

MUNICIPIO DE TIANGUISTENCO 078
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2021

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 \$ 15,613,805.91 (Quince millones seiscientos trece mil ochocientos cinco pesos 91/100 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 30 de Septiembre de 2021 (Pesos)
1111-01	CAJA	269,932.48
1111-02	FONDO FIJO DE CAJA	50,000.00
1112-01	BANCOS BANORTE	-346,552.42
1112-04	BANCO AZTECA ADMON 2019-2021	496,333.72
1112-06	BANCO HSBC	-640,804.33
1112-07	BANORTE ADMON 2019-2021	15,713,637.15
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 \$ 6,953,393.52 (Seis millones novecientos cincuenta y tres mil trescientos noventa y tres pesos 52/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

Número de Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 30 de Septiembre de 2021 (Pesos)
1123	DEUDORES DIVERSOS	70,550.33
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,441,898.70
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS	5,471,334.30

Inversiones Financieras

El Municipio de TIANGUISTENCO cuenta con un Fondo de Apoyo Municipal el cual al 31 de Septiembre su saldo asciende a \$ 10,445,501.10 (Diez millones cuatrocientos cuarenta y cinco mil quinientos un pesos 10/100 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 \$ 56,396,281.57 (Cincuenta y seis millones trescientos noventa y seis mil doscientos ochenta y un pesos 57/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 30 de Septiembre de 2021 (Pesos)
Bienes Muebles	44,102,084.95
Bienes Inmuebles	12,294,196.62



TIANGUISTENCO
Juntos por nuestros pueblos
H. AYUNTAMIENTO 2019 - 2021

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 \$ 109,928,723.67 (Ciento nueve millones novecientos veintificho mil setecientos veintitrés 67/00 M.N) y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 30 de Septiembre de 2021 (Pesos)
Servicios Personales por pagar a corto plazo	2,254,574.21
Proveedores por pagar a corto plazo	43,475,265.10
Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo	-0.24
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,660,532.11
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	29,575,533.65
Otros documentos por pagar a largo plazo	276,388.00



TIANGUISTENCO
Juntos por nuestros pueblos
H. AYUNTAMIENTO 2019 - 2021

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

De la Ley de Ingresos Autorizada para el ejercicio 2021 se aprobó la cantidad de \$ 352,557,924.21 (Trecientos cincuenta y dos millones quinientos cincuenta y siete mil novecientos veinticuatro pesos 21/100 M.N), y se obtuvo una Ley de Ingresos Recaudada en el ejercicio por la cantidad de \$ 239,347,775.13 (Doscientos treinta y nueve millones trescientos cuarenta y siete mil setecientos setenta y cinco pesos 13/100 M.N) los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Ley de Ingresos Recaudada a Septiembre de 2021
Impuestos	24,420,475.25
Contribuciones de mejoras	140,206.00
Derechos	22,545,887.20
Productos	337,777.52
Aprovechamientos de tipo corriente	30,534.75
Participaciones y aportaciones	191,839,169.71
Otros ingresos y beneficios varios	33,724.70

Gastos y Otras Pérdidas

Del presupuesto autorizado para el ejercicio 2021 se aprobó la cantidad de \$ 352,557,924.21 (Trecientos cincuenta y dos millones quinientos cincuenta y siete mil novecientos veinticuatro pesos 21/100 M.N), de los cuales se ejerció la cantidad de \$ 194,693,852.35 (Ciento noventa y cuatro millones seiscientos noventa y tres mil ochocientos cincuenta y dos pesos 35/100 M.N) en los siguiente rubros:

Concepto	Presupuesto Ejercido al Septiembre de 2021
Servicios Personales	106,174,673.50
Materiales y Suministros	21,155,229.15



TIANGUISTENCO
Junto a por nuestros pueblos
H. AYUNTAMIENTO 2019 - 2021

Servicios Generales	40,414,823.28
Subsidios y Subvenciones	18,037,934.21
Ayudas Sociales	413,152.76
Intereses de la Deuda Publica	1,294,486.90
Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	7,203,552.55

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 adquiriera 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	44,653,922.78
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	25,630,710.75

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Para el ejercicio fiscal 2021 se aprobó la cantidad de \$ 352,557,924.21 (Trecientos cincuenta y dos millones quinientos



TIANGUISTENCO
Juntos por nuestros pueblos
M. AYUNTAMIENTO 2019 - 2021

cincuenta y siete mil novecientos veinticuatro pesos 21/100 M.N), y se obtuvo una Ley de Ingresos Recaudada en el ejercicio por la cantidad de \$ 239,347,775.13 (Doscientos treinta y nueve millones trescientos cuarenta y siete mil setecientos setenta y cinco pesos 13/100 M.N), concentrados en la cuenta 8150 Ley de Ingresos Recaudada.

Cuentas de Egresos

Del presupuesto autorizado para el ejercicio 2021 se aprobó la cantidad de \$ 352,557,924.21 (Trecientos cincuenta y dos millones quinientos cincuenta y siete mil novecientos veinticuatro pesos 21/100 M.N), de los cuales se ejerció la cantidad de \$ 194,693,852.35 (Ciento noventa y cuatro millones seiscientos noventa y tres mil ochocientos cincuenta y dos pesos 35/100 M.N), de los cuales se ejerció de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto Ejercido al Septiembre de 2021
Servicios Personales	106,174,673.50
Materiales y Suministros	21,155,229.15
Servicios Generales	40,414,823.28
Subsidios y Subvenciones	18,037,934.21
Ayudas Sociales	413,152.76
Intereses de la Deuda Publica	1,294,486.90
Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	7,203,552.55

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



TIANGUISTENCO
Juntos por nuestros pueblos
H. AYUNTAMIENTO 2019 - 2021

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 Secretaría 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.

ATENTAMENTE

L.C. ALEJANDRO IZQUIERDO VEGA
TESORERO MUNICIPAL