



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

Notas a los Estados Financieros

Del Periodo del 1ro.al 31 de Diciembre 2021

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 \$1,019,917.78 SIN EMBARGO SE TIENE UN SALDO EN LA CAJA DE 835,769.72 Y UN SALDO MAS 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

DE LA CUENTA DE BANCOS: 1112 SE ENCUENTRA QUE LA CUENTA 1004818688 QUE CORRESPONDE AL EJERCICIO FISCAL 2018 REFERENTE A RECURSOS PROPIOS AL MES DE DICIEMBRE 2018 NO CUADRA LA CONCILIACION BANCARIA, ES DECIR EL SALDO QUE MUESTRA EN EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO CONTRA EL CONTABLE, (ANEXO AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA), POR LO QUE SE DETECTO UNA DIFERENCIA DE \$556.80, POR LO 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. \$ 4,582,069.40 QUE REFLEJA LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS, DICHS 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 \$220,159.62

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 \$11,399,049.78 al 31 de diciembre de 2021

ESTIMACIONES Y DETERIORES: SE INFORMA QUE EN EL MES SE APLICO LA DEPRECIACION DE LOS BIENES MUEBLES POR \$135,191.91

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 DICIEMBRE DE 2021, POR ESTA ADMINISTRACION 2019 - 2021 ES DE : CUENTAS CONTABLES 2111-3-1-1- SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR DE \$172.36, 2112-2-1- PROVEEDORES DE \$ 3,792,080.82, 2117-2-1-1 RETENCIONES ISSEMYM DE \$107,593.68, 2117-2-2-1-1 POR RETENCIONES DE ISR A EMPLEADOS DE \$ 637,134.74, 2117-2-3-1-1- CUOTAS SINDICALES \$40,570.56 y RETENCIONES DE OBRA 2117-2-4-1POR \$503,380.17, CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO DE \$ 1,779.42 y DEUDA HISTORICA CON ISSEMYM \$ 1,015,712.71; PASIVOS GENERADOS A DIC DE 2021 DE LA PRESENTE ADMINISTRACION. NO ENTENDEMOS PORQUE EL OSFEM NO PRESIONO EN SU OPORTUNIDAD PARA QUE LAS ADMON ANTERIORES ENTERARAN A LAS INSTANCIAS CORRESPONDIENTES DICHS 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 obtuvo ingresos de gestion en el mes de \$309,781.08

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 LA CANTIDAD DE \$4,232,333.57

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS (13) Se obtuvieron \$781,954.16 provenientes del 2% de supervision de obra de los recursos del FISMDF, PAD Y FEFOM 2021

Gastos y Otras Pérdidas (14)

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: MUESTRA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$11,048,750.59 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 \$14,574,534.42

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (16)

EN EL RUBRO DEL FLUJO DE EFECTIVO MUESTRA UN IMPORTE POR LA CANTIDAD DE \$1,019,917.78 EN EL 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 31 de Diciembre 2021

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 SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES POR LA CANTIDAD DE \$5,324,068.81, EL TOTAL DE LOS GASTOS PRESUPUESTALES COINCIDEN CON EL ESTADO DE ACTIVIDADES \$11,048,750.59

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, 8217, 8221, 8222, 8223, 8224, 8225, 8226, 8227, 8231, 8232, 8253, 8254, 8255, 8256, 8257, 8271, 8272, 8273, 8274, 8275, 8276, 8277. LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 168,107,800.07, LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$39,059,583.41, LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 129,048,216.66, PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$ 168,107,817.48, PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$ 8,412,086.83, PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$3,122,048.80 Y PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$ 156,573,681.85 DAN UN TOTAL JERCIDO DE \$150,005,730.65

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 políticas 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 día 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 Política 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 Analítico del Activo es de \$-6,066,451.32 es coincidente con la variacion del Estado de Situacion Financiera, en TOTAL ACTIVO. Asi como el saldo inicial de \$ 75,857,369.90 y final de \$69,790,918.58 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 día 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 31 de Diciembre 2021

Reporte de la Recaudación (11) Recaudación local \$309,781.08 Recaudación Federal \$ 4,232,333.57 e Otros Ingresos y Beneficios (Intereses financieros) \$781,954.16, datos provenientes del Estado de Actividades y contejados 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 al 31 de Diciembre de 2021 de \$ 55,216,384.16 saldo que se arrastra de administraciones anteriores.
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 financieras
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"


LC ANGELICA GARCIA NAJERA
TESORERO MUNICIPAL

