

MUNICIPIO DE TIANGUISTENCO 078
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2019

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 \$ 32,554,823.77 (Treinta y dos millones quinientos cincuenta y cuatro mil ochocientos veintitrés pesos 77/100 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 2019 (Pesos)
1111-01	CAJA	168,011.50
1111-02	FONDO FIJO DE CAJA	50,000.00
1112-01	BANCOS BANORTE	-346,552.42
1112-06	BANCOS HSBC	-640,804.33
1112-07	BANCOS ADMON. 2019-2021	33,324,169.02

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 \$ 8,781,022.34 (Ocho millones setecientos ochenta y un mil veintidós pesos 34/100 M.N y se integra de la siguiente manera:



TIANGUISTENCO
Juntos por nuestros pueblos
H. AYUNTAMIENTO 2019 - 2021

Número de Cuenta Contable	Concepto	Saldo al 30 de Septiembre de 2019 (Pesos)
1123	DEUDORES DIVERSOS	186,360.75
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,171,898.70
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS	7,422,762.89

Inversiones Financieras

El Municipio de TIANGUISTENCO cuenta con un Fondo de Apoyo Municipal el cual al 30 de Septiembre su saldo asciende a \$ 14,571,567.47 (Catorce millones quinientos setenta y un mil quinientos sesenta y siete pesos 47/100 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 \$ 81,789,805.31 (Ochenta y un millones setecientos ochenta y nueve mil ochocientos cinco pesos 31/100 M.N) y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 30 de Septiembre de 2019 (Pesos)
Bienes Muebles	42,355,040.09
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.



TIANGUISTENCO
Juntos por nuestros pueblos
H. AYUNTAMIENTO 2019 - 2021

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 \$ 114,056,047.20 (Ciento catorce millones cincuenta y seis mil cuarenta y siete pesos 20/100 M.N) y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 30 de Septiembre de 2019 (Pesos)
Servicios Personales por pagar a corto plazo	2,126,582.21
Proveedores por pagar a corto plazo	43,762,668.71
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,433,505.43
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27,773,154.26
Documentos comerciales por pagar a corto plazo	133,000.00
Documentos comerciales por pagar a largo plazo	33,550,748.59
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 2019 se aprobó la cantidad de \$ 320,584,668.55 (Trecientos veinte millones quinientos ochenta y cuatro mil seiscientos sesenta y ocho pesos 55/100 M.N), y se obtuvo una Ley de Ingresos Recaudada en el ejercicio por la cantidad de \$ 226,249,406.46 (Doscientos veintiséis millones doscientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos seis pesos 46/100 M.N) los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Ley de Ingresos Recaudada a Septiembre de 2019
Impuestos	21,405,011.29
Contribuciones de mejoras	31,935.00
Derechos	21,015,635.12
Productos	25,732.00
Aprovechamientos de tipo corriente	122,210.16
Participaciones y aportaciones	183,351,940.63



TIANGUISTENCO
Juntos por nuestros pueblos
H. AYUNTAMIENTO 2019 - 2021

Ingresos Financieros	296,942.26
----------------------	------------

Gastos y Otras Pérdidas

Del presupuesto autorizado para el ejercicio 2019 se aprobó la cantidad de \$ 320,584,668.55 (Trecientos veinte millones quinientos ochenta y cuatro mil seiscientos sesenta y ocho pesos 55/100 M.N), de los cuales se ejerció la cantidad de \$ 169,194,257.30 (Ciento sesenta y nueve millones ciento noventa y cuatro mil doscientos cincuenta y siete pesos 30/100 M.N) en los siguiente rubros:

Concepto	Presupuesto Ejercido al Septiembre de 2019
Servicios Personales	100,083,098.11
Materiales y Suministros	11,807,988.50
Servicios Generales	31,824,725.43
Subsidios y Subvenciones	9,970,062.73
Ayudas Sociales	1,359,641.75
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	5,407,760.35
Intereses de la Deuda Publica	2,490,771.00
Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	6,102,792.40
Bienes Muebles e Intangibles	147,417.03

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	-23,531,852.82
Actualizaciones y donaciones de Capital	0.00
Resultado del Ejercicio Ahorro/Des ahorro	57,055,149.16



TIANGUISTENCO
Juntos por nuestros pueblos
H. AYUNTAMIENTO 2019 - 2021

Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	33,523,296.34
---	---------------

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias
Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Para el ejercicio fiscal 2019 se aprobó mediante sesión de Cabildo el monto de la cuenta 8110 Ley de Ingresos Estimada por la cantidad de \$ 320,584,668.55 (Trecientos veinte millones quinientos ochenta y cuatro mil seiscientos sesenta y ocho pesos 55/100 M.N), y se obtuvo una Ley de Ingresos Recaudada en el ejercicio por la cantidad de \$ 226,249,406.46 (Doscientos veintiséis millones doscientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos seis pesos 46/100 M.N), concentrados en la cuenta 8150 Ley de Ingresos Recaudada.

Cuentas de Egresos

Para el ejercicio fiscal 2019 se aprobó mediante sesión de Cabildo el monto de la cuenta 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado la cantidad de \$ 320,584,668.55 (Trecientos veinte millones quinientos ochenta y cuatro mil seiscientos sesenta y ocho pesos 55/100 M.N), de los cuales se ejerció de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto Ejercido al Septiembre de 2019
Servicios Personales	100,083,098.11
Materiales y Suministros	11,807,988.50
Servicios Generales	31,824,725.43
Subsidios y Subvenciones	9,970,062.73
Ayudas Sociales	1,359,641.75
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	5,407,760.35
Intereses de la Deuda Publica	2,490,771.00
Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	6,102,792.40
Bienes Muebles e Intangibles	147,417.03

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 Septiembre 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 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.



TIANGUISTENCO
Juntos por nuestros pueblos
H. AYUNTAMIENTO 2019 - 2021

ATENTAMENTE



L.C. ALEJANDRO IZQUIERDO VEGA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA TESORERÍA
MUNICIPAL DE TIANGUISTENCO.