADAS ES POR ELLO QUE EXISTE VARIACION EN EL SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO, EL CUAL SE HARA LA RECLASIFICACION EN EL MES DE ENERO 2020. DE IGUAL MANERA EN LA CUENTA DE EFECTIVO SE REALIZARON LOS REINTEGROS DEL FONDO FIJO DEL AREA DE TESORERIA MUNICIPAL Y ADMINISTRACION. CON RESPECTO A BANCOS, EL SALDO Y LA VARIACION QUE REPRESENTA SON POR LA MINISTRACION DE PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES, ASI COMO DE LOS PROGRAMAS FORTAMUN, FISE Y FEIEF 2019, TAMBIEN SE REALIZO EL TRASPASO DE CAJA A BANCOS POR LOS INGRESOS PROPIOS DEL MES. AL CIERRE DEL EJERCICIO QUEDO SALDO A FAVOR EN LAS DISTINTAS CUENTAS BANCARIAS.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5): LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS PRESENTA UNA VARIACION CON RESPECTO AL MES PASADO DEBIDO A LOS DIFERENTES REINTEGROS A CARGO DE HUMBERTO TALAVERA DIAZ Y FREDI CAMPOS GARCIA LOS CUALES YA ESTAN SALDADOS. POR OTRA PARTE SE REGISTRO UN CARGO A GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO POR \$ 751,097.37 IMPORTE PENDIENTE DE MINISTRAR DEL PROGRAMA FEFOM 2019.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6): SIN MOVIMIENTOS.

Inversiones Financieras (7): SIN MOVIMIENTOS.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8): EN EL MES DE DICIEMBRE SE ADQUIRIO UNA PATRULLA PICK UP 2019 PARA EL AREA DE SEGURIDAD PUBLICA CON RECURSO DEL PROGRAMA FEFOM 2019.

Estimaciones y Deterioros (9): En el mes de Noviembre se realizó la depreciación acumulada mediante el método de línea recta correspondiente a los distintos bienes muebles del ayuntamiento de Tenango del Valle.

Otros Activos (10): "SIN MOVIMIENTOS"

Pasivo (11): EN EL MES DE DICIEMBRE SE REALIZARON DIFERENTES PAGOS DE PASIVOS QUE ESTAN REGISTRADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, YA QUE DICHAS CUENTAS ESTÁN CONSTITUIDAS PRINCIPALMENTE POR SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR, PROVEEDORES Y RETENCIONES DE ISR POR SALARIOS PENDIENTES DE PAGO, LOS CUALES SE ESTÁ PLANIFICANDO REALIZAR ACUERDOS PARA EFECTUAR LOS PAGOS Y DISMINUIR LOS SALDOS. EN LA CUENTA DE PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA AUMENTO DEBIDO A LA CONTRATACION DE UN CREDITO SIMPLE CON LA INSTITUCION DENOMINADA LUMO FINANCIERA DEL CENTRO S.A. DE C.V., EL CUAL SE CUBRIRA MENSUALMENTE A PAGAR EN UN AÑO; ASI MISMO ESTA INTEGRADO POR UN PRESTAMO POR PAGAR A LARGO PLAZO CON BANOBRAS, EL CUAL SE ESTA CUBRIENDO MENSUALMENTE MEDIANTE EL DESCUENTO DE PARTICIPACIONES FEDERALES, ES POR ELLO QUE EXISTE VARIACION DE UN MES A OTRO.EL SALDO AUMENTO EN LA CUENTA DE PROVEEDORES, CONTRATISTAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, YA QUE SE DEVENGARON VARIAS FACTURAS PENDIENTES DE PAGO, ASI COMO SERVICIOS Y DECLARACIONES PENDIENTES AL CAEM, CONAGUA Y GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO, AL CIERRE DEL EJERCICIO. CON RESPECTO A LA CUENTA DE RETENCIONES DISMINUYO YA QUE SE CUBRIO EL ISR DE NOVIEMBRE 2019, EL COMPLEMENTO DE ISR DE JULIO 2015, ASI MISMO QUEDO PENDIENTE DE PAGO EL ISR DE DICIEMBRE 2019, DEL CUAL SE HARA EL PAGO EN EL MES DE ENERO DE 2020. EN EL SALDO DE SERVICIOS PERSONALES DISMINUYO CON RESPECTO AL MES PASADO SOLO QUEDO PENDIENTE DE PAGO A VARIOS SERVIDORES LA SEGUNDA QUINCENA DE SEPTIEMBRE DE 2019. EN LA CUENTA 2111-1-1-2 PRESENTA UN SALDO CONTRARIO A SU NATURALEZA POR -72,003.63, YA QUE ESE SALDO CORRESPONDE LA CUENTA 2111-1-1-1; EL CUAL EN ENERO DE 2020 SE HARA LA RECLASIFICACION Y ASI SE QUEDARA SALDADA DICHA CUENTA.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12): LOS INGRESOS RECAUDADOS POR IMPUESTOS Y DERECHOS DENTRO DEL MES DE DICIEMBRE DISMINUYERON EN COMPARACION AL MES PASADO, ES POR ELLO QUE REPRESENTA UNA VARIACION; ESPERANDO ALCANZAR LAS ESPECTATIVAS DE RECAUDACION DE ACUERDO A LO PRESUPUESTADO EN EL EJERCICIO 2019, Y ASI PODER CUBRIR LAS NECESIDADES DEL AYUNTAMIENTO CON LA REALIZACION DE SUS DIFERENTES ACTIVIDADES; Y CON ELLO PODER LOGRAR UNAS FINANZAS SANAS. EN RELACION A LOS INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES AUMENTARON EN COMPARACION AL MES PASADO, DE IGUAL FORMA SE REGISTRO LA PARTICIPACION DE LOS PROGRAMAS FORTAMUN, FISE Y FEIEF 2019, OBTENIENDO COMO RESULTADO UN DESAHORRO EN EL EJERCICIO. AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019 SE LOGRO RECAUDAR EN LOS INGRESOS UN MONTO DE \$ 298,975,356.31 DE ACUERDO A LO PRESUPUESTADO.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13): EL SALDO QUE REPRESENTA ESTA CUENTA ES POR LA PARTICIPACION FEDERAL Y ESTATAL, ASI COMO DE LOS PROGRAMAS FORTAMUN, FISE Y FEIEF 2019, OTORGADA POR GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE DEL 2019, PRESENTANDO UN AUMENTO CON RESPECTO AL MES PASADO.

Otros Ingresos y Beneficios (14): EL SALDO QUE REPRESENTA DICHA CUENTA ES POR LOS INTERESES GENERADOS DE LAS DISTINTAS CUENTAS BANCARIAS CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE DEL 2019.

Gastos y Otras Pérdidas (15): EL SALDO DE MAYOR IMPACTO EN EL MES DE DICIEMBRE FUE EN SERVICIOS GENERALES, MATERIALES Y SUMINISTROS, ESTO DEBIDO A LAS DIVERSAS ACTIVIDADES Y EVENTOS LLEVADOS ACABO POR EL AYUNTAMIENTO, POR OTRO LADO AUMENTO EL SALDO POR LAS DISTINTAS FACTURAS POR SERVICIOS PENDIENTES DE PAGO LAS CUALES SE DEVENGARON A DICIEMBRE DE 2019. POR OTRA PARTE SE OTORGO LOS SUBSIDIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE, A LOS DIFERENTES ORGANISMO DESCENTRALIZADOS DEL MUNICIPIO. POR OTRA PARTE SE REGISTRO LOS INTERESES GENERADOS DE LA DEUDA PUBLICA QUE TIENE EL AYUNTAMIENTO CON BANOBRAS Y LUMO FINANCIERA DEL CENTRO S.A. DE C.V., DE LA CUAL SE REALIZÓ EL PAGO MES A MES PARA DISMINUIR DICHA DEUDA. TAMBIEN SE LLEVO ACABO EL REGISTRO DE LA DEPRECIACION POR LOS DIFERENTES BIENES MUEBLES CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2019, EN LA CUENTA DE INVERSION PUBLICA SE CANCELARON OBRAS DEL PROGRAMA FISM Y FEFOM 2019 DE ACUERDO AL ACTA ENTREGA, ES POR ELLOS QUE SE AFECTO EL GASTO.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16): EL SALDO QUE REPRESENTA ES POR LA DIFERENCIA QUE EXISTE ENTRE EL NETO DEL 2018 Y EL NETO DEL 2019 POR UN IMPORTE DE \$ -12,679,354.56

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17): EN EL MES DE DICIEMBRE SE PRESENTA CON MAYOR SALDO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (ORIGEN) A COMPRARACION DE LAS ACTIVIDADES OPERACIÓN (APLICACIÓN). PRESENTENADO UN SALDO FINAL POR \$ 44,174,378.36

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18): SIN MOVIMIENTOS.

C.P.C. JOSE LUIS ARRIOLA FLORES
TESORERO MUNICIPAL





TENANGO DEL VALLE 066

Notas a los Estados Financieros

Periodo del __01__ al __31__ de __DICIEMBRE DE 2019__ (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones: SIN MOVIMIENTOS

Avales 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: AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019 SE LOGRO RECAUDAR EN LOS INGRESOS UN MONTO DE \$ 298,975,356.31 DE ACUERDO A LO PRESUPUESTADO, ASI MISMO SE REALIZARON LAS RECONDUCCIONES CORRESPONDIENTES PARA LAS ADECUACIONES DE LAS CUENTAS DE INGRESOS.

Cuentas de Egresos: SE REALIZARON LAS RECONDUCCIONES CORRESPONDIENTES PARA LAS ADECUACIONES DE LAS CUENTAS DE EGRESOS LO CUAL LLEGO A UN MONTO EJERCIDO DE \$ 132,900,258.24 DE ACUEDO A LO PRESUPUESTADO.



C.P.C. JOSÉ LUIS ARRIGLA FLORES
TESORERO MUNICIPAL



TENANGO DEL VALLE 066

Notas a los Estados Financieros

Periodo del __01__ al __30__ de __NOVIEMBRE DE 2019__ (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4): Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental para proveer información financiera a sus principales usuarios, cuyo objetivo es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del ejercicio de 2019.

Panorama Económico y Financiero(5): El Municipio de Tenango del Valle, se encuentra en una situación económica difícil, ya que presenta una deuda heredada por administraciones anteriores tanto en recursos propios como en programas federales y estatales, registrada en la Cuenta Pública del ejercicio de 2018 por un monto de \$126,789,623.49. Por lo que la presente administración se tomaron medidas de austeridad para poder hacer frente a la problemática que esto ocasiona.

Autorización e Historia (6): El nombre de Tenango proviene de Teotenanco o Teutenanco; los Aztecas durante la Colonia lo denominaron Teotenango o Teutenango; después del siglo XVI se le empieza a llamar sólo Tenango. La palabra es de origen náhuatl, su radicales Teotl, que quiere decir "Dios, sagrado, divinidad" y Tenamill, "muralla, cerco, albarrada" y el sufijo co, "en", según Orozco y Berra ha sido interpretado como "En la muralla del dios o en las murallas divinas"; así como en el "recinto sagrado". Tenango del Valle se ubica en la parte sur occidental del Valle de Toluca, dentro de la región XIII, Toluca, que incluye también a los Municipios de Almoloya de Juárez, Calimaya, Chapultepec, Mexicaltzingo, Rayón, San Antonio la Isla, Texcalyacac, Almoloya del Río y Metepec. Limita al norte con los municipios de Calimaya y Rayón; al sur con los municipios de Villa Guerrero y Tenancingo; al oriente con los municipios de Joquicingo y Texcalyacac; y al poniente el municipio de Toluca y Coatepec Harinas.

Organización y Objeto Social (7):El Municipio de Tenango del Valle, para su organización territorial y administrativa, esta integrada por una cabecera municipal, conocida por usos y costumbres como Tenango de Arista, así como por las siguientes delegaciones, subdelegaciones, colonias, fraccionamientos urbanos y barrios.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8): Los estados financieros son elaborados mediante pólizas de ingresos, egresos y diario, con los asientos contables y presupuestales, con base a los postulados básicos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental vigente y demás leyes, manuales y reglamentos aplicables al registro de los tiempos contables existentes, utilizando la unidad monetaria de peso mexicano.

Políticas de Contabilidad Significativas (9): En las cuentas contables de construcciones en proceso, inventarios, almacén, anticipo a proveedores y contratistas, en la adquisición y baja de bienes muebles, los registros contables se basan en los postulados básicos de contabilidad de acuerdo al manual único de contabilidad gubernamental.

Reporte Análítico del Activo (10): Los porcentajes para el cálculo de la depreciación de bienes muebles se aplican de acuerdo a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Decimoctava Edición) 2019.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11): SIN MOVIMIENTOS

Reporte de la Recaudación (12): La recaudación en el mes de Diciembre de 2019 existe variación en comparación al mismo mes del año anterior por la recaudación de impuestos y derechos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda (13): El ayuntamiento presenta una deuda por pagar a largo plazo con BANOBRAS con un saldo pendiente de cubrir de \$ 19,153,807.50. Se contrato una nueva deuda con LUMO FINANCIERA DEL CENTRO S.A. DE C.V. con un saldo de \$ 6,322,254.35.

Calificaciones Otorgadas (14): SIN MOVIMIENTOS

Proceso de Mejora (15): La principal política de control interno es adecuada al manual de organización de la Tesorería Municipal que se está elaborado en base a la normatividad vigente para el manejo de los recursos federales, estatales y municipales y la actualización de la página Web para la información de la ciudadanía en materia de transparencia

Información por Segmentos (16): La información revelada consiste solamente en el ámbito de transparencia de acuerdo a la CONAC y los lineamientos que emite.

Eventos Posteriores al Cierre (17): SIN MOVIMIENTOS

Partes Relacionadas (18): Se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19): La información contable se encuentra firmada y sellada; bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P.C. JOSE LUIS ARRIOLA FLORES
TESORERO MUNICIPAL

