

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2015

- 1) CAJA Y BANCOS PRESENTA UN INCREMENTO EN EL PRESENTE MES DE MARZO POR LA CANTIDAD DE 2 MILLONES 3 MIL PESOS, RESPECTO AL CIERRE DEL CITADO PERIODO.
- 2) POR LO QUE SE REFIERE A INVERSIONES; LAS TEMPORARELES TUVIERON UN INCREMENTO POR 7 MILLONES 707 MIL PESOS. POR OTRA PARTE SE REGISTRARON LOS 1 MILLON 644 MIL PESOS AL FONDO DE FINANCIAMIENTO DE APOYO MUNICIPAL, EL CUAL SE REGISTRA COMO UNA INVERSION FINANCIERA DE CORTO PLAZO POR SER MENOR A UN AÑO.
- 3) SE INCREMENTARON EN DEUDORES DIVERSOS LA CANTIDAD DE 413 MIL PESOS, CORRESPONDIENTE A LA DIFERENCIA ENTRE LOS GASTOS COMPROBADOS Y GASTOS POR COMPROBAR DE LOS DIVERSOS SERVIDORES PUBLICOS.
- 4) POR LO QUE HACE AL RUBRO DE PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO SE APLICARON RECURSOS EN EL MES DE MARZO DEL 2015, POR 7 MILLONES 822 MIL PESOS.
- 5) POR LO QUE HACE LAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, SE REALIZARON PAGOS POR LA CANTIDAD DE 4 MILLONES 979 MIL PESOS EN EL PRESENTE PERIODO.
- 6) POR LO QUE SE REFIERE AL PRESTAMO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA SE REALIZO EN TIEMPO Y FORMA EL PAGO CORRESPONDIENTE A CAPITAL POR LA CANTIDAD DE 75 MIL PESOS.

H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX
ATENTAMENTE.



L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO
TESORERO MUNICIPAL
2013-2015
TESORERÍA MUNICIPAL





**H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tepetzotlán**

2013 - 2015

H. Ayuntamiento Constitucional de Tepetzotlán

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 31 marzo de 2015

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

8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$ 320,978,596.10 \$ 320,978,596.10

8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$ 235,614,122.89 \$ 189,727,292.51

8130 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA 0.00 0.00

8140 LEY DE INGRESOS DEVENGADA 0.00 0.00

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 85,364,473.21 \$ 127,211,303.79

Cuentas de Egresos

8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 0.00 0.00

8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento \$229,489,096.75 \$229,489,096.75

8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$27,301,596.99 \$27,301,596.99

8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos \$ 7,243,713.30 \$ 7,243,713.30

8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública \$52,406,190.28 \$52,406,190.28

8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 4,537,998.78 \$ 4,537,998.78

8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER 0.00 0.00

8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento \$ 196,812,100.64 \$ 178,863,201.36

8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 20,406,711.51 \$ 13,600,791.02

8224 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos \$ 3,664,032.66 \$ -1,545,880.85

8225 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública \$ 31,250,631.53 \$ 30,989,694.65

8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 4,509,718.83 \$ 4,509,718.83

8230 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 0.00 0.00

8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento \$ 844,017.50 \$ 1,257,518.32

8252 Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 52,309.41 \$ 82,836.63

8255 Presupuesto de Egresos Devengados de Inversión pública \$ 9,604,518.08 \$ 6,333,609.01

8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento \$ 31,832,978.61 \$ 49,368,377.07

8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 11,202,803.13 \$ 13,617,969.34

8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos \$ 8,579,680.64 \$ 8,789,594.15

8275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión pública \$ 11,515,040.67 \$ 15,082,886.62

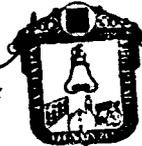
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 28,879.95 \$ 28,279.95

TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN \$ 1,283,914,384.40 \$ 1,283,914,384.40

**H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX**

ATENTAMENTE.

L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ
TESORERO MUNICIPAL



2013-2015

TESORERÍA MUNICIPAL



Plaza Virreinal No. 1 Bo. San Martín, Tepetzotlán, Estado de Méx. C.P. 54600
Tel: 5876 - 3838



H. Ayuntamiento Constitucional de Tepetzotlán

2013 - 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 31 de marzo de 2015

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción

la información financiera sirve para conocer la situación económica financiera del H. Ayuntamiento, con el objeto de identificar que se ha hecho bien, y corregir, si es el caso, las acciones adoptadas, para tomar nuevas decisiones. Así mismo, la información financiera proporciona información que es de utilidad sobre a todo al Presidente Municipal y su Cabildo, para tomar decisiones sobre el suministro de recursos.

Panorama Económico

El ayuntamiento de Tepetzotlán tiene como fin entre otros puntos; prestar adecuadamente los servicios públicos municipales, para la satisfacción las necesidades de sus ciudadanos. También fomenta el desarrollo económico, social, educativo y cultural, así mismo garantizar la seguridad de sus habitantes, su tranquilidad y su orden público.

Autorización e Historia

Fecha de creación del ente.- 1o de enero de 1914.

Principales cambios en su estructura.- En las últimas administraciones no ha habido cambios importantes en estructura organizacional básica.

Organización y Objeto Social

Objeto Social.- Satisfacer la demanda de un municipio en crecimiento, fortaleciendo cada una de las prácticas de estructura programática y así poder complementar un municipio en todos los rubros de trabajo.

Principal Actividad.- Es prestar adecuadamente los servicios públicos municipales, para la satisfacción de las necesidades de sus ciudadanos.

Ejercicio Fiscal.- 1o de enero al 31 de diciembre de 2015.

Regimen Jurídico.- El Municipio de Tepetzotlán será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por un Presidente Municipal y diez regidores y un síndico. Bajo la competencia de la Constitución otorgara al gobierno municipal se ejerza de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el gobierno del Estado.

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 Evecore 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 Ayuntamiento 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 valuar y revaluar los diferentes rubros de la información financiera

Es importante el cuidado de la aplicación de los postulados básicos, como son; Sustancia Económica, Entidad Económica, Negocio en Marcha, Devengación contable, Asociación de egresos con ingresos, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

Actualmente el Ayuntamiento se encuentra en un proceso de implementación de un nuevo sistema de información contable, por lo que, es importante hacer énfasis en que, la implementación ofrecera nuevas dudas y alternativas para su correcta operación.

Políticas de Contabilidad Significativas

Gracias a la nueva implementación del sistema contable, por parte del Organismo Superior de Fiscalización, el ayuntamiento de Tepetzotlán, deberá aplicar nuevos métodos de evaluación de acuerdo a las normas de información financiera, para que sus tomas de decisiones sean más acertadas.

Como parte de este nuevo método, es importante que aun cuando el Ayuntamiento no realiza transformación con materiales, será importante adecuar un método 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 rápida en la recuperación de las mismas. Sin embargo no esta por demás la determinación de provisiones y reservas para cuentas incobrables.

Es evidente que tras de un cambio en el sistema, la oportunidad de corregir y presentar información más veras 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 Ayuntamiento de Tepetzotlán, no realiza actualización y tampoco aplicación de depreciaciones en sus activos fijos. Por el momento no se cuenta con 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 entrados 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 Ayuntamiento de Tepetzotlan en calidad de Fideicomitente.

Reporte de la Recaudación.

Actualmente el ayuntamiento de Tepetzotlán, se encuentra adherido al convenio con el Gobierno de Estado de México, para que en su nombre realice el cobro de los impuestos locales.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Con fecha 16 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.

Calificaciones Otorgadas.

HR Rinting de México, S.A. de C.V., nos tiene actualmente calificado con BBB

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.

Eventos Posteriores al Cierre

No se tiene ningún evento extraordinarios que amerite la aplicación de reconocerlo como un Evento Posterior al cierre del mes de marzo de 2015.

Partes Relacionadas

Es el caso que el Ayuntamiento no tiene parte relacionada, para la toma de decisiones. Los únicos que toman acuerdo son el C. Presidente Municipal y su Cabildo.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

A la entrega de la cuenta pública, 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
ATENTAMENTE
TEPOTZOTLAN, MEX

L.C. JOSE MAEL CASTILLO GOMEZ
TESORERO MUNICIPAL



2013-2015

TESORERÍA MUNICIPAL



PUEBLOS
MÁGICOS

Plaza Virreinal No. 1 Bo. San Martín, Tepetzotlán, Estado de Méx. C.P. 54600
Tel: 5876 - 3838



**H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tepetzotlán**

2013-2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2015

NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente.

Efectivo \$ 2'108,608.05 - Corresponde al efectivo para deposito al cierre del mes, mismo que fue depositado por el Gobierno del Estado de México el día 4 de abril del año en curso.

Bancos \$ 30'029,880.17 - Recurso por Ingresos propios, aportaciones y participaciones. Disposición inmediata

inversiones Temporales \$ 22'054,897.81 - Inversiones menores a 3 meses con disposición inmediata.

Inversiones Financieras de Corto Plazo.- \$ 4'388,677.04 Fondo Financiero de Apoyo Municipal. Para este mes se realizo el descuento de Participaciones Federal correspondientes a los periodos de Enero y Febrero.

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

Ver Anexo 1, donde se relacionan los montos de los diversos funcionarios con gastos pendientes por cobrar, así como el Fideicomiso con Protego por Crédito bancarios que se encuentran en proceso de recuperación, dado que se ha renovado el crédito financiero con Banobras. Así mismo se muestran los principales proveedores a quienes se les ha otorgado anticipos por obras y prestaciones de servicios. En ningún caso se tiene algún juicio.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inventarios \$ 1'064,357.20 Son materiales de consumo y no bienes disponibles para su transformación. Por lo que no se aplica ningún método de costeo y método de evaluación.

Inversiones Financieras

El Fideicomiso que se tiene con Protego por Crédito Bancarios se encuentra clasificado en la agrupación de Deudores Diversos, ver Anexo 1

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Terrenos \$ 13'267,043.00

Edificios no Habitacionales. \$ 109'530,538.13 \$ 122'797,581.43

Ver Anexo 2, Integración de Inventarios de Bienes Muebles. Se hace la aclaración que dicha cedula se encuentra integrada en su información un un 99% sobre importes relativos.

Mobiliario y Equipo de Administración \$ 4'559,176.85

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$ 33,854.05

Vehiculos y Equipo de Transporte \$ 43,706.195.15

Equipo de Defensa y Seguridad \$ 1'316,052.68

Maquinaria, otros Equipos y Herramientas \$ 13'551,546.96

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valisos \$ 13,530.00

Otros Bienes Muebles \$ 1'897,429.87 \$ 65'479,557.56

Ver anexo 3, Integración de Inventarios de Bienes Inmuebles. Se hace la aclaración que dicha cedela se encuentra integrada en su información en un 99% sobre importes relativos.

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 días, menos de 180 y mas de 365 días

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Total de Ingresos en el mes de marzo 2015 \$ 45'886,830.58, de los cuales \$ 24'195,461.25, corresponden a Impuestos sobre el Patrimonio. Por concepto de Derechos por Prestaciones de Servicios, se obtuvieron en el mismo mes \$2'929,710.76. Por lo que corresponde a Participaciones y Aportaciones se ingresaron \$ 11'264,031.45 y \$ 5'262,038.36 respectivamente.

Por lo que hacer a las cuentas con mayor movimiento en Gastos y Otras Perdidas. Servicios Personales, representa un erogación de \$13'122,809.74. Por lo que se refiere a Materiales y Suministros se aplicaron 1'646,204.96, en el caso de Servicios Generales se gastaron \$ 3'179,884.58 principalmente por pagos de Servicios Basicos. Así mismo de la cuenta de transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se aplicaron \$ 2'445,693.43 principalmente por apoyos a subsidios fiscales.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

Acumulando el Patrimonio Neto al cierre del ejercicio 2014 mas el Acumulado de ejercicios anteriores tenemos un Patrimonio Neto por \$193'915,122.94 mas el resultado del ejercicio por el mes de marzo de 2015 de \$ 41'582,397.22, disminuyendo la afectación que se realizo a ejercicios anteriores por un total de \$ 65'805,163.26 Por lo concluimos que al acumulado al mes de marzo de 2015, se obtiene un Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio por \$ 250'260,346.45

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Feb / 2015	Mar / 2015	Variación
Efectivo en Bancos y Tesoreria	30'135,144.81	30'138,488.22	2'003,343.41
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	14'347,125.53	22'054,897.81	7'707,772.28
Fondos de Afectación Especifica			
Depósitos de fondos de terceros y otros			
Total de efectivo y Equivalente	44'482,270.34	52'193,386.03	9'711,115.69

	Ene / 2015	Feb / 2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	40'709,904.89	25'095,258.37

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

Depreciación

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 40'709,904.89 25'095,258.37

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

Ver anexos.

**H. AYUNTAMIENTO DE
TEPOTZOTLAN, MEX**

ATENTAMENTE.
L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ
TESORERO MUNICIPAL



2013-2015
TESORERÍA MUNICIPAL



**PUEBLOS
MÁGICOS**