

A) NOTAS DE DESGLOSE
Periodo del 1 al 30 de Junio del 2018

NOTAS DE DESGLOSE		
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
ACTIVO		
<u>Efectivo y Equivalente.</u>		
Efectivo \$602,919.06 Corresponde al efectivo depositado por los contribuyentes por concepto del impuesto predial principalmente, asi como agua y varios los cuales corresponden a ingresos del ultimo dia del mes, mismos que seran depositados los cinco primeros dias del mes siguiente, situacion que ha generado el saldo antes mencionado.		
Bancos \$41,501,232.15 - Recurso por Ingresos propios (agua, predio y varios), participaciones federales y estatales, asi como inversiones de disposicion inmediata (a la vista) aplicando la normatividad.		
Inversiones Temporales. Estas inversiones ascinden a la cantidad \$56,478,921.26 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 a \$12,032,634.23 mismo que correspondia al fondo de ahorro municipal firmado con Gobierno del Estado, el cual solventara 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 diverso, anticipo a proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios a corto plazo, asi como anticipo a contratistas, por obras ejecutadas.		
<u>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo</u>		
Inventarios \$139,026.91 Son materiales diversos para agua potable y materiales de construccion que se encuentran para su disposicion en el almacen municipal.		
<u>Inversiones Financieras</u>		
<i>Al cierre del presente mes se cuenta con inversiones a corto plazo y temporales por un importe de \$68,511,555.49 mismas que se mencionaron con anterioridad</i>		
<u>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</u>		
Terrenos	\$	121,546,882.00
Edificios no Habitacionales.	\$	350,491,633.26 \$ 472,038,515.26
De acuerdo a la circular No 2, del pasado 20 de noviembre del 2015, emitida por el Contador General Gubernamental, de la Secretaria de Finanzas. El Municipio de Tepetzotlan, realizo las actualizaciones correspondientes a la depreciacion de los bienes muebles de la cuenta 1241,1243,1244 vehiculos de seguridad publica y atencion de urgencias 1244 y vehiculos 1245, 1246 y 1247		
Ver Anexo 2, Integracion de Inventarios de Bienes Muebles por la cantidad de \$112,627,714.25 Se hace la aclaración que dicha cedula se encuentra integrada en su información un un 100 % sobre importes absolutos y relativos, en el presente mes se efectuaron adquisiciones y altas efectuadas por el comite de bienes muebles (altas por donacion, reactivacion, por reposicion de inventario etc) por la cantida de \$8,825,348.76 integrados de la siguiente manera en la cuenta 1241 por la cantidad de \$382,033.40; en la cuenta 1244 se adquirieron vehiculos por la cantida de \$4,473,745. en la cuenta 1246 por un importe de \$3,969,570.36 es importante mencionar que se realizo la depreciacion de las cuentas 1241,1243,1244,1245,1246,1247 las cuales arrojan la cantidad acumulada de \$6,938,193.47, cumpliendo de esta manera con lo que nos marca la ley. Cabe hacer mencion que dicho calculo se hace de manera manual ya que en el sistema CREG existen variaciones por el metodo empleado em dicho sistema.		
Mobiliario y Equipo de Administracion	(1241)	\$ 7,712,947.68
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	(1243)	\$ 1,510,195.52
Vehiculos y Equipo de Transporte	(1244)	\$ 70,721,301.21
Equipo de Defensa y Seguridad	(1245)	\$ 2,379,845.11
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	(1246)	\$ 29,888,124.73
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(1247)	\$ 415,300.00
Otros Bienes Muebles no aplica (1249) en el Estado de Mexico (Manual Unico de Contabilidad)	\$	- \$ 112,627,714.25
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 mencion que se sigue realizando la depreciacion de los bienes inmuebles misma que asciende a la cantidad acumulado de \$1,533,492.66, 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.		
<u>Estimaciones y Deterioros</u>		
Para los efectos de los Derechos por cobrar, no se aplica ninguna política para determinar estimaciones por deterioros en cuentas incobrables.		
<u>Otros Activos</u>		
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		
<u>Ingresos de Gestión</u>		
Total de Ingresos de gestion en el mes de Mayo del 2018 ascendio a la cantidad de \$9,240,410.79 de los cuales \$7,582,005.53 corresponden a Impuestos y \$1,233,203.26 a Derechos, siendo estos los rubros mas importantes de recaudacion en el presente mes.		
<u>Gasto y otras perdidas</u>		
En relacion a las cuentas con mayor movimiento en Gastos y Otras Perdidas. Servicios Personales, representa un erogación de \$12,756,935.30 el cual constituye el rubro mas representativo del gasto, en cuanto a los Materiales y Suministros se aplicaron \$2,845,647.30 donde destaca la adquisicion combustibles y lubricantes, asi como vestuarios y uniformes principalmente . En cuanto a los Servicios Generales estos ascienden a \$4,394,336.76 y destacan los pagos de energia electrica y agua.		
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA		

A) NOTAS DE DESGLOSE
Periodo del 1 al 30 de Junio del 2018

NOTAS DE DESGLOSE			
El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al mes de Junio del 2018 asciende a \$691,404,117.24 que en relacion al saldo del mes de mayo de 2018, mismo que fue de \$683,555,169.28 cuenta con un ahorro de \$7,848,947.96			
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
	<i>mayo</i>	<i>junio</i>	Variación
Efectivo, Bancos y Tesoreria	\$ 47,629,041.84	\$ 42,104,151.21	-\$ 5,524,890.63
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 56,148,284.49	\$ 56,478,921.26	\$ 330,636.77
Fondos de Afectación Especifica	\$ -	\$ -	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ -	\$ -	-
Total de efectivo y Equivalente	\$ 103,777,326.33	\$ 98,583,072.47	-\$ 5,194,253.86
	<i>mayo</i>	<i>junio</i>	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 75,062,695.42	\$ 82,548,727.06	\$ 7,486,031.64
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo			
Depreciación: en esta cuenta existe una variacion debido a que se tienen 2 clasificaciones uno para vehiculos y otro para o vehiculos de seguridad publica y de urgencias (patrullas y ambulancias), los primeros con un porcentaje de depreciacion del 10% anual y el 20% anual para los segundos.			
Amortización			
Incrementos en las provisiones			
Incrementos en inversiones producido por revaluacion			
Ganancia/pérdida en venta de propiedades, planta y equipo			
Incrementos en cuenta por cobrar			
Partidas Extraordinarias			
Ahorro/Desahorro del periodo	\$ 75,062,695.42	\$ 82,548,727.06	\$ 7,486,031.64
V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
Ver anexos.			

ATENTAMENTE.

LIC. MAXIMINO VELAZQUEZ HERNANDEZ
ENCARGADO DEL DESPACHO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

Municipio de Tepetzotlan Estado de Mexico

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Periodo del 1 al 30 de Junio de 2018

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDENES CONTABLES Y PRESUPUESTALES		
Contables:		
Valores		
Emision 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:		
Cuentas de Ingresos		
	<i>mes anterior</i>	<i>mes actual</i>
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 464,787,789.04	\$ 464,787,789.04
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 214,299,394.76	\$ 180,848,679.98
8130 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA		
8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA		
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA, CUMPLIO CON LAS ESPECTATIVAS PREVISTAS PARA ESTE MES	\$ 250,488,394.28	\$ 283,939,109.06
Cuentas de Egresos		
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		
8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	\$ 289,792,704.85	\$ 290,064,299.49
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A y	\$ 76,818,382.65	\$ 76,071,794.10
8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	\$ 9,165,214.61	\$ 9,165,214.61
8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	\$ 63,040,248.93	\$ 62,750,898.86
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 25,971,238.00	\$ 26,735,581.98
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	\$ 187,531,978.71	\$ 167,993,424.49
8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A	\$ 37,556,493.04	\$ 33,902,552.86
8224 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	\$ 5,411,783.44	\$ 4,687,598.54
8225 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	\$ 59,611,402.91	\$ 58,173,264.16
8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 16,622,378.72	\$ 16,216,489.44
8230 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		
8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		
8241 Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	\$ 2,411,264.91	\$ 2,224,494.41
8242 Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, asignaciones	\$ 1,545,980.00	\$ 1,545,980.00
8245 Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversion Publica	\$ 509,610.97	\$ 494,842.81
8246 Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles Inmuebles	\$ 3,940,750.84	\$ 564,275.44
8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		
8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	\$ 813,174.82	\$ 1,141,485.74
8252 Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ -	\$ 58,037.00
8254 Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros	\$ -	\$ -
8255 Presupuesto de Egresos Devengados de Inversion pública		\$ 160,828.55
8256 Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles	\$ 2,000,000.00	\$ 114,875.96
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	\$ 99,036,286.41	\$ 118,704,894.85
8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Sub	\$ 37,715,909.61	\$ 40,565,224.24
8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos	\$ 3,753,431.17	\$ 4,477,616.07
8275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversion publica	\$ 2,919,235.05	\$ 3,921,963.34
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intang	\$ 3,408,108.44	\$ 9,839,941.14
TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN	\$ 1,859,151,156.16	\$ 1,859,151,156.16

LIC. MAXIMINO VELAZQUEZ HERNANDEZ
ENCARGADO DEL DESPACHO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 al 30 de Junio de 2018

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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. Por

2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Tepetzotlán 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.

3. Autorización e Historia

Fecha de creación del ente.-27 de noviembre de 1814 erección del Municipio de Tepetzotlan

Principales cambios en su estructura.- Esta administración modificó su estructura reduciendo drásticamente las direcciones, jefatura y coordinaciones eficientando de esta manera el funcionamiento de la administración.

4. Organización y Objeto Social

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

Principal Actividad.- Proporcionar servicios públicos a los habitantes del territorio municipal, satisfaciendo las necesidades básicas, calles 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 Tepetzotlan 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.

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.

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 Ivex Casa de Bolsa, S.A. de C.V. en su calidad de Fideicomisario y el Ayuntamiento de Tepetzotlan en calidad de Fideicomitente.

Bases de Preparación de los Estados Financieros.-

Para la elaboración de los Estados Financieros, el Municipio de Tepetzotlán, 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.

Así mismo, además de aplicar las normas emitidas por la CONAC, se aplican las Normas de Información Financiera, con la finalidad de regular la información contenida en los estados financieros y sus notas. Lo anterior con el fin de valorar y revalorar los diferentes rubros de la información financiera

Es importante el cuidado de la aplicación de los postulados básicos, como son; Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Financiera, Consolidación de la Información Financiera, Devengó contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

Políticas de Contabilidad Significativas

Gracias a la nueva implementación del sistema contable, por parte del Órgano Superior de Fiscalización, el Municipio de Tepetzotlán, deberá aplicar nuevos métodos de evaluación de acuerdo a las normas de información financiera, para que sus tomas de Como parte de este nuevo método, es importante que aun cuando el Municipio de Tepetzotlan no realiza transformación con materiales, será importante adecuar un método de valuación de inventarios.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 1 al 30 de Junio de 2018

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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 misma cuando las normas así lo indiquen.

Reporte Analítico de Activo

Debido a que el Municipio de Tepetzotlán, por disposición de Ley a partir 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.

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

Reporte de la Recaudación.

Actualmente el Municipio de Tepetzotlán, 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 observación 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.

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.

HR Rinting de México, S.A. de C.V., tiene actualmente calificado al Municipio de Tepetzotlan 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.

Información por Segmentados

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 pública a corto y largo plazo.

Eventos Posteriores al Cierre

No se tiene ningún evento extraordinario que amerite la aplicación de reconocimientos como un evento posterior al cierre del mes de junio de 2018.

Partes Relacionadas

No se tienen partes relacionadas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

A la entrega del informe mensual, 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.

ATENTAMENTE.

**LIC. MAXIMINO VELAZQUEZ HERNANDEZ
ENCARGADO DEL DESPACHO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

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