

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4): EN EL MES DE JUNIO QUEDARON PENDIENTES DE DEPOSITAR INGRESOS ORDINARIOS, LOS CUALES YA ESTAN PLANIFICADOS PARA DEPOSITAR LOS PRIMEROS DIAS DEL PROXIMO MES Y DISMINUIR DICHO SALDO. ASI MISMO FALTA AFECTAR A CAJA EL DESCUENTO QUE NOS HACEN DEL PROGRAMA FORTAMUN 2019 VIA PARTICIPACION, EL CUAL NO SE ENCUENTRA IDENTIFICADO PARA REALIZAR EL MOVIMIENTO CONTABLE PARA SU CANCELACION. ASI MISMO SE LE DIO INGRESO A CAJA POR CONCEPTO DE DAP (ALUMBRADO PUBLICO) CON UN MONTO DE \$349,984.12, EL CUAL SE IRA CANCELANDO POSTERIORMENTE CON LOS PAGOS QUE SE VAYAN REALIZANDO A CFE Y ASI AFECTAR LA CUENTA DE CAJA, ES POR ELLO QUE REPRESENTA UNA VARIACION CON RESPECTO AL MES PASADO. DE IGUAL MANERA LA CUENTA DE EFECTIVO ESTA CONSTITUIDO POR LA CREACION DEL FONDO FIJO PARA EL AREA DE TESORERIA MUNICIPAL Y ADMINISTRACION, LOS CUALES SE CANCELARAN AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL 2019. 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 FISM, FORTAMUN, TAMBIEN SE REALIZO EL TRASPASO DE CAJA A BANCOS POR LOS INGRESOS PROPIOS DEL MES.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5): LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS DISMINUYO AL MES E JUNIO DEBIDO AL REINTEGRO DE GASTOS NO COMPROBADOS A CARGO DE HUMBERTO TALAVERA DIAZ.

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

Inversiones Financieras (7): EL SALDO QUE REPRESENTA ES POR EL DESCUENTO DE LA PARTICIPACION MENSUAL, DESTINADO A LA INVERSION DEL FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL, ACUERDO QUE SE CELEBRA CON GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO, EL CUAL ES OTORGADO A FIN DE AÑO.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8): EN EL MES DE JUNIO SE REGISTRO CONTABLEMENTE Y EN EL INVENTARIO, LA ADQUISICION DE UN SERVIDOR MARCA HP PARA EL AREA DE TESORERIA con un costo de \$30,072.00

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

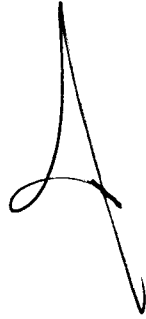
Otros Activos (10): "SIN MOVIMIENTOS"

Pasivo (11): EL SALDO EN ESTA CUENTA DISMINUYO EN EL MES DE JUNIO GRACIAS A LOS PAGOS QUE SE ESTAN REALIZANDO A LOS DIFERENTES PASIVOS QUE ESTAN REGISTRADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, LOS CUALES DICHA CUENTA ESTA CONSTITUIDA PRINCIPALMENTE POR SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR, PROVEEDORES Y RETENCIONES DE ISR POR SALARIOS PENDIENTES DE PAGO, LOS CUALES SE ESTA PLANIFICANDO REALIZAR ACUERDOS PARA EFECTUAR LOS PAGOS Y DISMINUIR LOS SALDOS. 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. EL SALDO DISMINUYO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR, DEBIDO AL DESCUENTO DEL PRESTAMO QUE NOS OTORGO EL ORGANISMO OPDAPAS DE TENANGO DEL VALLE, ASI MISMO POR EL PAGO DEL ANTICIPO DE PARTICIPACIONES SOLICITADO A GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO POR SALDAR AL MES DE OCTUBRE DE 2019. CON RESPECTO AL RUBRO DE RETENCIONES AUMENTO EL SALDO POR EL ISR PENDIENTE DE PAGO DE LOS MESES DE FEBRERO, MARZO, ABRIL Y JUNIO DE 2019.

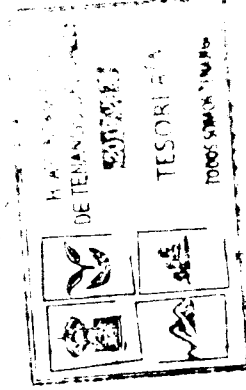
II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12): LOS INGRESOS RECAUDADOS POR IMPUESTOS Y DERECHOS DENTRO DEL MES DE JUNIO AUMENTARON EN COMPARACION AL MES PASADO, LO CUAL REPRESENTA UNA RECAUDACION FAVORABLE; ESPERANDO ALCANZAR LAS ESPECTATIVAS DE RECAUDACION DE ACUERDO A LO PRESUPUESTADO EN EL EJERCICIO 2019, Y ASI PODER CUBRIR LAS NECESIDADES Y ESPECTATIVAS A REALIZAR POR PARTE DEL AYUNTAMIENTO, Y CON ELLO LOGRAR OBTENER 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 FISM Y FORTAMUN 2019, OBTENIENDO COMO RESULTADO UN AHORRO EN EL EJERCICIO.

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 FISM Y FORTAMUN 2019, OTORGADA POR GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL 2019.
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 JUNIO DEL 2019.
Gastos y Otras Pérdidas (15): EL SALDO DE MAYOR IMPACTO EN ESTA CUENTA ES POR EL PAGO DE SERVICIOS PERSONALES CORRESPONDIENTE A LA PRIMER Y SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE JUNIO DEL 2019, ASI MISMO SE REALIZO EL PAGO DE CUOTAS Y APORTACIONES AL ISSEMYM CORRESPONDIENTES AL MES, DE IGUAL MANERA PRESENTA UN MAYOR GASTO EN SERVICIOS GENERALES POR LAS DIVERSAS ACTIVIDADES Y EVENTOS LLEVADOS ACABO POR EL AYUNTAMIENTO. POR OTRA PARTE SE OTORGO LA PARTICIPACION CORRESPONDIENTE DEL MES DE JUNIO A LOS DIFERENTES ORGANISMO DESCENTRALIZADOS DEL MUNICIPIO. DE IGUAL MANERA SE REGISTRO LOS INTERESES GENERADOS DE LA DEUDA PUBLICA QUE TIENE EL AYUNTAMIENTO CON BANOBRAS, DE LA CUAL SE REALIZA 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 JUNIO 2019.
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16): SE REALIZO EL REGISTRO DE APORTACIONES CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO.
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17): EN EL MES DE JUNIO SE PRESENTA CON MAYOR SALDO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (ORIGEN) A COMPRARACION DE LAS ACTIVIDADES OPERACIÓN (APLICACIÓN).
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18): EXISTE UNA VARIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS EGRESOS PRESUPUESTALES, PRESENTANDOSE UN AHORRO.



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





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

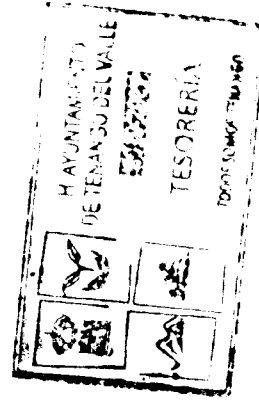
Bienes en concesión y en comodato: SIN MOVIMIENTOS

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: EXISTE UNA VARIACION EN EL RUBRO DE INGRESOS DE GESTION DE ACUERDO A LO MODIFICADO CON LO RECAUDADO, ASI MISMO SE PRESENTA UNA VARIACION EN EL RUBRO DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, DE ACUERDO A LO MODIFICADO CON LO RECAUDADO, DURANTE EL MES DE JUNIO DEL 2019.

Cuentas de Egresos: DENTRO DE LOS TOTALES DE GASTOS PRESUPUESTALES SE PRESENTO UNA VARIACION EN RELACION AL GASTO MODIFICADO Y EL GASTO EJERCIDO DENTRO DEL MES DE JUNIO DE 2019.

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





TENANGO DEL VALLE 066

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de JUNIO 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 Teutenango 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 Tenamitl, "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 Analítico 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 (Decimoseptima Edición) 2018.

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

Reporte de la Recaudación (12): La recaudación en el mes de junio 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 Analítico de la Deuda (13): El ayuntamiento presenta una deuda por pagar a largo plazo con BANOBRAS con un saldo pendiente de cubrir de \$ 16,577,168.52

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

