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

Notas a los Estados Financieros

Del Periodo del 1ro.al 30 de Septiembre 2022

A) Notas de Desglose
I. Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
1111 EFECTIVO Y EQUIVALENTE: (3) MAS: LA CUENTA 1111 DE EFECTIVO, 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 $26,931,754.04 SIN EMBARGO SE TIENE UN SALDO EN LA CAJA DE $809,769.72 Y EN OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE $360,676.38, QUE SON DE SALDOS QUE SE VIENEN ARRASTRANDO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES, NO OBSTANTE SE ESTA ACLARANDO O SOLVENTANDO POR MEDIO DE LA CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
1112 CUENTA DE BANCOS: SE OBSERVA QUE LA CUENTA 1004818688 QUE CORRESPONDE AL EJERCICIO FISCAL 2018 REFERENTE A RECURSOS PROPIOS AL MES DE DICIEMBRE 2018 NO CUADRA CON LA CONCILIACION BANCARIA, ES DECIR EL SALDO QUE MUESTRA EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO CONTRA EL CONTABLE NO ES COINCIDENTE (ANEXO AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA), POR LO QUE SE DETECTO UNA DIFERENCIA DE $556.80, CABE MENCIONAR QUE ESE SALDO SE TRAE ARRASTRANDO DESDE EL MES DE DICIEMBRE DE 2018, EL CUAL YA SE NOTIFICO A CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL PARA QUE LOS EX-SERVIDORES PUBLICOS, ACLAREN LA SITUACION AL RESPECTO, EN VIRTUD DE QUE NO EXISTE DINERO EN EL BANCO YA QUE SE CANCELO LA CUENTA.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO: (4) REPRESENTA EL SALDO DE APROX. $ 4,590,569.11 QUE REFLEJA LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS, DICHOS SALDOS 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 $253,223.10 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2022
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO NO APLICA
INVERSIONES FINANCIERAS: NO SE REPRESENTA MOVIMIENTO
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES, EN CONTABILIDAD LOS BIENES MUEBLES ESTAN CONCILIADOS CON EL INVENTARIO GENERAL DE BIENES MUEBLES POR $11,877,691.78 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
ESTIMACIONES Y DETERIOROS: SE INFORMA QUE EN EL MES SE APLICO LA DEPRECIACION DE LOS BIENES MUEBLES POR $141,312.55
OTROS ACTIVOS: SIN MOVIMIENTO
Pasivo (11)
CUENTAS POR PAGAR: PRESENTA UN SALDO PENDIENTE DE PAGO, DE **$49,117,959.70 SALDO QUE SE VIENE ARRASTRANDO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES.** EL PASIVO GENERADO A AGOSTO DE 2022, POR LA ADMINISTRACION 2019-2021 Y 2022-2024 ES DE : CUENTAS CONTABLES 2112-2-1- PROVEEDORES DE $ 1,545,406.36 2117-2-1-1 RETENCIONES ISSEMYM DE $110,224.81, 2117-2-2-1-1 POR RETENCIONES DE ISR A EMPLEADOS E IMPUESTOS RETENIDOS POR $318,545.19, 2117-2-3-1-1- CUOTAS SINDICALES $25,576.93 y RETENCIONES DE OBRA 2117-2-4 POR $336,776.14, CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO DE $602.78 y DEUDA HISTORICA CON ISSEMYM $ 988,553.41; PASIVOS GENERADOS A SEPTIEMBRE DE 2022 DE LA PRESENTE ADMINISTRACION. NO ENTENDEMOS PORQUE EL OSFEM NO PRESIONO EN SU OPORTUNIDAD PARA QUE LAS ADMON ANTERIORES ENTERARAN A LAS INSTANCIAS CORRESPONDIENTES DICHOS IMPORTES DE DEUDA O EN SU CASO DEPURARAN LAS CUENTAS CONTABLES POR PAGAR, CON MOTIVO A QUE LA BALANZA DE COMPROBACION ESTA HECHA UN ASCO Y EL OSFEM LO TOMA COMO SI NADA PASARA ENTONCES EN VANO SUS REVISIONES.
II. Notas al Estado de Actividades
INGRESOS DE GESTION (11) SE OBTUVIERON INGRESOS DE GESTION DEL MES POR UN MONTO DE $528,455.34 PRINCIPALMENTE POR EL COBRO DE IMPUESTOS Y DERECHOS.
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos Distintos der Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) SE RECIBIO DE PARTICIPACIONES FEDERALES DEL MES LA CANTIDAD DE $7,883,283.85
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS (13) SE MANTUVO SIN MOVIMIENTO.
Gastos y Otras Pérdidas (14)
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: MUESTRA UN SALDO ACUMULADO POR LA CANTIDAD DE $40,979,167.14 POR EL REGISTRO DE LOS CAPITULOS DE GASTO, DEPRECIACIONES, BIENES DE BAJO COSTO E INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)
EL PATRIMONIO NETO FINAL DE LA HACIENDA PUBLICA AL MES COINCIDE CON EL TOTAL DE LA HACIENDA PUBLICA-PATRIMONIO DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR $50,948,225.34
IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (16)
EN EL RUBRO DEL FLUJO DE EFECTIVO MUESTRA UN IMPORTE POR LA CANTIDAD DE $26,931,754.04 AL MES QUE CONCIDE CON EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES CUENTAS 1111, 1112 y 1119.

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

Notas a los Estados Financieros

Del Periodo del 1ro.al 30 de Septiembre 2022

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)
NO HAY VARIACION DURANTE EL MES, EL INGRESO PRESUPUESTARIO ES IGUAL AL TOTAL DE INGRESOS CONTABLES SEGUN EL ESTADO DE ACTIVIDADES POR $8,411,739.19 ASI COMO EL TOTAL DE LOS GASTOS PRESUPUESTALES ES COINCIDENTE CON LA CONCILIACION CONTABLE DEL GASTO UNA VEZ SUMADAS Y RESTADAS LAS PARTIDAS EN CONCILIACION RESPECTIVAS, LO CUAL ARROJA UN MONTO DE $3,870,673.71

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 $ 74,519,447.76, LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR $-2,592,658.06, LEY DE INGRESOS RECAUDADA $ 77,112,105.82, PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO $ 74,519,447.76, PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER $23,925,164.14 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO $1,397,873.46 Y PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO $49,196,410.16 DAN UN TOTAL EJERCIDO ACUMULADO DE $50,594,283.62
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 Comod
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 (3) Al inicio del Ejercicio se elabora un Presupuesto Anual de los ingresos y Gastos. Se elabora Estados Financieros por mes. Aun no tenemos politicas que afecten la toma de desiciones posteriores. Forma de Gobierno: La maxima autoridad es el Honorable Ayuntamiento.(Cabildo).
Panorama Económico y Financiero (4) Como Persona Moral con Fines no Lucrativos se allega de ingresos de gestion fundamentados y establecidos en la ley de Ingresos publicada cada año en la Gaceta de Gobierno del Estado de Mexico y recibiendo subsidio Federal y Estatal.
Autorizacion e Historia (5) 'EL AYUNTAMIENTO DE TENANGO DEL AIRE: Tiene como fecha de creacion el dia 01 de enero de 1979 y registrado en el SAT el dia 01 de enero de 1979 y cuenta con el RFC MTA790101GM7 según constancia de Inscripcion ante dicha dependencia.
Organización y Objeto Social (6) Cuenta con Personalidad Juridica y Patrimonio Propio con domicilio en Calle Palacio Municipal, Plaza de la Constitucion en Tenango del Aire, Estado de Mexico C.P.56780
Presta servicios publicos, vigilancia, limpia , alumbrado público y administracion de recursos publicos Fundamento en la Constitucion Politica de los Estados Unidos
'Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Se basa en los Postulados Basicos de Contabilidad emitidos por la CONAC y Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para los Municipios
Políticas de Contabilidad Significativas (8) Provisiones en Base a: Requisicion, Pedido, Suficiencia Presupuestal, Factura, Contrato e Identificacion del proveedor, etc.
'Reporte Analítico del Activo (9) La variación del Estado Analitico del Activo es de 4,089719.91 es coincidente con la variacion del Estado de Situacion Financiera, en TOTAL ACTIVO. Asi como el saldo inicial de $99,304,459.65 y final de $103,394,179.56 es igual a TOTAL PASIVO HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO y conciliado con el TOTAL DE ACTIVO del Estado de Situacion Financiera. Los porcentajes de Depreciacion en Bienes de Activo fijo se realizan en base a la Circular No 2 Emitido por el Contador General Gubernamental. El dia 20 de noviembre de 2015. Lo publicaron con el objeto de llevar a cabo la primera depreciacion de los bienes muebles e inmuebles para el Ejercicio Fiscal de 2015.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) NA

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

Notas a los Estados Financieros

Del Periodo del 1ro.al 30 de Septiembre 2022

Reporte de la Recaudación (11) Recaudacion local $528,455.34 y Recaudacion Federal $7,883,283.85 datos provenientes del Estado de Actividades y cotejados con el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos,
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) Se tiene registro de Deuda Publica derivada de otros pasivos al 30 de Septiembre del 2022 de $ 52,445,954.22 monto que en mayor porcentaje corresponde a administracion anteriores como se ve reflejado en la Balanza de Comprobación respectiva.
Calificaciones Otorgadas (13) NA
Proceso de Mejora (14) Se ha capacitado a los servidores publicos que tienen relacion directa con las finanzas publicas. Y se ha establecido Manuales en Politica de Caja, Politica de Ingresos, Politica de Egresos y Politica de Adquisiciones.
Información por Segmentos (15) Toda esta por segmentos en funcion del Programa de Contabilidad Progress
Eventos Posteriores al Cierre (16) No se tienen registro de operaciones pendientes
Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financiera
Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable (18): "Bajo Protesta de decir Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

L.C ANGELICA GARCIA NAJERA
TESORERO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE TENANGO DEL AIRE 2022-2024
TENANGO
Tenango del Aire, Edo.Méx.
Un Gobierno de Continuidad y Progreso
TESORERÍA MUNICIPAL