

Municipio de Tepetzotlan, 05

2.1.- NOTAS DE DESGLOSE Periodo del 1 al 30 de Junio del 2021

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente.

Efectivo \$615,205.02 Corresponde al efectivo depositado por los contribuyentes por concepto del impuesto predial traslado de dominio principalmente, así como contribuciones de mejoras y derechos, los cuales corresponden a ingresos de los últimos días del mes, mismos que serán depositados los cinco primeros días del mes siguiente, situación que ha generado el saldo antes mencionado.

Bancos \$38,631,817.73- Recurso por Ingresos propios (agua, predio y varios), participaciones federales y estatales, así como inversiones de disposición inmediata (a la vista) aplicando la normatividad. En el mes de noviembre se cancela un registro que se encontraba en conciliación (créditos del banco no correspondidos), por un importe de \$113,936.17, el cual corresponden a uno de dos depósitos (por la misma cantidad) efectuados en el mes de septiembre del 2020 por un contribuyente (Moises Kayek Hhabie) de manera errónea, mismo que fue retirado directamente por la institución bancaria efectuándose en el mes de octubre el cargo a la cuenta número 0114335309; el otro depósito se tomó a cuenta de adeudos que el mismo contribuyente tiene con el Municipio de Tepetzotlan y sigue en conciliación hasta que se determine que obligaciones serán cubiertas con dicha cantidad.

Inversiones Temporales. Estas inversiones ascienden a la cantidad \$425,135,410.86, 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 mes a la cantidad de \$9,642,250.88, es cual corresponde a la aportación del fondo de ahorro firmado con el gobierno del Estado de México, para cumplir con los compromisos financieros de fin de año, tales como aguinaldo, prima vacacional y proveedores.

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

Ver Anexo 1, Donde se relacionan los montos de los deudores diverso, anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo, así como anticipo a contratistas, por obras ejecutadas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inventarios \$102,488.40 Son materiales diversos para agua potable y materiales de construcción que se encuentran para su disposición en el almacén municipal.

Inversiones Financieras

Al cierre del presente mes se cuenta con inversiones a corto plazo y temporales por un importe de \$434,777,661.70 mismas que se mencionaron con anterioridad

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Terrenos	\$ 170,149,419.46	
Edificios no Habitacionales.	\$ 372,997,282.39	\$ 543,146,701.85

De acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Gobierno del Estado de México, (vigésima edición), 2021, publicada el 16 de abril del 2021, donde se estipula los porcentajes correspondientes a la depreciación de los bienes de las cuentas 1241, 1243, 1244 vehículos de seguridad pública y atención de urgencias 1244 y vehículos 1245, 1246, misma que asciende a la cantidad acumulada de \$77,190,671.51

Ver Anexo 2, Integración de Inventarios de Bienes Muebles por la cantidad de \$156,404,785.62, aclarando que existieron adquisiciones totales por un importe de \$3,772,067.88, los cuales se integran de la siguiente manera: en la cuenta 1241 se adquirió mobiliario y equipo de oficina para el área de Administración y Finanzas por un importe de \$11,250.40 y para el centro de control y comando C4 por un importe de \$17,400.00, en la cuenta 1244 se adquirió un vehículo contra incendio (equipado) por un importe de \$3,727,000.00. En el mes de septiembre del 2020 se afectó la cuenta 1245 equipo de defensa y seguridad, hubo un incremento por un importe de \$219,311.00 por la adquisición de armamento haciendo la aclaración que por el procedimiento de la SEDENA a la fecha no se cuenta con la factura que ampara dicha adquisición, así mismo no se han recibido las armas, motivo por el cual solo se ha realizado el registro contable, por lo que existe una diferencia entre lo físico y lo contable; en la cuenta 1246 maquinaria, otros equipos y herramientas se adquirió 1 máquina para sodar misma que será utilizada en el área de mantenimiento, por un importe de \$16,417.48

Mobiliario y equipo de administracion	(1241)	\$	9,150,240.88
mobiliario y equipo educacional y Recreativo	(1242)	\$	237,336.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	(1243)	\$	2,675,465.60
Vehiculos y Equipo de Transporte	(1244)	\$	102,034,791.67
Equipo de Defensa y Seguridad	(1245)	\$	3,859,137.14
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	(1246)	\$	38,032,514.33
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valisos	(1247)	\$	415,300.00
Unico de Contabilidad)		\$	- \$ 156,404,785.62

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, asimismo se sigue realizando la depreciación de los bienes inmuebles, misma que asciende a la cantidad acumulada de \$18,978,438.12 de la cuenta 1233, como se muestra en el anexo 3 de las presentes notas financieras, cumpliendo de esta manera con lo que nos marca la ley. Cabe hacer mencion que se adquirio un terreno ubicado en calle no me olvides de la comunidad de Santa Cruz, mismo que sera utilizado como panteon municipal, por un importe de 4,545,024.00

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

días

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Total de Ingresos de gestion en el mes de Junio del 2021 ascendio a la cantidad de \$12,071,830.16 de los cuales \$4,009,797.52 corresponden a Impuestos; \$4,602,765.16 a Derechos y \$1,451,960.48 por productos que junto a \$2,007,307.00 de aprovechamientos, son los rubros que integran los ingresos de gestion del mes.

Gasto y otras perdidas

En relacion a las cuentas con mayor movimiento de Gastos y Otras Perdidas, los Servicios Personales, representa un erogación de \$17,223,281.31 del cual el sueldo base constituye el rubro mas representativo del gasto, en cuanto a los Materiales y Suministros se aplicaron \$2,892,009.83 donde destaca la adquisicion combustibles y lubricantes. En cuanto a los Servicios Generales estos ascienden a \$6,513,490.89 y destacan los pagos de energia electrica, agua y servicios profesionales

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valisos

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al mes de Junio del 2021 asciende a \$1,316,006,288.76 que en relacion al saldo del mes de Mayo del 2021, mismo que fue de \$1,309,607,341.91 por lo que se cuenta con un ahorro de \$6,398,946.85

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	mayo	junio	Variación
Efectivo, Bancos y Tesoreria	\$ 43,376,086.50	\$ 39,247,022.75	-\$ 4,129,063.75
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 428,846,419.67	\$ 425,135,410.86	-\$ 3,711,008.81
Fondos de Afectación Especifica	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -	\$ -
Total de efectivo y Equivalente	\$ 472,222,506.17	\$ 464,382,433.61	-\$ 7,840,072.56

	junio	mayo	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 6,398,946.85	\$ 68,837,794.10	\$ 75,236,740.95

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 vehiculos y otro para o vehiculos 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	\$	6,398,946.85	\$	68,837,794.10
	\$		\$	75,236,740.95
GASTOS CONTABLES				
Ver anexos.				

ATENTAMENTE.

L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ
DIRECTOR 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 Tepotzotlan 005

2.2.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) Periodo del 1 al 30 de Junio de 2021

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:		
<i>Cuentas de Ingresos</i>		
	<i>mes anterior</i>	<i>mes actual</i>
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 832,761,330.51	\$ 871,153,122.29
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 261,543,008.97	\$ 260,345,971.51
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	\$ 571,218,321.54	\$ 610,807,150.78
<i>Cuentas de Egresos</i>		
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		

8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	\$ 376,253,369.17	\$ 376,253,369.17
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A y	\$ 116,584,655.04	\$ 116,584,655.04
8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	\$ 2,182,163.75	\$ 2,182,163.75
8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	\$ 286,010,595.50	\$ 324,402,387.28
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 51,730,547.05	\$ 51,730,547.05
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	\$ 260,068,668.13	\$ 233,344,998.10
8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A	\$ 57,695,609.64	\$ 53,238,481.16
8224 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	-\$ 6,818,903.23	-\$ 6,819,401.23
8225 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	\$ 284,004,215.54	\$ 179,718,728.00
8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 32,167,676.64	\$ 27,577,584.76
8230 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		
8240 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		
8241 Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	\$ -	\$ 94,888.00
8242 Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, asignaciones	\$ 3,862,800.00	\$ 3,862,800.00
8245 Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversion Publica		\$ 140,224,625.09
8246 Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles Inmuebles	\$ 3,727,000.00	\$ -
8250 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		
8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	\$ 1,419,263.49	\$ 762,974.31
8252 Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ -	\$ -
8254 Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros	\$ -	\$ -
8255 Presupuesto de Egresos Devengados de Inversion pública	\$ -	\$ -
8256 Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles	\$ -	\$ -
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	\$ 114,765,437.55	\$ 142,050,508.76
8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Sub	\$ 55,026,245.40	\$ 59,483,373.88
8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos	\$ 9,001,066.98	\$ 9,001,564.98
8275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversion publica	\$ 2,006,379.96	\$ 4,459,034.19
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intang	\$ 15,835,870.41	\$ 24,152,962.29
TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN	\$ 3,331,045,322.04	\$ 3,484,612,489.16

L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ
DIRECTOR 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 005

2.3.-NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Periodo del 1 al 30 de Junio de 2021

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.

2. Panorama Económico

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 2021

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 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 Ixex Casa de Bolsa, S.A. de C.V. en su calidad de Fideicomisario y el Municipio 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 decisiones sean más acertadas.

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.

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.

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 importate mantener una constante en la depuración de cuentas y su reclasificación de las misma cuando las normas asi lo indiquen.

Posicion en Moneda Extranjera y Proteccion de riesgo cambiario

Reporte Analitico de Activo

Debido a que el Municipio de Tepetzotlán, por disposicion de Ley apartir de diciembre del 2015 se inicia la catualización y aplicación de depreciaciones en sus activos fijos, mismos que se reflejan en la cedula o papel de trabajo que permite analizar la vida util, 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, titulos de inversión entregados en garantia,inversiones financieras, etc.,que puedan afectar el control y manejo del rubro del activo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos.

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 mencion que ya se cuenta con el mismo debidamente firmado una vez corregida la obsevacion de la vigencia la cual excedia el periodo constitucional de la Administracion Municipal necesitando la autorizacion de la legislatura para ello .

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

Cabe hacer mencion que en el mes de diciembre del 2020 se registro la amortizacion del total del capital mismos que asciende a la cantidad de \$60,305,609.70, situacion que se vera reflejada en el estado de cuenta proporcionado por BANOBRAS hasta el mes de enero del 2021, con este ultimo documento se da por cancelada la deuda del municipio de Tepetzotla, por lo que este rubro ya no aplica

Calificaciones Otorgadas.

HR Rinting de México, S.A. de C.V., y Fitch Ratings tiene actualmente calificado al Municipio de Tepetzotlan con una calificiación de AA(E) con esto el municipio mantuvo una perspectiva estable, cabe hacer mencion que al municipio lo evaluan estas dos calificadoras las cuales nos dan la misma calificacion.

Proceso de Mejora.

Información por Segmentos

Con frecuencia, se requiere de propocionar 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

En el mes de Junio de 2021, se realizo un aumento presupuestal por modificacion al programa anual de obra. Cabe hacer mencion que las participaciones de este mes se registraran hasta el mes de Julio, debido a que las liquidaciones de las mismas no llegaron a tiempo para hacer el registro correspondiente .

Partes Relacionadas

No se tienen partes relacionada

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

ATENTAMENTE.

**L.C. JOSE ISMAEL CASTILLO GOMEZ
DIRECTOR 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"