



TENANGO DEL VALLE 066

Notas a los Estados Financieros

Periodo del __01__ al __30__ de __JUNIO DE 2020__ (3)

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 PROPIOS Y DE PREDIAL CORRESPONDIENTES AL ULTIMO DIA HABIL DEL MES, LOS CUALES YA ESTAN PLANIFICADOS PARA DEPOSITARSE EN LOS PRIMEROS DIAS DEL PROXIMO MES, Y ASI DISMINUIR EL SALDO QUE REPRESENTA EN LA CUENTA DE CAJA; POR OTRA PARTE LA CUENTA DE EFECTIVO ESTA CONSTITUIDO POR LA CREACION DEL FONDO FIJO PARA EL AREA DE TESORERIA MUNICIPAL Y ADMINISTRACION, LA CUAL SE CANCELARA AL CIERRE DEL EJERCICIO DE 2020. CON RESPECTO A BANCOS, EL SALDO Y LA VARIACION QUE REPRESENTA SON POR LA MINISTRACION DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES Y ESTATALES, TAMBIEN SE REALIZO EL TRASPASO DE CAJA A BANCOS POR LOS INGRESOS PROPIOS DEL MES; ES POR ELLO QUE EXISTE VARIACION ENTRE EL MES ANTERIOR AL MES ACTUAL.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5): "SIN MOVIMIENTOS"

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

Inversiones Financieras (7): "SIN MOVIMIENTOS"

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8): "SIN MOVIMIENTOS"

Estimaciones y Deterioros (9): En el mes de 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): EN EL MES DE JUNIO SE REALIZARON DIFERENTES PAGOS DE PASIVOS DE PROVEEDORES DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR, ES POR ELLO LA DISMINUCION DEL SALDO CON RESPECTO AL DEL MES PASADO; POR OTRA PARTE LA CUENTA DE PASIVO ESTÁ CONSTITUIDA PRINCIPALMENTE POR SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR, PROVEEDORES Y RETENCIONES DE ISR POR SALARIOS PENDIENTES DE PAGO DE ADMINISTRACIONES PASADAS, DE LOS CUALES SE ESTÁ PLANIFICANDO REALIZAR ACUERDOS PARA EFECTUAR LOS PAGOS Y ASI DISMINUIR LOS SALDOS QUE REPRESENTAN. EN LA CUENTA DE PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA ESTA INTEGRADO POR UN PRESTAMO POR PAGAR A LARGO PLAZO CON BANOBRAS EL CUAL SE ESTA CUBRIENDO MENSUALMENTE MEDIANTE EL DESCUENTO DE PARTICIPACIONES FEDERALES Y UN CREDITO SIMPLE CON LA INSTITUCION DENOMINADA LUMO FINANCIERA DEL CENTRO S.A. DE C.V., EL CUAL SE ESTÁ CUBRIENDO MENSUALMENTE A PAGAR AL MES DE OCTUBRE 2020, ES POR ELLO LA VARIACION QUE SE PRESENTA CON RESPECTO AL MES PASADO. EN RELACION A LA CUENTA DE RETENCIONES DISMINUYO EL SALDO YA QUE SE REALIZARON LOS PAGOS DE ISR DE LOS MESES DE MARZO, ABRIL Y MAYO 2020, POR OTRA PARTE LA CUENTA DE OTAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO DISMINUYO CON RESPECTO AL MES PASADO YA QUE SE REALIZO EL PAGO A CAEM POR ADEUDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES SEGUN CONVENIO

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12): LOS INGRESOS RECAUDADOS EN EL MES DE JUNIO PRESENTARON UN AUMENTO CON RESPECTO AL MES PASADO, PRESENTANDO UNA VARIACION EN CADA RUBRO DE LOS INGRESOS DE GESTION; LO CUAL AFECTO LA RECAUDACION CON RESPECTO A LO PRESUPUESTADO DEL MES, DEL CUAL SE PRETENDE REALIZAR DENTRO DE LOS PROXIMOS MESES CAMPAÑAS DE REGULARIZACION PARA AUMENTAR LA RECAUDACION; Y ASI LOGRAR OBTENER UNAS FINANZAS SANAS.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13): EN LA CUENTA DE PARTICIPACIONES SE PRESENTO UN DISMINUCION EN COMPARACION AL MES PASADO, PRESENTANDO UNA VARIACION SIGNIFICATIVA; CON RESPECTO A LA CUENTA DE APORTACIONES SE PRESENTO LA MISMA RECAUDACION DEL MES PASADO, YA QUE SOLO SE MINISTRO DE LOS PROGRAMAS FISM Y FORTAMUN 2020.

Otros Ingresos y Beneficios (14): "SIN MOVIMIENTOS"

Gastos y Otras Pérdidas (15): EN LOS RUBROS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AUMENTARON RESPECTIVAMENTE EN COMPARACION AL MES PASADO, ESTO DEBIDO A LAS DIVERSAS ACTIVIDADES LLEVADOS ACABO POR EL AYUNTAMIENTO. POR OTRA PARTE SE OTORGO LOS SUBSIDIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO, A LOS DIFERENTES ORGANISMO DESCENTRALIZADOS DEL MUNICIPIO. DE IGUAL FORMA 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 REALIZÁ 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 DE 2020. PRESENTANDO UN AHORRO EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO DEL MES POR \$ 361,791.83

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16): EL SALDO TOTAL QUEDO EN POSITIVO CON RESPECTO AL MES PASADO, ESTO GRACIAS AL AHORRO QUE SE PRESENTO EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO DEL MES, QUEDANDO COMO PATRIMONIO NETO FINAL \$ 23,087,935.48

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) PRESENTENADO UN SALDO NETO POR \$ 35,610,671.14, EN RELACION AL SALDO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION (ORIGEN) FUE MENOR EN COMPRARACION AL SALDO DE ACTIVIDADES DE INVERSION (APLICACIÓN) PRESENTENADO UN SALDO NETO POR \$-3,115,020.42, DANDO COMO RESULTADO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL MES POR \$ 24,283,688.15

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 __30__ de __JUNIO DE 2020__ (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: hay contratos celebrados de maquinaria en comodato por parte de SEDAGRO con el Ayuntamiento.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: SE PRESENTA UNA VARIACION ENTRE LOS INGRESOS MODIFICADOS A LOS INGRESOS RECAUDADOS, LOGRANDO OBTENER UNA MALA RECAUDACION EN RELACION A LO PRESUPUESTADO. ES POR ELLO LA VARIACION QUE SE PRESENTA EN EL MES. ESTÓ DEBIDO A LA PANDEMIA QUE SE ESTA VIVIENDO EN EL PAIS.

Cuentas de Egresos: SE PRESENTA UNA VARIACION ENTRE LOS EGRESOS MODIFICADOS A LOS EGRESOS EJERCIDOS, DONDE SE MUESTRA QUE SE EJERCIO MENOS DE LO PRESUPUESTADO, ES POR ELLO LA VARIACION QUE SE PRESENTA.

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 2020 (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 2020.

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 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 (Decimotava Edición) 2019.

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

Reporte de la Recaudación (12): La recaudación en el mes de Junio de 2020 existe variación en comparación al mismo mes del año anterior por la recaudación de impuestos y derechos, presentando una recaudación negativa.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13): El ayuntamiento presenta una deuda total por \$ 111,661,258.76, de la cual mes a mes se está haciendo aportaciones al capital y realizando pago de pasivos de ejercicios anteriores y así ir disminuyendo el saldo.

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

