TENANGO DEL VALLE 066

Notas a los Estados Financieros

Periodo del __01__ al __30__ de __JUNIO 2021__ (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 POR UN MONTO DE $120,795.25, LOS CUALES SE DEPOSITARAN EN LOS PRIMEROS DIAS DEL PROXIMO MES, Y ASI DISMINUIR EL SALDO QUE REPRESENTA EN LA CUENTA DE CAJA 2019-2021; ASI MISMO ESTA PENDIENTE DE CANCELAR EN CAJA UN IMPORTE POR $ 36,794.52 CORRESPONDIENTES A LOS INTERESES GENERADOS DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO Y JUNIO DE LA CUENTA 1112-2-46 INVERSIONES, DEL CUAL DICHO MONTO AUN SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL FONDO DE INVERSIONES. CON RESPECTO A BANCOS, EL SALDO Y LA VARIACION QUE REPRESENTA SON POR LA MINISTRACION DE LAS 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. CON REFERENTE A LA CUENTA 1112-2-46 CTA INVERSIONES PRESENTA UN SALDO EN LIBROS POR $ 2,250,069.59 A DIFERENCIA DE LA CONCILIACION BANCARIA QUE PRESENTA UN SALDO POR $ 39.48, DEL CUAL DICHA DIFERENCIA SE ENCUETRA INVERTIDO EN LA CUENTA 1112-2-47 FONDO DE INVERSIONES. NO SE REGISTRO OPERACIONES FINANCIERAS RELACIONADAS CON FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES TEMPORALES A 3 MESES. EN EL MES DE JUNIO SE REALIZÓ LA DEPURACION DE CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES DE ACUERDO A LA OCTAGESIMA OCTAVA SESION ORDINARIA DE CABILDO, 1111-EFECTIVO $ 15,691.39, 1112-BANCOS $ 5,677.97 Y 1122-CUENTAS POR COBRAR $ 2,865,907.46.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5): EN EL MES DE JUNIO SE REALIZO UN CARGO DEL DEUDOR ALFONSO LOPEZ ABUNDIS POR UN MONTO DE $ 1,433,329.48, ES POR ELLO QUE EXISTE VARIACION DEL SALDO CON RESPECTO AL MES PASADO. EN EL MES DE JUNIO SE REALIZÓ LA DEPURACION DE CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES DE ACUERDO A LA OCTAGESIMA OCTAVA SESION ORDINARIA DE CABILDO, 1123-DEUDORES DIVERSOS $ 8,228,906.60.

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

Inversiones Financieras (7): EL SALDO QUE REPRESENTA ES POR EL DESCUENTO MENSUAL DE LA PARTICIPACION DE JUNIO POR UN IMPORTE DE $ 766,290.66, DESTINADO A LA INVERSION DEL FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL, ACUERDO QUE SE CELEBRA CON GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO Y EL CUAL ES REINTEGRADO A FIN DE AÑO.

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

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, por un importe de $ 233,447.65

Otros Activos (10): EN EL MES DE JUNIO SE REALIZÓ LA DEPURACION DE CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES DE ACUERDO A LA OCTAGESIMA OCTAVA SESION ORDINARIA DE CABILDO, 1279-OTROS ACTIVOS DIFERIDOS $ 2,062,378.24.

Pasivo (11): EN EL MES DE JUNIO SE REALIZARON DIFERENTES PAGOS DE PROVEEDORES DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR Y DEL EJERCICIO CORRIENTE, DE LOS CUALES NINGUNO SE QUEDO PROVISIONADO DENTRO DEL MES, ES POR ELLO QUE NO SE PRESENTA VARIACION CON RESPECTO AL MES PASADO, QUEDANDO CON UN SALDO DE $ 22,201,534.74; 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 REALIZÓ LA DEPURACION DE CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES DE ACUERDO A LA OCTAGESIMA OCTAVA SESION ORDINARIA DE CABILDO, 2111 SERVICIOS PERSONALES $ 2,872,922.88 Y 2112 PROVEEDORES $ 16,965,399.15. EN CUESTION DE LA CUENTA DE "PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA" ESTA INTEGRADO POR UN PRESTAMO POR PAGAR A LARGO PLAZO CON BANOBRAS, EL CÚAL SE ESTÁ CUBRIENDO MENSUALMENTE MEDIANTE EL DESCUENTO DE PARTICIPACIONES FEDERALES, ES POR ELLO LA VARIACION QUE SE PRESENTA CON RESPECTO AL MES PASADO, CON UN SALDO DE $ 16,298,114.63. EN RELACION A LA CUENTA DE "RETENCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO" SE REALIZO EL PAGO DE ISR POR SALARIO DEL MES DE MAYO DE 2021, QUEDANDO PENDIENTE DE PAGO DE ISR POR SALARIOS DEL MES DE JUNIO DE 2021, DE IGUAL FORMA SE REALIZÓ LA DEPURACION DE CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, 2117-RETENCIONES $3,092,002.18. POR OTRA PARTE LA CUENTA DE "OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO" SE REALIZARON LOS DIFERENTES PAGOS A ACREEDORES DIVERSOS SIN QUEDAR REGISTRO DE PASIVO, SE REALIZÓ LA DEPURACION DE CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES 2119-OTRAS CUENTAS $ 351,152.55. EN "SERVICIOS PERSONALES" SE QUEDO UN SALDO POR $ 5,213,800.49 Y EN "CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS" QUEDO CON SALDO DE $ 1,064,014.89.

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 POR UN MONTO DE $ 253,411.05, PRESENTANDO UNA VARIACION EN CADA RUBRO DE LOS INGRESOS DE GESTIO, LA RECAUDACION FUE FAVORABLE CON RESPECTO A LO PRESUPUESTADO DEL MES. DENTRO DE LOS PROXIMOS MESES SE PRETENDE REALIZAR CAMPAÑAS DE REGULARIZACION PARA SEGUIR CON UNA RECAUDACION FAVORABLE Y ASI LOGRAR OBTENER UNAS FINANZAS SANAS. IMPORTE RECAUDADO DEL MES $ 2,075,576.30

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 UNA DISMINUCION EN COMPARACION AL MES PASADO POR UN MONTO DE $ 3,913,870.77, PRESENTANDO UNA VARIACION SIGNIFICATIVA, QUEDANDO UNA RECAUDACION POR $ 10,041,530.36. CON RESPECTO A LA CUENTA DE APORTACIONES SE RECAUDO EL MISMO IMPORTE CON RESPECTO AL MES PASADO, YA QUE SE MINISTRO DEL PROGRAMA FORTAMUN Y FISM 2021, CON UN IMPORTE DE $ 8,516,257.72, DE IGUAL FORMA SE PRESENTO UNA VARIACION DE ACUERDO A LO RECAUDADO CON LO PRESUPUESTADO. IMPORTE RECAUDADO TOTAL $ 20,588,400.99.

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

Gastos y Otras Perdidas (15): EN LOS RUBROS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AUMENTO EL GASTO EN COMPARACION AL MES PASADO, EN SERVICIOS PERSONALES SE EJERCIO UN IMPORTE DE $18,985,571.22, YA QUE SE REALIZO EL PAGO DE NOMINA DEL MES DE JUNIO Y LAS CUOTAS DE ISSEMYM. EN "SERVICIOS GENERALES" SE EJERCIO UN IMPORTE DE $ 7,596,695.05, EL CUAL AUMENTO EN COMPARACION AL MES PASADO. EN "MATERIALES Y SUMINISTROS" SE EJERCIO UN IMPORTE DE $ 2,058,724.32, DEL CUAL SE PRESENTO UNA DISMINUCION EN COMPARACION AL MES PASADO, ESTO DERIVADO DE LOS DIVERSOS MATERIALES Y SERVICIOS QUE QUE SE OCUPARON PARA CUBRIR DIVERSAS NECESIDADES Y ACTIVIDADES PARA ATENDER LA PANDEMIA DEL COVID-19 EN EL MUNICIPIO, ASI COMO LOS DIVERSOS SERVICIOS Y MATERIALES PARA DESEMPEÑAR LAS FUNCIONES DE LAS DIFERENTES AREAS ADMINISTRATIVAS DEL AYUNTAMIENTO. POR OTRA PARTE SE OTORGO LOS SUBSIDIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE LOS DIFERENTES ORGANISMO DESCENTRALIZADOS DEL MUNICIPIO, OTORGANDO UN IMPORTE DE $ 1,691,687.88; DE IGUAL FORMA SE REGISTRO LOS INTERESES GENERADOS DE LA DEUDA PUBLICA QUE TIENE EL AYUNTAMIENTO CON BANOBRAS POR UN IMPORTE DE $ 84,266.50, DEL 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 2021, CON UN IMPORTE DE $ 233,447.65. PRESENTANDO UN DESAHORRO EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO DEL MES POR $ 10,148,297.63

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16): AL MES DE JUNIO EL SALDO TOTAL QUEDO EN POSITIVO PRESENTANDO UN AHORRO EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO DEL MES, QUEDANDO COMO PATRIMONIO NETO FINAL $ 90,291,995.40

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 $ 36,036,381.03; 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 $-9,074,594.01 DANDO COMO RESULTADO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL MES POR $ 27,704,330.76

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

H. AYUNTAMIENTO
DE TENANGO DEL VALLE
2018-2021
TESORERÍA

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 2021__ (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: DE ACUERDO AL CIERRE DEL MES DE JUNIO LOS INGRESOS PRESUPUESTALES RECAUDADOS FUERON MENORES A LOS MOFICADOS, PRESENTANDO UNA RECAUDACION FAVORABLE, DE ACUERDO AL AVANCE PRESUPUESTAL DE INGRESOS. RECAUDACION TOTAL DEL MES $ 20,588,400.99

Cuentas de Egresos: DE ACUERDO AL CIERRE DEL MES DE JUNIO LOS EGRESOS PRESUPUESTALES EJERCIDOS FUERON MENORES A LOS MODIFICADOS, DE ACUERDO AL AVANCE PRESUPUESTAL DE EGRESOS. EJERCIENDO UN TOTAL EN EL MES DE JUNIO DE $ 30,736,698.62

H. AYUNTAMIENTO DE TENANGO DEL VALLE 2018-2021 TESORERÍA TODOS SOMOS TENANGO

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 2021__ (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 2021.

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 Joqicingo 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 Arísta, 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 cheque, de ingresos, de egresos y de 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 Contabidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Vigésima Edición) 2021.

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

Reporte de la Recaudación (12): La recaudación en el mes de mayo de 2021 existe variación en comparación al mismo mes del año anterior por la recaudación de los ingresos de gestion, presentando una recaudacion positiva.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13): El ayuntamiento presenta una deuda total por $ 72,891,542.89, de la cual mes a mes se está haciendo aportaciones al capital, de igual forma se está realizando pago de pasivos de ejercicios anteriores y asi ir disminuyendo el saldo. El saldo disminuyo en comparacion al mes pasado, derivado de los diferentes pagos efectuados y por la depuracion de cuentas de ejercicios anteriores.

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.

H. AYUNTAMIENTO DE TENANGO DEL VALLE 2019-2021 TESORERÍA TODOS SOMOS TENANGO

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