



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
ACTIVO	
<u>Efectivo y Equivalente.</u>	
Efectivo \$596,043.56	Corresponde al efectivo depositado por los contribuyentes por concepto del impuesto predial principalmente, así como agua y varios los cuales corresponden a ingresos del último día del mes, mismos que serán depositados los cinco primeros días del mes siguiente, situación que ha generado el saldo antes mencionado.
Bancos \$24,084,881.12	Recurso por ingresos propios (predio, agua y otros ingresos varios), participaciones federales y estatales, así como inversiones de disposición inmediata (a la vista) aplicando la normatividad.
Inversiones Temporales.	Estas inversiones ascienden a la cantidad \$41,392,995.73 por concepto de ingresos propios y participaciones no etiquetadas, mismo que fueron retirados de la cuenta de bancos pasando a inversiones temporales menores a 3 meses.
Inversiones Financieras de Corto Plazo.	El saldo de esta cuenta asciende al cierre del presente año es de \$3,656,817.33 ya que este fondo fue utilizado para cumplir con los compromisos financieros del fin de año tales como aguinaldo, prima vacacional y proveedores.
<u>Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir.</u>	
Ver Anexo 1,	Donde se relacionan los montos de los deudores diversos, anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo, así como anticipo a contratistas, por obras ejecutadas.
<u>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo</u>	
Inventarios \$84,586.36	Son materiales diversos para agua potable y materiales de construcción que se encuentran para su disposición en el almacén municipal.
<u>Inversiones Financieras</u>	
<i>Al cierre del ejercicio se cuenta con inversiones a corto plazo y temporales por un importe de \$78,910,704.06 mismas que se mencionaron con anterioridad</i>	
<u>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</u>	
Terrenos	\$ 124,299,411.80
Edificios no Habitacionales.	\$ 350,491,633.26
	\$ 474,791,045.06

De acuerdo a la circular No 2, del pasado 20 de noviembre del 2015, emitida por el Contador General Gubernamental, de la Secretaría de Finanzas. El Municipio de Tepotzotlan, realizó las actualizaciones correspondientes a la depreciación de los bienes muebles de la cuenta 1241,1243,1244 vehículos de seguridad pública y atención de urgencias 1244 y vehículos 1245, 1246 y 1247

Ver Anexo 2, Integración de Inventarios de Bienes Muebles por la cantidad de \$115,552,668.53 Se hace la aclaración que dicha cedula se encuentra integrada en su información en un 100 % sobre importes absolutos y relativos, en el presente mes se efectuaron adquisiciones por la cantidad de \$1,292,390.47 integrados de la siguiente manera en la cuenta 1241 por la cantidad de \$54,627.00 para equipamiento para el area Ingresos Municipales y Desarrollo Urbano; la cuenta 1244 con un importe \$658,000.00 para la Direcciones de Seguridad Publica, en la cuenta 1246 por un importe de 579,762.59 por el equipamiento de pozos para distribución de agua potable por la cantidad de \$246,628 asi como equipamiento del C4 y presidencia municipal equipo de video vigilancia \$333,030.00, asi mismo se realizaron 27 transferencias entre diferentes areas. Es importante mencionar que se realizo la depreciacion de las cuentas 1241,1243,1244,1245,1246,1247 las cuales arrojan la cantidad acumulada de \$14,391,650.78 cumpliendo de esta manera con lo que nos marca la ley.

Mobiliario y Equipo de Administracion	(1241)	\$ 8,036,657.11
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	(1243)	\$ 1,510,195.52
Vehiculos y Equipo de Transporte	(1244)	\$ 71,379,301.21
Equipo de Defensa y Seguridad	(1245)	\$ 2,379,845.11
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	(1246)	\$ 31,831,369.58
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valisos	(1247)	\$ 415,300.00
Otros Bienes Muebles no aplica (1249) en el Estado de Mexico (Manual Unico de Contabilidad)		\$ -
		\$ 115,552,668.53

Ver anexo 3, Integración de Inventarios de Bienes Inmuebles. Se hace la aclaración que dicha cedula se encuentra integrada en su información en un 100% sobre importes absolutos y relativos, cabe hacer mención que se sigue realizando la depreciación de los bienes inmuebles misma que asciende a la cantidad acumulada de \$3,066,985.33 de la cuenta 1233, como se muestra en el anexo 3 de las presente notas financieras cumpliendo de esta manera con lo que nos marca la ley.

Estimaciones y Deterioros

Para los efectos de los Derechos por cobrar, no se aplica ninguna política para determinar estimaciones por deterioros en cuentas incobrables.

Otros Activos

No se cuentan con otros activos.

PASIVO

Ver anexo 4, Relacion de cuentas por pagar a corto y largo plazo por antigüedad de saldos a menos de 90 dias, menos de 180 y mas de 365 dias

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Total de Ingresos de gestion en el ejercicio 2018 ascendio a la cantidad de \$183,718,260.10 de los cuales \$111,513,289.12 corresponden a Impuestos, \$43,404,866.34 a Derechos y \$23,859,700.64 por aprovechamientos, siendo estos los rubros mas importantes de recaudacion en el presente ejercicio.

Gasto y otras pérdidas

En relacion a las cuentas con mayor movimiento en Gastos y Otras Perdidas. Servicios Personales, representa un erogación de \$183,244,314.84 el cual constituye el rubro mas representativo del gasto, en cuanto a los Materiales y Suministros se aplicaron \$34,310,977.50 donde destaca la adquisicion combustibles y lubricantes, asi como vestuario y uniformes principalmente. En cuanto a los Servicios Generales estos ascienden a \$60,795,599.75 y destacan los pagos de energia lectrice y agua.

III. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	dic-17	dic-18	Variación
Efectivo, Bancos y Tesorería	\$ 31,313,502.25	\$ 24,680,924.68	\$ -6,632,577.57
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 36,610,688.26	\$ 41,392,995.73	\$ 4,782,307.47
Fondos de Afectación Específica	\$ -	\$ -	\$ -
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ -	\$ -	\$ -
Total de efectivo y Equivalente	\$ 67,924,190.51	\$ 66,073,920.41	\$ -1,850,270.10

	dic-17	dic-18
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 76,853,438.29	\$ 88,429,278.50

Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo

Depreciación en la cuenta 1244 existe una variación debido a que se tienen 2 clasificaciones uno para vehículos y otro para vehículos de seguridad pública y de urgencias (patrullas y ambulancias), los primeros con un porcentaje de depreciación del 10% anual y el 20% anual para los segundos.

Amortización

Incrementos en las provisiones

Incrementos en inversiones producido por revaluación

Ganancia/pérdida en venta de propiedades, planta y equipo

Incrementos en cuenta por cobrar

Partidas Extraordinarias

Ahorro/Desahorro del periodo	\$ 76,853,438.29	\$ 88,429,278.50	\$ 11,575,840.21
-------------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Ver anexos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

[Signature]
PRESIDENTE
ANGEL ZUPPA RIVERA

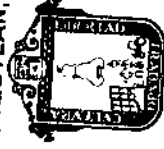
[Signature]
H. AYUNTAMIENTO DE
CANA (TEPOTZOTLAN, MEX.)

[Signature]
H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN
SECRETARIO
MTRO. ARMANDO PINEDA GONZALEZ

[Signature]
DIR. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ



2019 - 2021
SINDICATURA
MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX.

2019 - 2021
ADMINISTRACION
Y FINANZAS

000023

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir.

CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	SALDO
1123	<u>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</u>		3,656,817.33
	Subsidio al Empleo (Admón 2009 - 2012)	144,164.16	
	Jose Ismael Castillo Gomez	319,200.00	
	Maximino Velázquez Hernández	-	
	Jose Antonio Garcia Buergo	-	
	Ana Laura Gonzalez Gonzalez	-	
	Victor Zacarias Espinosa	453.00	
	T.V.I. del Centro.S.A. DE C.V. (GOBIERNO DEL ESTADO)	1,697,492.71	
	Victor Hugo Hernandez Gonzalez	2,003.00	
	Juzgado Quinto Familiar de Tlalnepantla	43,378.40	
	H. Sala Auxiliar del Tribunal Estatal de Cociliacion	63,592.02	
	Comercializadora Nacional Telefonica	42,599.85	
	Amada Labrada Acosta	596,635.50	
	Carlos Michael Quintana Freitag	65,000.00	
	Invex Grupo Financiero	682,298.69	
1131	<u>Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes y Prestacion de Servicios a Corto Plazo</u>		2,442,756.85
	ISSEMYM	2,225,049.25	
	Jesus Nucamendi Montiel	135,847.60	
	Silvia Hernandez Jimenez	-	
	Industrial Opalo, S. DE R.L DE C.V.	81,200.00	
	Gobierno del Estado de Mexico	-	
	Servicio Ultramoderno, S.A. de C.V.	660.00	
1134	<u>Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo</u>		128,994.96
	Constructora e Inmobiliaria Jico, S.A. de C.V.	126,607.59	
	Vipac Construccion e Ingenieria Civil, S.A. de C.V.	2,387.37	
	TOTAL		6,228,569.14

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y de nuestra responsabilidad del emisor"

H. AYUNTAMIENTO DE
 TEPOTZOTLAN, MEX.



2019 - 2021
 ADMINISTRACIÓN
 Y FINANZAS
 REVISO
 EL CASTILLO GOMEZ
 DIR. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ELABORO
 C. MIGUEL DIEGO MENDOZA
 AUXILIAR CONTABLE

000021



MUNICIPIO DE TEPOTZOTLAN
2019-2021

PASIVO



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION
DEL ESTADO DE MEXICO

ANEXO 4

CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	90	180	365
2111	Servicios por Pagar a Corto Plazo Sueldo y Salarios Por Pagar	321,765.06		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			
	DITOISA REFACCIONES, S.A. DE C.V.	-	-	
	JOSE ANTONIO FRAGOSO GOMEZ	-	-	
	AUTO DISTRIBUIDOR CUAUTITLAN, S.A. DE C.V.	23,808.05		23,808.05
	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUCIONES DEL VALLE DE MEXICO, S.A. DE C.V.	138,896.75		138,896.75
	LT TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	2,354.80		2,354.80
	MARCELINO OSORIO TADEO	-	-	
	FRENOS Y CLUTCHS GUERRERA Y SUCEOSRES, S.A. DE C.V.	4,999.99		4,999.99
	RAFAEL FONSECA ANAYA	83,695.61		83,695.61
	BOMBAS Y EQUIPOS DE CUAUTITLAN, S.A.D E C.V.	812.00		812.00
	ALEJANDRO BALDI AMARAZ	3,312.00		3,312.00
	INDUSTRIAL TECNICA DE PINTURA, S.A. DE C.V.	-	-	
	LIDIA MARTINEZ RAMIREZ	348.00	348.00	
	LLANTAS SAN RAFAEL, S.A. DE C.V.	290,733.12		290,733.12
	FERNANDO ZURITA GOMEZ	14,685.83		14,685.83
	ERNESTO SANCHEZ BALTAZAR	-	-	
	MARIA LIDIA ANDRADE MENDEZ	10,251.50		10,251.50
	EDGAR NIETO GONZALEZ	23,662.51		23,662.51
	SIGFRIDO MARTINEZ MOCTEZUMA	37,459.88		37,459.88
	CLARA MONTOYA GAVITO	208,800.00		208,800.00
	HEVER ULISES APAEZ CHAVEZ	-	-	
	C Y A JUQUILA, S.A. DE C.V.	38,852.65	21,699.03	
	MAURICIO MARTINEZ SANCHEZ	-	0.00	
	KAREN MONSERRAT PACHECO HERNANDEZ	66,918.08		66,918.08
	ALVARO EDUARDO GONZALEZ AVALOS	9,280.00		9,280.00
	CONSORCIO INDUSTRIAL EN JARDINERIA, S.A. DE C.V.	-	0.00	
	JULIO RODRIGUEZ COLIN	-	0.00	
	CLAUDIA GUADALUPE HERNANDEZ GOMEZ	2,111.20		2,111.20
	OMAR ESTEBAN HORTA MARTINEZ	115,387.77		115,387.77
	MARCOZER, S.A. DE C.V.	5,627.98		5,627.98

JESUS GONZALEZ PEZA	13,918.04	13,918.04
PRODEMCO, S.A. DE C.V.	35,835.59	35,835.59
PEDRO MARIN ROMERO	-	-
CESAR FRANCISCO CASTILLO MENA	-	-
CANAL XXI SA DE CV	50,007.60	50,007.60
COMERCIALIZADORA DE MATERIALES SANTANDER, S.A. DE C.V.	-	-
INOVACION Y APLICACIÓN PROFESIONAL, S.A. DE C.V.	-	-
SARA SANCHEZ BALDERAS	60.00	60.00
SOLUCIONES DE COMPUTO Y OFICINA, S.A. DE C.V.	-	-
KARINA REYES VILLA	-	-
SEMICO, S.A. DE C.V.	1,120,181.79	1,120,181.79
SALVADOR CRUZ ELVIRA	-	-
MIGUEL ANGEL MARTINEZ ZAVALA	-	-
RICARDO SERRANO ZAMORA	-	-
SALOME RAMIREZ MEJIA	-	-
LUIS ANTONIO SALAZAR GOMEZ	-	-
MARIEL VEGA LUNA	-	-
HILARION ERNESTO ESPIRITU SANTO GONZALEZ	-	-
SIABVEP, S.A. DE C.V.	-	-
DANIEL JOSE REYES MONTOYA	-	-
GRUPO FERRETIENDA SANTANDER, S. DE R.L. DE C.V.	-	-
LUIS ANGEL REYES ACUÑA	-	-
DANIEL GARCIA GARCIA	-	-
PINTURERIAS Y MUROS COMERCIALES, S.A. DE C.V.	65,748.00	65,748.00
MARIA MAGDALENA RAMIREZ RIVERA	10,788.00	10,788.00
EMPACADORA EL FRESNO, S.A. DE C.V.	1,004,020.00	1,004,020.00
MARIA GUADALUPE VELENCIA MARTINEZ	176,294.48	176,294.48
FRANCISCO RAMIREZ LOPEZ	-	-
JUAN VICTOR RAMIREZ LUBIAN	6,960.00	6,960.00
ELIZABETH GALICIA SANCHEZ	-	-
SIMON LOPEZ MORENO	-	-
RAMON CARRANZA ARVI	3,224.80	3,224.80
ARACELI GONZALEZ HERNANDEZ	-	-
JOSE DE JESUS JUAREZ BARAJAS	-	-
SISEMPRE, S.A. DE C.V.	-	-
JUANA LOZANO CEDILLO	101,612.23	101,612.23
COMERCIALIZADORA LA CASA BLANCA, S.A. DE C.V	-	-
GRUPO NOBIA, S.A. DE C.V.	-	-
FUNDACION MEXICANA DE ESTUDIOS SOBRE INSEGURIDAD A C.	-	-
GRUPO COMERCIALIZADOR Y CONSTRUCTOR BONFORT, S.A. DE C.V.	13,920.00	13,920.00
INTEGRA SANEAMIENTO Y CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	9,860.00	9,860.00
ARMANDO VALENCIA RODRIGUEZ	45,498.10	45,498.10

000023

SALVADOR WILFRIDO ROJAS ELICEA			
LUCIA DURAN GONZALEZ	10,440.00	10,440.00	
CONSTRUCCIONES NACIONALES RRA, S. DE R.L. DE C.V.	21,460.00	21,460.00	
SUMA	3,771,826.35	3,165,134.13	88,965.11
			517,727.11

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

VIPAC CONSTRUCCIONES E INGENIERIA CIVIL, S.A. DE C.V.	\$43,843.40	\$43,843.40	
NA&NO CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	\$18,134.71	\$18,134.71	
INGENIERIA NONA ICHI, S.A. DE C.V.	\$441,457.79	\$441,457.79	
PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES PALMITAS, S.A. DE C.V.	\$615,304.54	\$615,304.54	
PROYECTOS Y MATERIALES ARQUITECH, S.A. DE C.V.	\$4,208,045.85	\$4,208,045.85	
COSNTRUCCIONES URBANAS Y PROYECTOS AK, S.A. DE C.V.	5,730,416.67	5,730,416.67	
STEELCOM SERVICIOS DE IMPLEMENTACION EN CONSTRUCCIONES Y TEL	\$1,246,522.08	\$1,246,522.08	
GABRIEL MONTIEL MENDOZA	\$1,997,404.55	\$1,997,404.55	
SUMA	14,301,129.59	14,301,129.59	-

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

RETENCIONES DE ISSEMYM	432,144.78	432,144.78	
RETENCIONES DE ISR	1,920,135.66	1,920,135.66	
CUOTAS SINDICALES	4,074.40	4,074.40	
PENSION ALIMENTICIA	62,429.32	62,429.32	
2% SUPERVISION POR CONTRATO DE OBRA	1,936,808.36	1,936,808.36	
IMPUESTO SOBRE EROGACIONES	769,922.00	769,922.00	
10% DE MULTAS IMPUESTAS POR AUTORIDADES FEDERALES NO FISCALES	5,002.66	5,002.66	5,002.66
SUMA	5,130,517.18	5,125,514.52	5,002.66

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

MAXIMO VERGAS MARTINEZ	904.00	904.00	
LUZ Y FUERZA DEL CENTRO (ADEUDO HISTORICO 09)	2,219,084.14		2,219,084.14
FONDO DE RESISTENCIA	84.00	84.00	
DESCUENTOS FONACOT	2,133.05	2,133.05	
TERESA PEÑA GASPAR	40,594.00	40,594.00	
ANTONIO RESENDIZ GUZMAN	37,588.24	37,588.24	
BBVA BANCOMER	350,411.32	350,411.32	
JESUS BLAS TAPIA JUAREZ	3,474.51	3,474.51	

BANORTE
H.S.B.C.


	10,413.14	10,413.14	
	604.42	604.42	
SUMA	2,661,024.72	441,940.58	2,219,084.14

2233 Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo

BANOBRAS

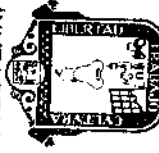
	69,991,884.64		69,991,884.64
SUMA	69,991,884.64	-	69,991,884.64

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


ELABORO
C.MIGUEL DIEGO MENDOZA
AUXILIAR CONTABLE


REVISO
L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ
DIR. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX.



2019 - 2021
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

000024



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)			
CUENTAS DE ORDENES CONTABLES Y PRESUPUESTALES			
Contables:			
Valores			
Emission de Obligaciones			
Avales y Garantias			
Juicios			
Contratos por Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares			
Bienes en concesión y en comodato			
Presupuestarias:			
<i>Cuentas de Ingresos</i>		<i>mes anterior</i>	<i>mes actual</i>
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	515,985,833.50	\$ 521,623,410.60
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$	57,250,122.25	\$ 21,226,609.67
8130 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA			
8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$	1,168,764.52	\$ 1,164,741.52
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA, CUMPLIO CON LAS ESPECTATIVAS PREVISTAS PARA ESTE MES	\$	457,566,946.73	\$ 499,232,059.41
<i>Cuentas de Egresos</i>			
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO			
8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	\$	299,300,001.88	\$ 302,437,190.98
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A y	\$	81,541,150.17	\$ 82,513,885.40
8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	\$	12,240,294.59	\$ 12,530,854.52
8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	\$	96,208,128.92	\$ 97,339,623.74
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$	26,696,257.94	\$ 26,801,855.96
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER			
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	\$	63,591,379.30	\$ 23,981,224.76

8222	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A	\$	20,522,953.81	\$	8,937,474.94
8224	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	\$	4,009,341.27	\$	3,214,792.28
8225	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	\$	65,050,284.72	\$	17,036,836.92
8226	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$	12,353,852.53	\$	11,184,055.08
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO				
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO				
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	\$	248,018.07	\$	98,218.73
8242	Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, asignaciones	\$	1,043,970.00	\$	39,950.00
8245	Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversion Publica	\$	14098197.98	\$	1,232,233.93
8246	Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles Inmuebles	\$	2,495.00	\$	-
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO				
8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	\$	4,042,580.32	\$	1,764,445.94
8252	Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	294,460.39	\$	1,101,152.38
8254	Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros	\$	-	\$	-
8255	Presupuesto de Egresos Devengados de Inversion publica	\$	506,859.14	\$	15,810,575.83
8256	Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles	\$	41,568.60	\$	-
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO				
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	\$	231,418,024.19	\$	276,593,301.55
8272	Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Sub	\$	59,679,765.97	\$	72,435,308.08
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos	\$	8,230,953.32	\$	9,316,062.24
8275	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversion publica	\$	16,552,787.08	\$	63,259,977.06
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intang	\$	14,298,341.81	\$	15,617,800.88
	TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN	\$	2,063,943,334.00	\$	2,086,493,642.40

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

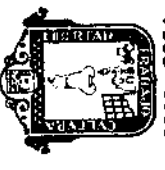
H. AYUNTAMIENTO DE
 TEPIC, JALISCO
 C. ANGELES ZUPPA NUÑEZ
 PRESIDENTE

H. AYUNTAMIENTO DE
 TEPIC, JALISCO
 C. ANGELES ZUPPA NUÑEZ
 SECRETARIO

H. AYUNTAMIENTO DE
 TEPIC, JALISCO
 C. ANGELES ZUPPA NUÑEZ
 SECRETARIO
 MTRO. ARMANDO PINEDA GONZAL

H. AYUNTAMIENTO DE
 TEPIC, JALISCO
 L.C. JOSE GUAYARDO GOMEZ
 SECRETARIO
 H. AYUNTAMIENTO DE
 TEPIC, JALISCO
 L.C. JOSE GUAYARDO GOMEZ

000027



2019 - 2021
 SINDICATURA
 MUNICIPAL

2019 - 2021
 ADMINISTRACIÓN
 Y FINANZAS



C) Notas de Gestión Administrativa	
Introducción (4)	
<p>La Información Financiera muestra la situación económica del Ente Municipal, la cual debe ser oportuna y confiable que sea útil para la toma de decisiones que satisfagan las necesidades de la habitantes de municipio especialmente en los servicios básicos tales como agua potable, limpia y recolección de basura, alumbrado, pavimentación de calles, electrificaciones, drenajes, espacios educativos y de salud, así como la seguridad de los habitantes del mismo.</p>	
Panorama Económico (5)	
<p>El Municipio de Tepotzotlán tiene como fin primordial el proporcionar servicios a los habitantes del mismo satisfaciéndolos en cuanto a la dotación adecuada de agua potable, limpia y recolección oportuna de basura, pavimentación de calles, adecuados espacios educativos y de salud, apoyar a los ciudadanos en situación de pobreza extrema con programas que les ayuden a sobrellevar esta situación mediante la realización de gestiones ante los entes federales y estatales para allegarse de recursos.</p>	
Autorización e Historia (6)	
<p>Fecha de creación del ente.- 27 de noviembre de 1814 erección del Municipio de Tepotzotlán</p>	
Organización y Objeto Social (7)	
<p>Objeto Social.- Satisfacer las demandas sociales de los habitantes, proporcionándoles bienestar, desarrollo cultural, social y material, así como la protección de la salud y la seguridad</p>	
Principal Actividad.- Proporcionar servicios públicos a los habitantes del territorio municipal, satisfaciendo las necesidades básicas, calle limpias y transitables, recolección de basura, suficientes espacios públicos, plazas limpias e iluminadas, agua potable, drenaje, energía eléctrica, entre otras.	
Ejercicio Fiscal.- 1o de enero al 31 de diciembre de 2018	
Regimen Jurídico.- El Municipio de Tepotzotlán será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por un Presidente Municipal, diez regidores y un síndico. Lo anterior fundamentado en el Título Quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115.	
<p>Consideraciones fiscales del ente, revele el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Retenciones y entero de Impuesto sobre la renta, así mismo de Cuotas de ISSEMYM.</p>	
Estructura organizacional básica. Presidente Municipal, un Síndico y Diez Regidores	
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. Se tiene firmado un Fideicomiso con Ixex Casa de Bolsa, S.A. de C.V. en su calidad de Fideicomisario y el Ayuntamiento de Tepotzotlán en calidad de Fideicomitente.	
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)	
<p>Para la elaboración de los Estados Financieros, el Municipio de Tepotzotlán, aplica las normas emitidas y establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, de conformidad con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p>	
Políticas de Contabilidad Significativas (9)	
<p>Gracias a la nueva implementación del sistema contable, por parte del Órgano Superior de Fiscalización, el Municipio de Tepotzotlán, deberá aplicar nuevos métodos de evaluación de acuerdo a las normas de información financiera, para que sus tomas de decisiones sean más acertadas.</p>	
<p>Como parte de este nuevo método, es importante que aun cuando el Municipio de Tepotzotlán no realiza transformación con materiales, será importante adecuar un método de valuación de inventarios.</p>	
<p>Es importante aclarar, que las cuentas que se afectan en activos circulantes como son, deudores diversos, anticipos a proveedores principalmente, tienen un rotación rápida en la recuperación de las mismas. Sin embargo no está por demás la determinación de provisiones y reservas para cuentas incobrables.</p>	

Es evidente que tras de un cambio en el sistema, la oportunidad de corregir y presentar información mas veraz y oportuna, requiere de sanar los distintos rubros de los estados financieros. Por lo que es importante mantener una constante en la depuración de cuentas y su reclasificación de las mismas cuando las normas así lo indiquen.

Reporte Analítico del Activo (10)

Debido a que el Municipio de Tepotzotlán, por disposición de Ley apartir de diciembre del 2015 se inicia la actualización y aplicación de depreciaciones en sus activos fijos, mismos que se reflejan en la cedula o papel de trabajo que permite analizar la vida útil, el porcentaje de depreciación, los posibles cambios de valuación de los activos fijos. Por otra parte hacemos la aclaración que la información financiera que proporciona el ayuntamiento no tiene por el momento, litigios, títulos de inversión entregados en garantía, inversiones financieras, etc., que puedan afectar el control y manejo del rubro del activo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

Se tiene firmado un Fideicomiso con Banco Invex, S.A. Institución de Banca Múltiple en su calidad de Fideicomisario y el Municipio de Tepotzotlan en calidad de Fideicomitente.

Reporte de la Recaudación (12)

Actualmente el Municipio de Tepotzotlán, se encuentra adherido al Convenio con el Gobierno de Estado de México, para que en su nombre realice el cobro del impuesto predial, haciendo mención que ya se cuenta con el mismo debidamente firmado una vez corregida la obsevación de la vigencia la cual excedía el periodo constitucional de la Administración Municipal necesitando la autorización de la legislatura para ello.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

En el pasado mes de Diciembre 2014, se adquirió crédito bancario por la cantidad de \$ 51'894,372.60 con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. TIE mas 1 punto porcentual. Amortizable a 180 meses. Así mismo en el mes de Agosto del 2015, se adquirió la segunda dispersión por parte del citado banco por la cantidad de \$ 24'984,022.73 con un tasa de TIE mas 1 punto porcentual.

Calificaciones Otorgadas (14)

HR Rinting de México, S.A. de C.V., tiene actualmente calificado al Municipio de Tepotzotlan con una calificación con una alza de HR- BBB a HR A con esto colocando al municipio la perspectiva estable, por su parte la calificadora Fitch Ratings mejora la calificación a "A-(mex)" igualmente la perspectiva Estable.

Proceso de Mejora (15)

Información por Segmentos (16)

Con frecuencia, se requiere de proporcionar información relacionada a los estados financieros, por lo que es necesario entregarla de forma segmentada, ejemplo los avances de obra pública. En algunos casos, la integración de la deuda publica a corto y largo plazo.

Eventos Posteriores al Cierre (17)

No se tiene ningun evento extraordinarios que amerite la aplicación de reconocerlo como un Evento Posterior al cierre del mes de Diciembre de 2018.

Partes Relacionadas (18)

No se tienen partes relacionada

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

A la entrega del infome mensual, así como la Cuenta Pública Municipal, toda la información financiera se firma por cada uno de los responsables de elaborarla, así como el representante legal de la entidad, en este caso C. Presidente Municipal.

H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX.
PRESIDENTE MUNICIPAL
C. ANGEL ZUPPA NUÑEZ
SECRETARIO
C. ANA LAURA GONZALEZ

H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX.
SECRETARIO
MTRO. ARMANDO PINEDA GONZALEZ

H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX.
DIR. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ

2019 - 2021
SINDICATURA
MUNICIPAL

2019 - 2021
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS