



MUNICIPIO DE TEPETZOTLAN (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

toma de decisiones que satisfagan las necesidades de la habitantes de municipio especialmente en los servicios basicos tales como agua potable, limpia y recoleccion de basura, alumbrado, pavimentacion de calles, electrificaciones, drenajes, espacios educativos y de salud, asi como la seguridad de los habitantes del mismo.

Panorama Económico y Financiero(5)

El Municipio de Tepetzotlán tiene como fin primordial el proporcionar servicios a los habitantes del mismo satisfaciendolos en cuanto a la dotacion adecuada de agua potable, limpia y recoleccion oportuna de basura, pavimentaciona de calles, adecuados espacios educativos y de salud, apoyar a los ciudadanos en situacion de pobreza extrema con programas que les ayuden a sobrellevar esta situacion mediante la realizacion de gestiones ante los entes federales y estatales para allegarse de recursos

Autorización e Historia (6)

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

Organización y Objeto Social (7)

Objeto Social.- Satisfacer las demandas sociales de los habitantes, proporcionandoles bienestar, desarrollo cultural, social y material, asi como la proteccion de la salud y la seguridad

Principal Actividad.- Proporcionar servicios públicos a los habitantes del territorio municipal, satisfaciendo las necesiades basicas, calle limpias y transitables, recoleccion de basura, suficientes espacios publicos, plazas limpias e iluminadas, agua potable, drenaje, energia

Ejercicio Fiscal.- 1o de enero al 31 de diciembre de 2019

Regimen Jurídico.- El Municipio de Tepetzotlán será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por un Presidente Municipal, diez regidores y un síndico. Lo anterior fundamentado en el Titulo Quinto de la Costitucion Politica de los Estados

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.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos 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 (8)

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. regular la información contenida en los estados financieros y sus notas. Lo anterior con el fin valuar y revaluar los diferentes rubros de la información financiera

Permanente,Revelacion Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integracion Financiera, Consolidacion de la Informacion Financiera, Devengó contable, Valuacion, Dualidad Económica y Consistencia.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Gracias a la nueva implementación del sistema contable, por parte del Organó Superior de Fiscalización, el Municipio de de Tepetzotlán, debera aplicar nuevos metodos de evaluación de acuerdo a las normas de información financiera, para que sus tomas de decisiones sean Como parte de este nuevo metodo, es importante que aun cuando el Municipio de Tepetzotlan no realiza trasformación con materiales, sera importante adecuar un metodo de valuación de inventarios.

Es importante aclarar, que las cuentas que se afectan en activos circulantes como son, deudores diversos, anticipos a proveedores principalmente, tienen un rotación rapida en la recuperación de las mismas. Sin embargo no esta por demas la determinación de

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 asi lo indiquen.

Reporte Analítico del Activo (10) Se obtuvieron finanzas sanas durante el ejercicio, se debe a la contención del gasto

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

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) No existen.

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 (12) Se mejoro la recaudación de los ingresos de gestión durante el ejercicio.

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 mencion 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 (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. TIIE 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 TIIE mas 1 punto porcentual. Cabe hacer mencion que en el mes de enero del 2019 se registro la amortización al capital por un importe de \$2,925,895.56 del FEFOM

Calificaciones Otorgadas (14)

HR Rinting de México, S.A. de C.V., tiene actualmente calificado al Municipio de Tepetzotlan con una calificación con una alza de HR A- a HR A con esto el municipio mantuvo la perspectiva estable.

Proceso de Mejora (15)

Información por Segmentos (16) No existen.

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 (17)

noviembre de 2019.

Partes Relacionadas (18)

No se tienen partes relacionadas

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

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.

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

PRESIDENTE
C. ANGEL ZUPPA NUÑEZ

SINDICO
C. ANA LAURA GONZALEZ

H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX.



2019 - 2021
INDICATURA
MUNICIPAL

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



2019-2021
SECRETARIA DEL
AYUNTAMIENTO

H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX.

DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

2019 - 2021
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) Se compone de efectivo en caja, bancos de las diferentes cuentas bancarias y de las inversiones temporales con que cuenta el Ayuntamiento por un importe

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) \$10,965,380.72 es de las cuentas de deudores diversos, anticipo a proveedores y a contratistas, se f

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) Sin movimientos.

Inversiones Financieras (7) Sin movimientos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) \$ 710,808,538.33 es por los bienes con que cuenta el Ayuntamiento para dar un mejor servicio a la población y por las obras de dominio

Estimaciones y Deterioros (9) Se refiere a las depreciaciones que se hacen cada mes de los bienes muebles e inmuebles para saber que valores a la fecha estan actualizados.

Otros Activos (10) Sin movimientos.

Pasivo (11) \$ 28,302,325.92 se refiere al pasivo que se encuentra registrado el la deuda publica y que durante el ejercicio 2020 se realizaran las amortizaciones para su depuración.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) \$ 248,653,214.38 se refiere a la recaudación de los ingresos propios del Ayuntamiento que se realizó durante el ejercicio fiscal.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13) Se refieren a los ingresos de participaciones, de los diferentes recursos federales y estatales que se recibieron por la Secretaria de Finanzas del Edomex.

Otros Ingresos y Beneficios (14) Se obtuvieron ingresos en este rubro por ingresos diversos.

Gastos y Otras Pérdidas (15) Se refiere a los pago de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, subsidios, ayudas, intereses y comisiones de la deuda, inversión adquisición de bienes muebles e inmuebles realizando la contención del gasto en el presente ejercicio.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) Hubo un ahorro presupuestal en la hacienda pública municipal.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) Hubo un ahorro es decir incremento en el flujo de efectivo durante el ejercicio.

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

Se obtuvo un ahorro presupuestal entre los ingresos y egresos toda vez que se realizó contención del gasto en todas las areas del municipio.

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


 PRESIDENTE
 C. ANGEL ZUPPA NUÑEZ


 SINDICO
 C. ANA LAURA GONZALEZ

H. AYUNTAMIENTO DE
 TEPOTZOTLAN, MEX.



2019 - 2021
 SINDICATURA
 MUNICIPAL


 H. AYUNTAMIENTO DE
 TEPOTZOTLAN, MEX.

SECRETARIO
 MTR. ARMANDO PINEDA

2019-2021
 SECRETARIA DEL
 AYUNTAMIENTO

H. AYUNTAMIENTO DE
 TEPOTZOTLAN, MEX.


 DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

2019 - 2021
 ADMINISTRACIÓN
 Y FINANZAS

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: No existen.

Emisión de obligaciones. Sin movimientos.

Avales y Garantías. No hay.

Juicios: Existen juicios que se van atendiendo por el area juridica del Ayuntamiento.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en concesión y en comodato. Sin movimientos.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos. Son por los ingresos de gestión, participaciones y otros ingresos y beneficios que se recaudaron durante el ejercicio.

Cuentas de Egresos. Son por todos los gastos que se realizaron durante el ejercicio, sobre todo en el rubro de servicios personales e inversión pública.

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

PRESIDENTE
C. ANGEL ZUPPA NUÑEZ

SINDICO
C. ANA LAURA GONZALEZ

SECRETARIO
MTRO. ARMANDO PINEDA

H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX.



2019 - 2021
SINDICATURA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX



2019-2021
SECRETARIA DEL
AYUNTAMIENTO

H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX.



DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS
2019 - 2021
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS