



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 30 de abril 2023

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Caja muestra un saldo de 958,627.65, de los cuales 903,627.65 son recursos de los últimos días de abril 2023 pendientes de depositar y el resto corresponde al Fondo Fijo para gastos menores de las áreas de Presidencia, Tesorería y Administración.
Bancos muestra un saldo total de 41,923,938.51 que corresponden a la actual administración por concepto de participaciones, aportaciones y recursos de gestión al mes que se informa, así como de recurso etiquetado.

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

Cuenta 1121 Inversiones Financieras de Corto Plazo muestra un saldo de 3,738,708.47 que corresponden al fondo de ahorro del año 2023
Cuenta 1123 deudores diversos por cobrar a corto plazo presenta un saldo de 1,568,778.49, de acuerdo al detalle en balanza de comprobación son saldos integrados por 17,843.74 correspondientes a la actual administración y el resto son heredados por administraciones anteriores.
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, muestra un saldo de 112,202.81 que corresponde a la cantidad descontada en demasía a las participaciones del mes de abril 2023 por parte del ISSEMYM.
Cuenta 1132 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles muestra un saldo de 2,528,399.21, mismo que proviene de ejercicios anteriores.
Cuenta 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo muestra un saldo de 4,977,767.40 y corresponde a cantidades dadas en anticipo para la construcción de obras en el presente año.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

Este ente municipal no maneja almacén de bienes para consumo, tampoco para transformación ya que no se producen bienes.

Inversiones Financieras

No se cuenta con inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta 1231 Terrenos muestra un saldo de 12,687,969.81, mismo que durante la actual administración no ha sufrido cambios.
Cuenta 1233 Edificios no Habitacionales muestra un saldo de 24,322,677.41, mismo que durante la actual administración no ha sufrido cambios.
Cuenta 1235 Construcciones en procesos en bienes del dominio público muestra un saldo de 4,999,999.77 de acuerdo al detalle en balanza de comprobación se aprecia que corresponde a obras de ejercicio fiscales anteriores.

Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración muestra un saldo de 5,126,901.27, en el mes de abril 2023 se adquirieron bienes muebles de oficina.
Cuenta 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio muestra un saldo de 602,184.00, sin movimientos en el mes que se reporta.
Cuenta 1244 Vehículos y Equipo de Transporte muestra un saldo de 45,360,938.99, esta cuenta sufrió un incremento derivado del registro de vehículos recibidos en donación por parte de la Secretaría de Finanzas del Estado de México.
Cuenta 1245 Equipo de Defensa y Seguridad muestra un saldo de 1,246,023.01, sin movimientos en el mes que se reporta.
Cuenta 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas registra un saldo de 9,782,698.79, sin movimientos en el mes que se reporta.
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos muestra un saldo de 424,220.00, sin movimientos en el mes que se reporta.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

En el mes de abril 2023 se realizó la depreciación de bienes muebles.

Otros Activos

Sin información

[[Pasivo

2111, Sueldos y Salarios por Pagar, esta cuenta presenta un saldo por 5,149,020.39, verificando el detalle en balanza se aprecia que la cuenta 2111 01 03 ADMON 2016-2018 tiene saldo histórico por esa cantidad.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, muestra un saldo de 21,676,798.79 de los cuales la cantidad de 1,830,593.65 corresponden a movimientos generados en la actual administración.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Arrastra saldo por la cantidad de 1,064,014.91 mismo que de acuerdo con el detalle en balanza corresponden a pagos pendientes por obras de ejercicios anteriores.



I. Notas a los Estados Financieros
2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 30 de abril 2023

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, muestra un saldo de 15,154,865.69 de los cuales la cantidad de 1,019,070.16 son generados en la actual administracion el resto son saldos de ejercicios anteriores. En el mes que se informa se realizo el pago de ISR correspondiente al mes de marzo 2023.

2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo. Esta cuenta arrastra saldo por la cantidad de 24,000.00 este saldo proviene de ejercicios anteriores.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al mes que se informa se han recaudado ingresos de acuerdo a lo siguiente.

Concepto	Montos	Notas.
Impuestos	9,562,676.90	
Contribuciones de Mejoras	415.00	
Derechos por Prest. de Serv.	6,244,426.72	
Productos de Tipo Corriente	138,356.83	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	142,190.18	
Total:	16,088,065.63	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	109,411,943.22	

TOTAL 125,500,008.85

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Esta cuenta refleja al mes de abril 2023, movimiento total de gastos y otras perdidas devengadas por \$ 79,763,104.03 según el estado de actividades, el cual arroja un resultado del ejercicio por \$ 45,736,904.82.

III. Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	Abril 2023
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	125,500,008.85
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	79,763,104.03
FLUJO DEL EFECTIVO DISPONIBILIDAD	45,736,904.82

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

Sin movimientos

Tesoro Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega



2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 1 al 30 de abril 2023

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. A la fecha del presente informe las cuentas de orden tienen saldo solo las referentes al presupuesto.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:
Valores: NO APLICA
Emisión de obligaciones: NO APLICA
Avales y Garantías: NO APLICA
Juicios: SIN MOVIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA
Bienes en concesión y en comodato SIN INFORMACION
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos Estas presentan el comportamiento del avance de la recaudacion, al mes de abril 2023.
Cuentas de Egresos Estas presentan el comportamiento del avance de la ejecucion del presupuesto de egresos, al mes de abril 2023.

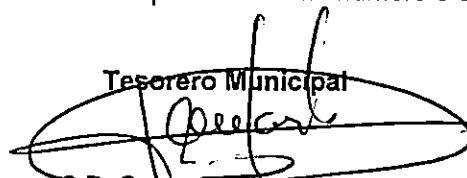
NOTA AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS AL 30 DE ABRIL 2023

Cantidad de la Ley de Ingresos Estimada en el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos, 362,273,842
Cantidad total del Presupuesto Autorizado en el Estado Comparativo Presupuestal de Egresos, 361,788,012.76
Diferencia entre el Presupuesto de Ingresos y Egresos modificados, 485,829.24

La diferencia se deriva de las modificaciones al presupuesto de egresos, pues la Direccion de Obras Publicas solicito mediante el oficio No. MTV/PM/DOP/375-A/2023 de fecha 24 de febrero del presente año reconducciones presupuestales justificando que dichas adecuaciones habian sido aprobadas por el cabildo, por lo que el capitulo 6000 Inversion Publica paso de 77,648,038.00 autorizados inicialmenta a 77,163,107.76 modificado al 30 de abril del presente año.

La Tesoreria Municipal hizo del conocimiento esta situacion a la Direccion de Obras Publicas mediante una nota informativa agregada al oficio No. TM/TV/174-A/2023 del 24 de febrero del presente año, para que realizara los tramites conducentes para regularizar el desequilibrio generado entre el presupuesto de ingresos y el presupuesto de egresos del año 2023.

La reconduccion presupuestal se genero mediante poliza de diario numero 3 del mes de abril 2023.

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

Tenango del Valle, Estado de México a 24 de febrero de 2023.

Oficio número: TM/TV/174-A/2023.

Área: Tesorería

Asunto: Suficiencia Presupuestal

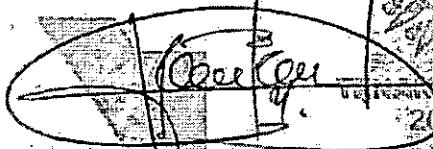
A/R

Arq. Jaime García Araujo
Director de Obras del Municipio de Tenango del Valle
Presente:

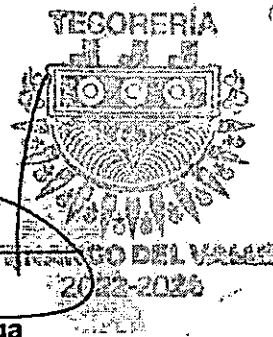
En relación con el oficio MTV/PM/DOP/375-A/2023 de fecha 24 de febrero del presente año, referente de la solicitud para la realización de adecuaciones presupuestarias del capítulo 6000 Inversión Pública, de los recursos: Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISMUN), Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) e Ingresos Propios, al respecto informo a usted que son procedentes las reconducciones presupuestales solicitadas, por lo que con base en el artículo 317 Bis del Código Financiero del Estado de México esta Tesorería procederá a realizar el asiento contable correspondiente para que el sistema de contabilidad arroje los reportes actualizados.

Sin otro particular de momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente



C.P. Oscar Burgos Arcega
Tesorero Municipal



UIPPE

UNIDAD DE INFORMACIÓN,
PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN
Y EVALUACIÓN

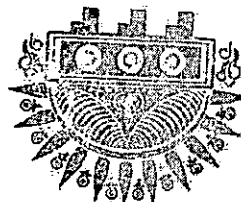
24 FEB 2023

TENANGO DEL VALLE
RECIBIDO
Ricardo Arellano 2:52

c.c.p. M.A.P. Lourdes Stephania San Juan Urzua, Titular UIPPE
Archivo
OBA/jahs*



OBRAS PÚBLICAS



RECIBIDO

24 FEB 2023

TENANGO DEL VALLE
2022-2024

19:10 pm



"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

A/R

Tenango del Valle, Estado de México a 24 de febrero de 2023.

Área: Tesorería

Nota Informativa

Relacionado con el oficio número TM/TV/174-A/2023 del 24 de febrero 2023, referente a las reconducciones presupuestales de las partidas del gasto de obras, solicitado mediante oficio de la Dirección de Obras número MTV/PM/DOP/375-A/2023 del 24 de febrero 2023, al respecto se informa que quedan pendientes los siguientes:

1. Modificaciones al Programa Anual de Obras (PAO 2023)
2. Modificaciones al Programa Anual de Obras de Reparaciones y Mantenimientos (PAOR 2023)
3. Modificación al Programa Operativo Anual, formato PbRM-02a Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto
4. Considerar que como resultado de las modificaciones se tiene una variación por la cantidad de \$485,829.24 de las obras con ingresos propios.

Por lo que se solicita a la Dirección de Obras Públicas realice las modificaciones pertinentes a la brevedad.

Atentamente



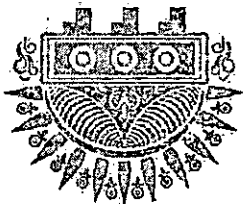
TENANGO DEL VALLE
2022-2024

C.P. Oscar Burgos Arcega

OBRAS PÚBLICAS

RECIBIDO

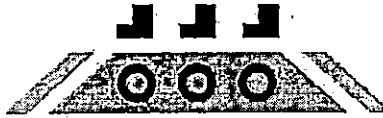
Tesorero Municipal



24 FEB 2023 14:10 pm
Norma
TENANGO DEL VALLE
2022-2024



TENANGO
2022-2024 DEL VALLE



TENANGO DEL VALLE
2022-2024 NUEVA REALIDAD

"2023. Año del Séptuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

Tenango del Valle, Méx., a 24 de Febrero de 2023.

No. de oficio: MTV/PM/DOP/375-A/2023
Asunto: Modificaciones Presupuestales.

C.P. OSCAR BURGOS ARCEGA
TESORERO MUNICIPAL
P R E S E N T E:

Sirva este medio para enviarle un cordial saludo al mismo tiempo me permito solicitar a usted de su valioso apoyo para aperturar nuevos proyectos, a su vez agregar nuevas metas y modificaciones presupuestales de algunas obras dentro del Programa Anual de Obra - 2023, ya que esto implica realizar los procedimientos de las obras consideradas en esta dirección, y que debido a los acuerdos aprobados por cabildo (se anexan copias de actas de cabildo), en el ejercicio fiscal 2023 dentro de los programas Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAISMUN), Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) y Recursos Propios (R.P.) del ejercicio fiscal 2023, por lo anterior solicito de la manera más atenta tenga a bien considerar las modificaciones pertinentes en cada acción, ya que al inicio del año se llevó a cabo la autorización del Programa Anual de Obras, cabe mencionar esto se deriva a que se detectó que en las comunidades surgieron nuevas necesidades y prioridades mismas que han sido demandadas por los habitantes.

Asimismo, se considera un beneficio directo a la población con una mejor atención y servicio, siendo uno de los objetivos principales de la presente administración, es mejorar la calidad de vida de la población beneficiada a través de varios proyectos que les brinde seguridad y protección a la población y así contribuir a brindar una mejor calidad en atención a la ciudadanía de acuerdo a sus necesidades que a continuación se detallan:

Sin otro particular por el momento, quedo de usted como su atento y seguro servidor.



TESORERÍA

RECIBIDO

24 FEB 2023

9:30 hrs. Atento
TENANGO DEL VALLE
2022-2024

ATENTAMENTE

ARQ. JAIME GARCÍA ARAUJO
DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS.



c.c.p. M.A.P. Lourdes Estephania San Juan Urzua/Titular de la Unidad de Información, Planeación Programación y Evaluación.
c.c.p. Archivo.



Municipio:

TENANGO DEL VALLE

Sistema de Coordinación Hacendaria del Estado de México con sus Municipios
Manual para la Planeación, Programación y Presupuestación Municipal 2023

PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS MUNICIPAL

PbRM-04d CARÁTULA DE PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ENTE PÚBLICO: MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE, MEX.		PROYECTO	DEFINITIVO	X
		No. 0066		
CAPÍTULO	CONCEPTO	AUTORIZADO 2022	EJERCIDO 2022	PRESUPUESTADO 2023
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	310,974,370.00	307,800,979.53	362,273,842.00
1000	SERVICIOS PERSONALES	143,236,395.03	134,384,515.65	152,010,089.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	20,695,345.45	11,889,935.99	14,472,146.00
3000	SERVICIOS GENERALES	59,840,184.52	55,107,411.06	60,404,942.00
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	18,803,568.00	31,874,653.05	33,863,424.00
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	4,183,557.00	6,465,774.85	8,311,266.00
6000	INVERSION PUBLICA	56,318,287.00	59,000,671.38	77,648,937.00
7000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00
9000	DEUDA PUBLICA	7,897,033.00	9,078,017.55	15,563,038.00

PRESIDENCIA MUNICIPAL

Sindicato Municipal
SINDICATURA
Lic. Gabriel Casarón Méndez

Presidente Municipal
TENANGO DEL VALLE
C.P. Roberto Bautista Arce

Secretaría del Ayuntamiento
Lic. Victoria Nova Gómez

Tesorero Municipal
C.P. Gabriel Bautista Arce

SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO

TENANGO DEL VALLE
2022-2024

TENANGO DEL VALLE
2022-2024

TENANGO DEL VALLE
2022-2024

DÍA	MES	AÑO
23	02	23

Fecha de elaboración:



2.3 Notas Gestión Administrativa.

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 30 de abril 2023

Introducción.
<p>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 mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y 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.</p> <p>Este documento es parte del informe que se rinde al ente fiscalizador de la Legislatura del Estado de México, a través de su Órgano creado para este fin, respecto de los resultados y la situación financiera del ejercicio fiscal inmediato anterior, que muestra los resultados de la ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos aprobados por el Ayuntamiento.</p>
Panorama Económico (5)
<p>El objetivo social del Ente Publico Municipal de Tenango del Valle, Estado de México, es realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas del Municipio, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura vial, educativa, espacios deportivos y recreativos, etc.</p>
Autorización e Historia (6)
<p>El ente publico es una Persona Moral con Actividad Preponderante la de Administración Pública Municipal en General, Municipio fundado en el año 1847 aproximadamente, quien inicio operaciones el 1 de enero de 1985 como Municipio Erigido.</p>
Organización y Objeto Social (7)
<p>Tenango del Valle es uno de los 125 municipios del Estado de México, forma parte de la Zona Metropolitana del Valle de Toluca. Su cabecera municipal es la ciudad heroica de Tenango de Arista. Destaca como municipio por ser el más importante del sur del Valle de Toluca por su gastronomía, historia y cultura.</p>
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)
<p>Sirven de base Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que son elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.</p> <p>Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables consistentes.</p> <p>Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones que efectúe el ente municipal.</p>
Políticas de Contabilidad Significativas (9)
<p>Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas, guías e instructivos contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023, así como en los Lineamientos para la Integración y Entrega de los Informes Trimestrales Municipales para el Ejercicio fiscal del año 2023, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable).</p>
Reporte Analítico del Activo (10)
<p>Respecto de este apartado en el mes de abril 2023, solo se realizó la depreciación de bienes muebles de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023, apartado de las Políticas de registro, numeral 10 de la depreciación, dicha depreciación de bienes se realizó en apego a los porcentajes y clasificaciones contenidas en el citado manual.</p>
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)
<p>Programa especial FEFOM 1734, vigente desde el año 2013 y culmina en el año 2027, se origino por la contratación de un crédito con BANOBRAS.</p>
Reporte de la Recaudación (12)



2.3 Notas Gestión Administrativa.

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 30 de abril 2023

Referente a los reportes de recaudación, Se muestra el Estado Analítico de los Ingresos, de forma separada de los Ingresos locales de los Federales, por Fuentes de Ingreso debidamente identificadas para cada caso.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Se encuentra debidamente registrado en las Balanzas de Comprobacion a Nivel Mayor y Detallada al mes de abril 2023.

Calificaciones Otorgadas (14)

Como parte de las obligaciones del Municipio de Tenango del Valle como municipio adherido al programa especial FEFOM, en cumplimiento del numeral 4 de los Lineamientos para la Utilización del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal y sus Criterios de Aplicación; la calificadoradora HR RATINGS DE MEXICO S.A. DE C.V. emitió Calificación de Calidad Crediticia Soberana de la Deuda del Municipio de Tenango del Valle con HR BBB misma que indica moderada seguridad para el pago oportuno de obligaciones de deuda; y HR AAA(E) que indica gran seguridad para el pago oportuno de las obligaciones de deuda, como Calificación de Calidad Crediticia de un crédito a largo plazo por un monto de \$30,000,000.00

Proceso de Mejora (15)

Aquí es indispensable la utilización de los Lineamiento Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente y la correcta aplicación de la inversión pública en infraestructura y servicios.

Información por Segmentos (16)

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realiza en el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de la administración.


Eventos Posteriores al Cierre (17)

Partes Relacionadas (18)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

Se Firma al calce, Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega





I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Período del 1 al 31 de mayo 2023

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Caja muestra un saldo de 622,859.34, de los cuales 567,859.34 son recursos de los últimos días de mayo 2023 pendientes de depositar y el resto corresponde al Fondo Fijo para gastos menores de las áreas de Presidencia, Tesorería y Administración.
Bancos muestra un saldo total de 43,253,820.96 que corresponden a la actual administración por concepto de participaciones, aportaciones y recursos de gestión al mes que se informa, así como de recurso etiquetado.

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

Cuenta 1121 Inversiones Financieras de Corto Plazo muestra un saldo de 4,748,324.24 que corresponden al fondo de ahorro del año 2023
Cuenta 1123 deudores diversos por cobrar a corto plazo presenta un saldo de 1,569,978.49, de acuerdo al detalle en balanza de comprobación son saldos integrados por 19,043.74 correspondientes a la actual administración y el resto son heredados por administraciones anteriores.
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, muestra un saldo de 2,757.73 que corresponde a la cantidad descontada en demasía a las participaciones del mes de mayo 2023 por parte del ISSEMYM.
Cuenta 1132 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles muestra un saldo de 2,528,399.21, mismo que proviene de ejercicios anteriores.
Cuenta 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo muestra un saldo de 9,284,034.92 y corresponde a cantidades dadas en anticipo para la construcción de obras en el presente año.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

Este ente municipal no maneja almacén de bienes para consumo, tampoco para transformación ya que no se producen bienes.

Inversiones Financieras

No se cuenta con inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta 1231 Terrenos muestra un saldo de 12,687,969.81, mismo que durante la actual administración no ha sufrido cambios.
Cuenta 1233 Edificios no Habitacionales muestra un saldo de 24,322,677.41, mismo que durante la actual administración no ha sufrido cambios.
Cuenta 1235 Construcciones en procesos en bienes del dominio público muestra un saldo de 10,158,574.78 de acuerdo al detalle en balanza de comprobación se aprecia que la cantidad de 4,999,999.77 corresponde a obras de ejercicio fiscales anteriores y la cantidad de 5,158,575.01 corresponde a movimientos actuales.

Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración muestra un saldo de 5,144,475.27, en el mes de mayo 2023 se adquirieron bienes muebles de oficina.
Cuenta 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio muestra un saldo de 602,184.00, sin movimientos en el mes que se reporta.
Cuenta 1244 Vehículos y Equipo de Transporte muestra un saldo de 45,360,938.99, sin movimientos en el mes que se reporta.
Cuenta 1245 Equipo de Defensa y Seguridad muestra un saldo de 1,246,023.01, sin movimientos en el mes que se reporta.
Cuenta 1248 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas registra un saldo de 10,160,882.80, en el mes de mayo se adquirió maquinaria para el área de Obras Públicas.
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos muestra un saldo de 424,220.00, sin movimientos en el mes que se reporta.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

En el mes de mayo 2023 se realizó la depreciación de bienes muebles.

Otros Activos

Sin información

Pasivo

2111, Sueldos y Salarios por Pagar, esta cuenta presenta un saldo por 5,149,020.39, verificando el detalle en balanza se aprecia que la cuenta 2111 01 03 ADMON 2016-2018 tiene saldo histórico por esa cantidad.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, muestra un saldo de 21,943,612.84 de los cuales la cantidad de 2,196,976.66 corresponden a movimientos generados en la actual administración.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Arrastra saldo por la cantidad de 2,906,213.15 mismo que de acuerdo con el detalle en balanza solo la cantidad de 1,842,198.24 corresponden a movimientos en el año actual, el resto es saldo histórico.



I. Notas a los Estados Financieros
2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 31 de mayo 2023

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, muestra un saldo de 15,242,140.98 de los cuales la cantidad de 1,106,345.45 son generados en la actual administración el resto son saldos de ejercicios anteriores. En el mes que se informa se realizó el pago de ISR correspondiente al mes de abril 2023.

2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo. Esta cuenta arrastra saldo por la cantidad de 86,205.00 de este saldo la cantidad de 24,000.00 proviene de ejercicios anteriores y la cantidad de 62,205.00 corresponde a un movimiento generado en el mes de mayo 2023.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al mes que se informa se han recaudado ingresos de acuerdo a lo siguiente.

Concepto	Montos	Notas.
Impuestos	10,344,415.62	
Contribuciones de Mejoras	418.00	
Derechos por Prest. de Serv.	7,520,593.59	
Productos de Tipo Corriente	197,135.69	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	154,292.18	

Total:	18,216,855.08	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	138,420,215.88	

TOTAL 154,637,070.96

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Esta cuenta refleja al mes de mayo 2023, movimiento total de gastos y otras pérdidas devengadas por \$ 99,487,133.31 según el estado de actividades, el cual arroja un resultado del ejercicio por \$ 55,149,937.65.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	Mayo 2023
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	154,637,070.96
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	99,487,133.31
FLUJO DEL EFECTIVO DISPONIBILIDAD	55,149,937.65

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

Sin movimientos

Tesorero Municipal
[Firma]
C.P. Oscar Burgos Arcéga





2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 1 al 31 de mayo 2023

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. A la fecha del presente informe las cuentas de orden tienen saldo solo las referentes al presupuesto.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:
Valores: NO APLICA
Emisión de obligaciones: NO APLICA
Avales y Garantías: NO APLICA
Juicios: SIN MOVIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA
Bienes en concesión y en comodato SIN INFORMACION
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos Estas presentan el comportamiento del avance de la recaudacion, al mes de mayo 2023.
Cuentas de Egresos Estas presentan el comportamiento del avance de la ejecucion del presupuesto de egresos, al mes de mayo 2023.

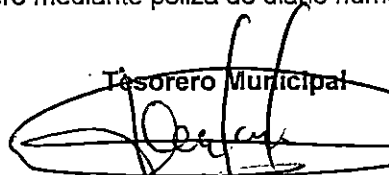
NOTA AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS AL 31 DE MAYO 2023

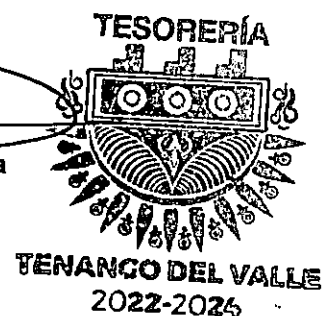
Cantidad de la Ley de Ingresos Estimada en el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos, 362,823,202.00
 Cantidad total del Presupuesto Autorizado en el Estado Comparativo Presupuestal de Engresos, 362,337,372.76
 Diferencia entre el Presupuesto de Ingresos y Egresos modificados, 485,829.24

La diferencia se deriva de las modificacione al presupuesto de egresos, pues la Direccion de Obras Publicas solicito mediante el oficio No. MTV/PM/DOP/375-A/2023 de fecha 24 de febrero del presente año reconducciones presupuestales justificando que dichas adecuaciones habian sido aprobadas por el cabildo, por lo que el capitulo 6000 Inversion Publica paso de 77,648,038.00 autorizados inicialmenta a 77,163,107.76 modificado al 30 de abril del presente año.

La Tesoreria Municipal hizo del conocimiento esta situacion a la Direccion de Obras Publicas mediante una nota informativa agregada al oficio No. TM/TV/174-A/2023 del 24 de febrero del presente año, para que realizara los tramites conducentes para regularizar el desequilibrio generado entre el presupuesto de ingresos y el presupuesto de egresos del año 2023.

La reconduccion presupuestal se genero mediante poliza de diario numero 3 del mes de abril 2023.

Tesorero Municipal

 C.P. Oscar Burgos Arcega





TENANGO
2022-2024 DEL VALLE



TENANGO DEL VALLE
2022-2024 NUEVA REALIDAD

"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

Tenango del Valle, Estado de México a 24 de febrero de 2023.

Oficio número: TM/TV/174-A/2023.

Área: Tesorería

Asunto: Suficiencia Presupuestal

A/R

Arq. Jaime García Araujo
Director de Obras del Municipio de Tenango del Valle
Presente:

En relación con el oficio MTV/PM/DOP/375-A/2023 de fecha 24 de febrero del presente año, referente de la solicitud para la realización de adecuaciones presupuestarias del capítulo 6000 Inversión Pública, de los recursos: Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISMUN), Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) e Ingresos Propios, al respecto informo a usted que son procedentes las reconducciones presupuestales solicitadas, por lo que con base en el artículo 317 Bis del Código Financiero del Estado de México esta Tesorería procederá a realizar el asiento contable correspondiente para que el sistema de contabilidad arroje los reportes actualizados.

Sin otro particular de momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente

TESORERÍA
Atentamente

TENANGO DEL VALLE
2022-2024
C.P. Oscar Burgos Arcega
Tesorero Municipal

TENANGO DEL VALLE
RECIBIDO
R. Cardo Arellano 2552



24 FEB 2023

UIPPE

UNIDAD DE INFORMACIÓN,
PLANIFICACIÓN, PROGRAMACIÓN
Y EVALUACIÓN

c.c.p. M.A.P. Lourdes Stephania San Juan Urzua, Titular UIPPE
Archivo
OBA/jahs*

OBRAS PÚBLICAS

RECIBIDO

24 FEB 2023

17:10 pm

TENANGO DEL VALLE
2022-2024



TENANGO
2022-2024 DEL VALLE



TENANGO DEL VALLE
2022-2024 NUEVA REALIDAD

"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

A/R

Tenango del Valle, Estado de México a 24 de febrero de 2023.

Área: Tesorería

Nota Informativa

Relacionado con el oficio número TM/TV/174-A/2023 del 24 de febrero 2023, referente a las reconducciones presupuestales de las partidas del gasto de obras, solicitado mediante oficio de la Dirección de Obras número MTV/PM/DOP/375-A/2023 del 24 de febrero 2023, al respecto se informa que quedan pendientes los siguientes:

1. Modificaciones al Programa Anual de Obras (PAO 2023)
2. Modificaciones al Programa Anual de Obras de Reparaciones y Mantenimientos (PAOR 2023)
3. Modificación al Programa Operativo Anual, formato PbRM-02a Calendarización de Metas de Actividad por Proyecto
4. Considerar que como resultado de las modificaciones se tiene una variación por la cantidad de \$485,829.24 de las obras con ingresos propios.

Por lo que se solicita a la Dirección de Obras Públicas realice las modificaciones pertinentes a la brevedad.

Atentamente

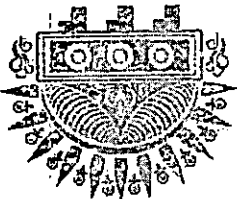

TESORERÍA
DEL VALLE
DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS
TENANGO DEL VALLE
2022-2024

C.P. Oscar Burgos Arcega

OBRAS PÚBLICAS

RECIBIDO

Tesorero Municipal



24 FEB 2023 14:10 pm


Norma
TENANGO DEL VALLE
2022-2024



TENANGO
2022-2024 DEL VALLE



TENANGO DEL VALLE
2022-2024 *NUEVA REALIDAD*

"2023. Año del Septuagésimo Aniversario del Reconocimiento del Derecho al Voto de las Mujeres en México"

Tenango del Valle, Méx., a 24 de Febrero de 2023.

No. de oficio: MTV/PM/DOP/375-A/2023
Asunto: Modificaciones Presupuestales.

C.P. OSCAR BURGOS ARCEGA
TESORERO MUNICIPAL.
P R E S E N T E:

Sirva este medio para enviarle un cordial saludo al mismo tiempo me permito solicitar a usted de su valioso apoyo para aperturar nuevos proyectos, a su vez agregar nuevas metas y modificaciones presupuestales de algunas obras dentro del Programa Anual de Obra - 2023, ya que esto implica realizar los procedimientos de las obras consideradas en esta dirección, y que debido a los acuerdos aprobados por cabildo (se anexan copias de actas de cabildo), en el ejercicio fiscal 2023 dentro de los programas Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAISMUN), Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) y Recursos Propios (R.P.) del ejercicio fiscal 2023, por lo anterior solicito de la manera más atenta tenga a bien considerar las modificaciones pertinentes en cada acción, ya que al inicio del año se llevó a cabo la autorización del Programa Anual de Obras, cabe mencionar esto se deriva a que se detectó que en las comunidades surgieron nuevas necesidades y prioridades mismas que han sido demandadas por los habitantes.

Asimismo, se considera un beneficio directo a la población con una mejor atención y servicio, siendo uno de los objetivos principales de la presente administración, es mejorar la calidad de vida de la población beneficiada a través de varios proyectos que les brinde, seguridad y protección a la población y así contribuir a brindar una mejor calidad en atención a la ciudadanía de acuerdo a sus necesidades que a continuación se detallan:

Sin otro particular por el momento, quedo de usted como su atento y seguro servidor.



RECIBIDO

24 FEB 2023

4:30 hrs. *Atento*
TENANGO DEL VALLE
2022-2024

ATENTAMENTE

[Signature]
ARQ. JAIME GARCÍA ARAUJO
DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS.



c.c.p. M.A.P. Lourdes Estéphanía San Juan Urzua/Titular de la Unidad de Información, Planeación Programación y Evaluación.
c.c.p. Archivo.



Municipio:
TENANGO DEL VALLE

Sistema de Coordinación Hacendaria del Estado de México con sus Municipios
 Manual para la Planeación, Programación y Presupuestación Municipal 2023

PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS MUNICIPAL

PbRM-04d CARÁTULA DE PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

PROYECTO		DEFINITIVO	X	
ENTE PÚBLICO: MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE, MEX.		No. 0066		
CAPÍTULO	CONCEPTO	AUTORIZADO 2022	EJERCIDO 2022	PRESUPUESTADO 2023
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	310,974,370.00	307,800,979.53	362,273,842.00
1000	SERVICIOS PERSONALES	143,236,395.03	134,384,515.65	152,010,089.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	20,695,345.45	11,889,935.99	14,472,146.00
3000	SERVICIOS GENERALES	59,840,184.52	55,107,411.06	60,404,942.00
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	18,803,568.00	31,874,653.05	33,863,424.00
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	4,183,557.00	6,465,774.85	8,311,266.00
6000	INVERSION PUBLICA	56,318,287.00	59,000,671.38	77,648,937.00
7000	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00
9000	DEUDA PUBLICA	7,897,033.00	9,078,017.55	15,563,038.00

Sindicato Municipal
SINDICATURA
Lc. Gabriel...



TENANGO DEL VALLE
2022-2024

Presidente Municipal
TENANGO DEL VALLE
C.P. Roberto Bautista...

Tesorero Municipal
C.P. Roberto Bautista...



TENANGO DEL VALLE
2022-2024

Secretaría del Ayuntamiento
Lc. Victoria Nova Gómez



TENANGO DEL VALLE
2022-2024

DÍA	MES	AÑO
23	02	23

Fecha de elaboración:



2.3 Notas Gestión Administrativa.

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 31 de mayo 2023

Introducción.

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 mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y 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.

Este documento es parte del informe que se rinde al ente fiscalizador de la Legislatura del Estado de México, a través de su Órgano creado para este fin, respecto de los resultados y la situación financiera del ejercicio fiscal inmediato anterior, que muestra los resultados de la ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos aprobados por el Ayuntamiento.

Panorama Económico (5)

El objetivo social del Ente Público Municipal de Tenango del Valle, Estado de México, es realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas del Municipio, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura vial, educativa, espacios deportivos y recreativos, etc.

Autorización e Historia (6)

El ente público es una Persona Moral con Actividad Preponderante la de Administración Pública Municipal en General, Municipio fundado en el año 1847 aproximadamente, quien inicio operaciones el 1 de enero de 1985 como Municipio Erigido.

Organización y Objeto Social (7)

Tenango del Valle es uno de los 125 municipios del Estado de México, forma parte de la Zona Metropolitana del Valle de Toluca. Su cabecera municipal es la ciudad heroica de Tenango de Arista. Destaca como municipio por ser el más importante del sur del Valle de Toluca por su gastronomía, historia y cultura.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Sirven de base Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que son elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación; la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables consistentes.

Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones que efectúe el ente municipal.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas, guías e instructivos contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023, así como en los Lineamientos para la Integración y Entrega de los Informes Trimestrales Municipales para el Ejercicio fiscal del año 2023, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable).

Reporte Analítico del Activo (10)

Respecto de este apartado en el mes de mayo 2023, solo se realizó la depreciación de bienes muebles de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023, apartado de las Políticas de registro, numeral 10 de la depreciación, dicha depreciación de bienes se realizó en apego a los porcentajes y clasificaciones contenidas en el citado manual.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

Programa especial FEFOM 1734, vigente desde el año 2013 y culmina en el año 2027, se origina por la contratación de un crédito con BANOBRAS.

Reporte de la Recaudación (12)



2.3 Notas Gestión Administrativa.

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 31 de mayo 2023

Referente a los reportes de recaudación, Se muestra el Estado Analítico de los Ingresos, de forma separada de los Ingresos locales de los Federales, por Fuentes de Ingreso debidamente identificadas para cada caso.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Se encuentra debidamente registrado en las Balanzas de Comprobacion a Nivel Mayor y Detallada al mes de mayo 2023.

Calificaciones Otorgadas (14)

Como parte de las obligaciones del Municipio de Tenango del Valle como municipio adherido al programa especial FEFOM, en cumplimiento del numeral 4 de los Lineamientos para la Utilización del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal y sus Criterios de Aplicación; la calificadora HR RATINGS DE MEXICO S.A. DE C.V. emitió Calificación de Calidad Crediticia Soberana de la Deuda del Municipio de Tenango del Valle con HR BBB misma que indica moderada seguridad para el pago oportuno de obligaciones de deuda; y HR AAA(E) que indica gran seguridad para el pago oportuno de las obligaciones de deuda, como Calificación de Calidad Crediticia de un crédito a largo plazo por un monto de \$30,000,000.00

Proceso de Mejora (15)

Aquí es indispensable la utilización de los Lineamiento Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente y la correcta aplicación de la inversión pública en infraestructura y servicios.

Información por Segmentos (16)

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realiza en el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de la administración.

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Partes Relacionadas (18)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

Se Firma al calce, Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega





I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 30 de junio 2023

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Caja muestra un saldo de 909,335.90, de los cuales 854,335.90 son recursos de los últimos días de junio 2023 pendientes de depositar y el resto corresponde al Fondo Fijo para gastos menores de las áreas de Presidencia, Tesorería y Administración.
Bancos muestra un saldo total de 42,439,776.03 que corresponden a la actual administración por concepto de participaciones, aportaciones y recursos de gestión al mes que se informa, así como de recurso etiquetado.

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

Cuenta 1121 Inversiones Financieras de Corto Plazo muestra un saldo de 5,898,669.05 que corresponden al fondo de ahorro del año 2023
Cuenta 1123 deudores diversos por cobrar a corto plazo presenta un saldo de 1,551,103.49, de acuerdo al detalle en balanza de comprobación son saldos integrados por 168.74 correspondientes a la actual administración y el resto son heredados por administraciones anteriores.
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, muestra un saldo de 0.00.
Cuenta 1132 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles muestra un saldo de 2,528,399.21, mismo que proviene de ejercicios anteriores.
Cuenta 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo muestra un saldo de 8,635,602.84 y corresponde a cantidades dadas en anticipo para la construcción de obras en el presente año.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

Este ente municipal no maneja almacén de bienes para consumo, tampoco para transformación ya que no se producen bienes.

Inversiones Financieras

No se cuenta con inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta 1231 Terrenos muestra un saldo de 12,687,969.81, mismo que durante la actual administración no ha sufrido cambios.
Cuenta 1233 Edificios no Habitacionales muestra un saldo de 24,322,677.41, mismo que durante la actual administración no ha sufrido cambios.
Cuenta 1235 Construcciones en procesos en bienes del dominio público muestra un saldo de 18,097,626.49 de acuerdo al detalle en balanza de comprobación se aprecia que la cantidad de 4,999,999.77 corresponde a obras de ejercicio fiscales anteriores y la cantidad de 13,097,626.72 corresponde a movimientos actuales.

Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración muestra un saldo de 5,205,224.05, en el mes de junio 2023 se adquirieron bienes muebles de oficina.

Cuenta 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio muestra un saldo de 602,184.00, sin movimientos en el mes que se reporta.

Cuenta 1244 Vehículos y Equipo de Transporte muestra un saldo de 45,360,938.99, sin movimientos en el mes que se reporta.

Cuenta 1245 Equipo de Defensa y Seguridad muestra un saldo de 1,246,023.01, sin movimientos en el mes que se reporta.

Cuenta 1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas registra un saldo de 10,168,882.80, en el mes de junio se adquirió herramienta para el área de Obras Públicas.

1247 Colecciones; Obras de Arte y Objetos Valiosos muestra un saldo de 424,220.00, sin movimientos en el mes que se reporta.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

En el mes de junio 2023 se realizó la depreciación de bienes muebles.

Otros Activos

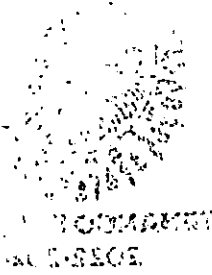
Sin información

Pasivo

2111, Sueldos y Salarios por Pagar, esta cuenta presenta un saldo por 5,149,020.39, verificando el detalle en balanza se aprecia que la cuenta 2111 01 03 ADMON 2016-2018 tiene saldo histórico por esa cantidad.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, muestra un saldo de 21,292,788.17 de los cuales la cantidad de 1,645,720.95 corresponden a movimientos generados en la actual administración.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Muestra saldo por la cantidad de 2,510,417.01 mismo que de acuerdo con el detalle en balanza solo la cantidad de 1,448,402.10 corresponden a movimientos en el año actual, el resto es saldo histórico.





I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 30 de junio 2023

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, muestra un saldo de 15,426,231.52 de los cuales la cantidad de 1,290,435.99 son generados en la actual administración el resto son saldos de ejercicios anteriores. En el mes que se informa se realizó el pago de ISR correspondiente al mes de mayo 2023.

2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo. Esta cuenta arrastra saldo por la cantidad de 24,000.00 este saldo proviene de ejercicios anteriores.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al mes que se informa se han recaudado ingresos de acuerdo a lo siguiente.

Concepto	Montos	Notas.
Impuestos	11,810,755.21	
Contribuciones de Mejoras	421.00	
Derechos por Prest. de Serv.	8,667,977.34	
Productos de Tipo Corriente	263,584.94	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	198,551.48	
Total:	20,941,289.97	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	165,621,082.72	

TOTAL 186,562,372.69

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Esta cuenta refleja al mes de junio 2023, movimiento total de gastos y otras pérdidas devengadas por \$ 122,601,432.35 según el estado de actividades, el cual arroja un resultado del ejercicio por \$ 63,960,940.34.

III. Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

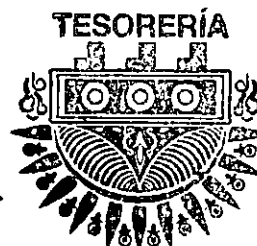
	Junio 2023
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	186,562,372.69
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	122,601,432.35
FLUJO DEL EFECTIVO DISPONIBILIDAD	63,960,940.34

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

Sin movimientos

Tesoro Municipal

 C.P. Oscar Burgos-Aroaga



TENANGO DEL VALLE
2022-2024



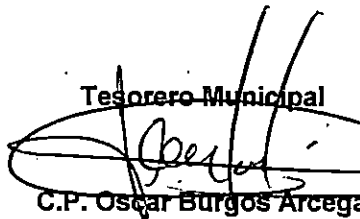
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 1 al 30 de junio 2023

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. A la fecha del presente informe las cuentas de orden tienen saldo solo las referentes al presupuesto.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:
Valores: NO APLICA
Emisión de obligaciones: NO APLICA
Avales y Garantías: NO APLICA
Juicios: SIN MOVIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA
Bienes en concesión y en comodato SIN INFORMACION
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos Estas presentan el comportamiento del avance de la recaudación, al mes de junio 2023.
Cuentas de Egresos Estas presentan el comportamiento del avance de la ejecución del presupuesto de egresos, al mes de junio 2023.

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega





2.3 Notas Gestión Administrativa.

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 30 de junio 2023

Introducción.
<p>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 mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y 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.</p> <p>Este documento es parte del informe que se rinde al ente fiscalizador de la Legislatura del Estado de México, a través de su Órgano creado para este fin, respecto de los resultados y la situación financiera del ejercicio fiscal inmediato anterior, que muestra los resultados de la ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos aprobados por el Ayuntamiento.</p>
Panorama Económico (5)
<p>El objetivo social del Ente Público Municipal de Tenango del Valle, Estado de México, es realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas del Municipio, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura vial, educativa, espacios deportivos y recreativos, etc.</p>
Autorización e Historia (6)
<p>El ente público es una Persona Moral con Actividad Preponderante la de Administración Pública Municipal en General, Municipio fundado en el año 1847 aproximadamente, quien inicio operaciones el 1 de enero de 1985 como Municipio Erigido.</p>
Organización y Objeto Social (7)
<p>Tenango del Valle es uno de los 125 municipios del Estado de México, forma parte de la Zona Metropolitana del Valle de Toluca. Su cabecera municipal es la ciudad heroica de Tenango de Arista. Destaca como municipio por ser el más importante del sur del Valle de Toluca por su gastronomía, historia y cultura.</p>
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)
<p>Sirven de base Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que son elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.</p> <p>Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables consistentes.</p> <p>Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y Municipios, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones que efectúe el ente municipal.</p>
Políticas de Contabilidad Significativas (9)
<p>Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas, guías e instructivos contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023, así como en los Lineamientos para la Integración y Entrega de los Informes Trimestrales Municipales para el Ejercicio fiscal del año 2023, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable).</p>
Reporte Analítico del Activo (10)
<p>Respecto de este apartado en el mes de junio 2023, solo se realizó la depreciación de bienes muebles de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023, apartado de las Políticas de registro, numeral 10 de la depreciación, dicha depreciación de bienes se realizó en apego a los porcentajes y clasificaciones contenidas en el citado manual.</p>
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)
<p>Programa especial FEFOM 1734, vigente desde el año 2013 y culmina en el año 2027, se origino por la contratación de un crédito con BANOBRAS.</p>
Reporte de la Recaudación (12)



2.3 Notas Gestión Administrativa.

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 30 de junio 2023

Referente a los reportes de recaudación, Se muestra el Estado Analítico de los Ingresos, de forma separada de los Ingresos locales de los Federales, por Fuentes de Ingreso debidamente identificadas para cada caso.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Se encuentra debidamente registrado en las Balanzas de Comprobacion a Nivel Mayor y Detallada al mes de junio 2023.

Calificaciones Otorgadas (14)

Como parte de las obligaciones del Municipio de Tenango del Valle como municipio adherido al programa especial FEFOM, en cumplimiento del numeral 4 de los Lineamientos para la Utilización del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal y sus Criterios de Aplicación; la calificadora HR RATINGS DE MEXICO S.A. DE C.V. emitió Calificación de Calidad Crediticia Soberana de la Deuda del Municipio de Tenango del Valle con HR BBB misma que indica moderada seguridad para el pago oportuno de obligaciones de deuda; y HR AAA(E) que indica gran seguridad para el pago oportuno de las obligaciones de deuda, como Calificación de Calidad Crediticia de un crédito a largo plazo por un monto de \$30,000,000.00

Proceso de Mejora (15)

Aquí es indispensable la utilización de los Lineamientos Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente y la correcta aplicación de la inversión pública en infraestructura y servicios.

Información por Segmentos (16)

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realiza en el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes. Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de la administración.

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Partes Relacionadas (18)


No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

Se Firma al calce, Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega

TESORERÍA

TENANGO DEL VALLE
2022-2024