

MUNICIPIO DE TIANGUISTENCO 078
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2020

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
Efectivo y Equivalentes

El efectivo está constituido por moneda en curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios así como de programas de carácter estatal y federal.
 El saldo se integra por la cantidad de \$ 3,447,534.17 (Tres millones cuatrocientos cuarenta y siete mil quinientos treinta y cuatro pesos 17/100 M.N), son recursos del Municipio de TIANGUISTENCO para cubrir sus compromisos y obligaciones financieras y se integra por:

Número de Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 31 de Diciembre de 2020 (Pesos)
1111-01	CAJA	168,011.50
1111-02	FONDO FIJO DE CAJA	0.00
1112-01	BANCOS BANORTE	-346,552.42
1112-02	BANCOS SANTANDER ADMON 2019-2021	2,288,323.64
1112-04	BANCO AZTECA ADMON 2019-2021	1,474,763.10
1112-05	BANCA LIBERTAD ADMON 2019-2021	0.00
1112-06	BANCO HSBC	-640,804.33
1112-07	BANORTE ADMON 2019-2021	432,720.40
1112-08	BANCO HSBC ADMON 2019-2021	71,072.28

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concentra los derechos a favor del Municipio de TIANGUISTENCO por concepto de Deudores Diversos y Anticipo a Proveedores y a Contratistas así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de \$ 3,594,405.72 (Tres millones quinientos noventa y cuatro mil cuatrocientos cinco pesos 72/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

Número de Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 31 de Diciembre de 2020 (Pesos)
1123	DEUDORES DIVERSOS	362,536.08
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,441,898.70
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS	1,789,970.94

Inversiones Financieras

El Municipio de TIANGUISTENCO cuenta con un Fondo de Apoyo Municipal el cual al 31 de Diciembre su saldo asciende a \$ 0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.).

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Esta cuenta está representada por las cantidades en dinero invertidas en bienes muebles e inmuebles y mercancías propiedad del Municipio de TIANGUISTENCO, su saldo asciende a la cantidad de \$ 83,315,305.45 (Ochenta y tres millones trescientos quince mil trescientos cinco pesos 45/100 M.N) y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre de 2020 (Pesos)
Bienes Muebles	43,880,540.23

Bienes Inmuebles	39,434,765.22
------------------	---------------

Estimaciones y Deterioros

El Municipio de TIANGUISTENCO no cuenta con conceptos de Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

El Municipio de TIANGUISTENCO no cuenta con conceptos de Otros Activos.

Pasivo

A) Pasivo Circulante

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Municipio de TIANGUISTENCO con motivo de adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación del mismo municipio. Igualmente se integra por las retenciones efectuadas a los trabajadores del municipio por concepto de Sueldos y Salarios, el saldo asciende a la cantidad de \$ 131,317,381.86 (Ciento treinta y un millones trescientos diecisiete mil trescientos ochenta y un pesos 86/00 M.N) y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre de 2020 (Pesos)
Servicios Personales por pagar a corto plazo	1,938,239.16
Proveedores por pagar a corto plazo	50,139,573.16
Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo	11,207,486.62
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,317,042.06
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	28,553,430.84
Documentos comerciales por pagar a corto plazo	133,000.00
Documentos comerciales por pagar a largo plazo	31,752,222.02

Otros documentos por pagar a largo plazo	276,388.00
--	------------

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

De la Ley de Ingresos Autorizada para el ejercicio 2020 se aprobó la cantidad de \$ 370,511,636.07 (Trecientos setenta millones quinientos once mil seiscientos treinta y seis pesos 07/100 M.N), y se obtuvo una Ley de Ingresos Recaudada en el ejercicio por la cantidad de \$ 309,592,475.98 (Trecientos nueve millones quinientos noventa y dos mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 98/100 M.N) los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Ley de Ingresos Recaudada a Diciembre de 2020
Impuestos	30,635,018.38
Contribuciones de mejoras	55,390.00
Derechos	24,386,983.28
Productos	996,390.15
Aprovechamientos de tipo corriente	70,653.02
Participaciones y aportaciones	253,311,281.46
Otros ingresos y beneficios varios	136,759.69

Gastos y Otras Pérdidas

Del presupuesto autorizado para el ejercicio 2020 se aprobó la cantidad de \$ 370,511,636.07 (Trecientos setenta millones quinientos once mil seiscientos treinta y seis pesos 07/100 M.N), de los cuales se ejerció la cantidad de \$ 287,546,357.92 (Doscientos ochenta y siete millones quinientos cuarenta y seis mil trescientos cincuenta y siete pesos 92/100 M.N) en los siguiente rubros:

Concepto	Presupuesto Ejercido al Diciembre de 2020
Servicios Personales	158,991,673.15
Materiales y Suministros	25,214,271.21

Servicios Generales	52,270,895.53
Subsidios y Subvenciones	22,939,788.84
Ayudas Sociales	2,234,769.92
Intereses de la Deuda Publica	2,308,523.40
Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	23,586,435.87

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El patrimonio del Municipio de TIANGUISTENCO se integra por recursos de carácter Propios; así como herencias, legados y donaciones otorgadas a su favor.

Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de sus objeto; así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal.

Los ingresos y bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

El patrimonio del Municipio de TIANGUISTENCO se detalla a continuación:

Concepto	Monto
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Anterior	14,656,231.08
Actualizaciones y donaciones de Capital	0.00
Resultado del Ejercicio Ahorro/Des ahorro	22,046,118.06
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020	3,136,094.91

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Para el ejercicio fiscal 2020 se aprobó mediante sesión de Cabildo el monto de la cuenta 8110 Ley de Ingresos

Estimada por la cantidad de 370,511,636.07 (Trecientos setenta millones quinientos once mil seiscientos treinta y seis pesos 07/100 M.N), y se obtuvo una Ley de Ingresos Recaudada en el ejercicio por la cantidad de \$ 309,592,475.98 (Trecientos nueve millones quinientos noventa y dos mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 98/100 M.N), concentrados en la cuenta 8150 Ley de Ingresos Recaudada.

Cuentas de Egresos

Para el ejercicio fiscal 2020 se aprobó mediante sesión de Cabildo el monto de la cuenta 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado la cantidad de \$ 370,511,636.07 (Trecientos setenta millones quinientos once mil seiscientos treinta y seis pesos 07/100 M.N), de los cuales se ejerció de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto Ejercido al Diciembre de 2020
Servicios Personales	158,991,673.15
Materiales y Suministros	25,214,271.21
Servicios Generales	52,270,895.53
Subsidios y Subvenciones	22,939,788.84
Ayudas Sociales	2,234,769.92
Intereses de la Deuda Publica	2,308,523.40
Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	23,586,435.87

C) Notas de Gestión Administrativa

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El Objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la Junio comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y se explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de



decisiones en periodos posteriores.

El Municipio de TIANGUISTENCO es un ente con el objeto social de prestación de servicios a la población, en materia fiscal pertenece a las Personas Morales con Fines no Lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinará conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su decreto de Creación.

Sus principales obligaciones fiscales son las de Retención de Impuesto sobre la Renta a sus trabajadores y el debido entero ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, en materia de Impuesto al Valor Agregado el municipio no es sujeto de esta Ley, así como de las demás obligaciones que se deriven del cumplimiento de las ya mencionadas.

Los Estados Financieros se prepararan tomado como base los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental y tomado en cuenta los lineamientos que se deriven de la Ley General de Contabilidad Gubernamental mediante el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El Municipio de TIANGUISTENCO tomara en cuenta las Políticas de Registro marcadas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipio del Estado de México, así como la demás normatividad aplicable.

ATE:11 MEI TE

TIANGUISTENCO
Juntos por nuestros pueblos
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
TIANGUISTENCO, HEX
TESORERÍA
MUNICIPIO 2019-2021

L.C. ALEJANDRO IZQUIERDO VEGA
TESORERO MUNICIPAL