



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 31 de octubre 2023

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Caja muestra un saldo de 596,887.22, de los cuales 541,887.22 son recursos de los últimos días de octubre 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 57,026,308.92 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 9,739,975.57 que corresponden al fondo de ahorro del año 2023
Cuenta 1123 deudores diversos por cobrar a corto plazo presenta un saldo de 6,359,253.49, de acuerdo al detalle en balanza de comprobación son saldos integrados por 4,808,318.74 correspondientes a la actual administración, que en su mayoría se originó por la retención de participaciones por un crédito fiscal con el SAT correspondiente al Sistema DIF de Tenango del Valle, el resto son saldos 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 6,577,554.37 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 16,646,733.33 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 al año 2022 y la cantidad de 11,646,733.56 corresponde a movimientos actuales.

Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración muestra un saldo de 5,657,823.99, esta cuenta no tuvo movimientos en el presente mes.

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 50,481,920.98, esta cuenta no tuvo movimientos en el presente mes.

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 12,422,111.09, en el mes de octubre 2023 se adquirió maquinaria para el área de Parques y Jardines.

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 octubre 2023 se realizó la depreciación de bienes muebles.

Otros Activos

Sin información



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 31 de octubre 2023

|| Pasivo

2111, Sueldos y Salarios por Pagar, esta cuenta presenta un saldo por 5,155,019.01, verificando el detalle en balanza se aprecia que la cuenta 2111 01 03 ADMON 2016-2018 tiene saldo historico por la cantidad de 5,149,020.39.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, muestra un saldo de 20,153,850.53 de los cuales la cantidad de 905,059.15 corresponden a movimientos generados en la actual administracion.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Arrastra saldo por la cantidad de 1,258,171.57 de los cuales 194,156.66 son generados en el presente mes y el resto corresponden a saldo historico.

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, muestra un saldo de 15,898,071.60 de los cuales la cantidad de 1,762,276.07 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 por sueldos y salarios correspondientes al mes de septiembre 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.

||. 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	16,819,769.67	
Contribuciones de Mejoras	427.00	
Derechos por Prest. de Serv.	12,969,703.75	
Productos de Tipo Corriente	504,715.70	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	305,008.02	
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestació	6,750.00	
Total:	30,606,374.14	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	292,465,481.21	

TOTAL 323,071,855.35



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066
Gastos y Otras Pérdidas (13)

Periodo del 1 al 31 de octubre 2023

Esta cuenta refleja al mes de octubre 2023, movimiento total de gastos y otras perdidas devengadas por \$ 230,299,471.81 según el estado de actividades, el cual arroja un resultado del ejercicio por \$ 92,772,383.54.

III. Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

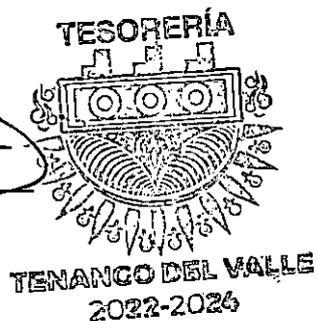
	Octubre 2023
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	323,071,855.35
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	230,299,471.81
FLUJO DEL EFECTIVO DISPONIBILIDAD	92,772,383.54

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

Sin movimientos

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega





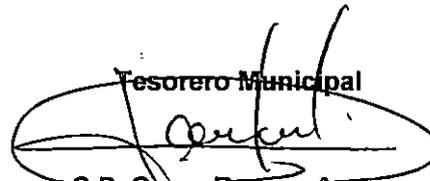
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 1 al 31 de octubre 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 octubre 2023.
Cuentas de Egresos Estas presentan el comportamiento del avance de la ejecucion del presupuesto de egresos, al mes de octubre 2023.

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega





2.3 Notas Gestión Administrativa.

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 31 de octubre 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 octubre 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 octubre 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 Comprobación a Nivel Mayor y Detallada al mes de octubre 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 HR BBB+ y la calificadora Fitch Ratings emitió una Calificación de BBB-, 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 declarando 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 noviembre 2023

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Caja muestra un saldo de 745,935.50, de los cuales 690,935.50 son recursos de los últimos días de noviembre 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 49,957,948.03 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 10,306,970.15 que corresponden al fondo de ahorro del año 2023. Cuenta 1123 deudores diversos por cobrar a corto plazo presenta un saldo de 6,359,253.49, de acuerdo al detalle en balanza de comprobación son saldos integrados por 4,808,318.74 correspondientes a la actual administración, que en su mayoría se originó por la retención de participaciones por un crédito fiscal con el SAT correspondiente al Sistema DIF de Tenango del Valle, el resto son saldos 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 5,414,978.03 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 10,789,257.15 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 al año 2022 y la cantidad de 5,789,257.38 corresponde a movimientos actuales.

Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración muestra un saldo de 5,689,042.23, esta cuenta no tuvo movimientos en el presente mes por la adquisición de bienes.

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 50,481,920.98, esta cuenta no tuvo movimientos en el presente mes.

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 12,521,778.29, en el mes de noviembre 2023 se adquirió equipo de comunicación para el área de Seguridad Pública.

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 noviembre 2023 se realizó la depreciación de bienes muebles.

Otros Activos

1279 Otros Activos Diferidos, muestra un saldo de 2,000,000.00 que corresponde al anticipo de recursos para la compra de un terreno que servirá para la ampliación del panteón de la cabecera municipal.



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 30 de noviembre 2023

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 historico por la cantidad de 5,149,020.39.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, muestra un saldo de 20,665,530.21 de los cuales la cantidad de 1,516,307.79 corresponden a movimientos generados en la actual administracion.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Arrastra saldo por la cantidad de 1,258,171.57 de los cuales 194,156.66 son generados en el presente año y el resto corresponden a saldo historico.

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, muestra un saldo de 16,105,613.63 de los cuales la cantidad de 1,969,818.10 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 por sueldos y salarios correspondientes al mes de octubre 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	17,693,808.86	
Contribuciones de Mejoras	427.00	
Derechos por Prest. de Serv.	14,138,861.83	
Productos de Tipo Corriente	567,132.59	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	355,454.02	
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación	16,050.00	
Total:	32,771,734.30	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	309,585,852.39	

TOTAL 342,357,586.69



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066
Gastos y Otras Pérdidas (13)

Periodo del 1 al 30 de noviembre 2023

Esta cuenta refleja al mes de noviembre 2023, movimiento total de gastos y otras perdidas devengadas por \$ 261,617,331.19 según el estado de actividades, el cual arroja un resultado del ejercicio por \$ 80,740,255.50.

III. Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	Noviembre 2023
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	342,357,586.69
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	261,617,331.19
FLUJO DEL EFECTIVO DISPONIBILIDAD	80,740,255.50

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

Sin movimientos

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega





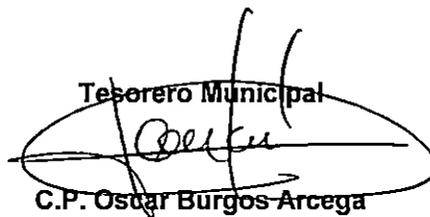
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

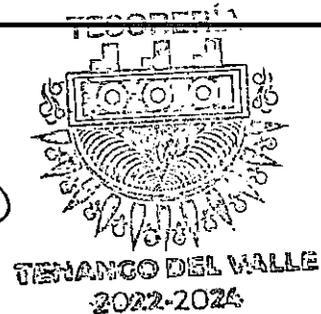
Periodo del 1 al 30 de noviembre 2023

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 noviembre 2023.
Cuentas de Egresos Estas presentan el comportamiento del avance de la ejecucion del presupuesto de egresos, al mes de noviembre 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 noviembre 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 noviembre 2023, solo se realizo la depreciacion 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 depreciacion, dicha depreciacion de bienes se realizo 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 le año 2027, se origino por la contratacion de un credito 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 noviembre 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 Comprobación a Nivel Mayor y Detallada al mes de noviembre 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 **HR BBB+** y la calificadoradora Fitch Ratings emitió una Calificación de **BBB-**, 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.

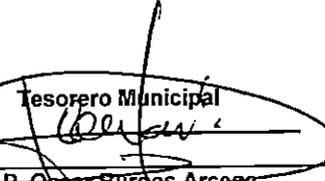
Eventos Posteriores al Cierre (17)

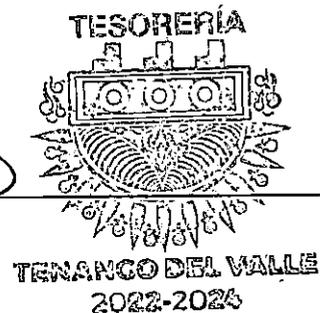
Partes Relacionadas (18)

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 declarando que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Tesorero Municipal

G.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 31 de diciembre 2023

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo:

Efectivo y Equivalentes

Caja muestra un saldo de 82,753.90, de los cuales 57,753.90 son recursos de los últimos días de diciembre 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 20,002,039.53 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 0.00.

Cuenta 1123 deudores diversos por cobrar a corto plazo presenta un saldo de 6,359,253.49, de acuerdo al detalle en balanza de comprobación son saldos integrados por 4,808,318.74 correspondientes a la actual administración, que en su mayoría se originó por la retención de participaciones por un crédito fiscal con el SAT correspondiente al Sistema DIF de Tenango del Valle, el resto son saldos heredados por administraciones anteriores.

1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, muestra un saldo de 104,329.43, que corresponde a un monto pendiente de acreditar con el ISSEMYM por una retención mayor a la facturación de las contribuciones por seguridad social.

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 0.00.

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 esta cantidad corresponde a obras de ejercicio fiscales anteriores al año 2022.

Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración muestra un saldo de 5,962,567.88, en el mes de diciembre 2023 se adquirieron varias computadoras para equipar a las diversas dependencias administrativas del municipio.

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 53,480,602.98, en el mes de diciembre 2023 se adquirió un vehículo recolector para los servicios de limpieza que ofrece el municipio.

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 12,521,778.29, en el mes de diciembre 2023 se adquirió equipo de comunicación para el área de Seguridad Pública.

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 diciembre 2023 se realizó la depreciación de bienes muebles.

Otros Activos

1279 Otros Activos Diferidos, muestra un saldo de 2,000,000.00 que corresponde al anticipo de recursos para la compra de un terreno que servirá para la ampliación del panteón de la cabecera municipal.



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 31 de diciembre 2023

Pasivo

2111, Sueldos y Salarios por Pagar, esta cuenta presenta un saldo por 5,497,749.50, verificando el detalle en balanza se aprecia que la cuenta 2111 01 03 ADMON 2016-2018 tiene saldo historico por la cantidad de 5,149,020.39, la diferencia corresponde a dos laudos laborales pendientes de pago.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, muestra un saldo de 25,424,824.86 de los cuales la cantidad de 6,375,171.40 corresponden a movimientos generados en la actual administracion, especificamente a los bienes y servicios devengados al fin del ejercicio que seran pagados en el me posterior inmediato.

2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo. Arrastra saldo por la cantidad de 1,064,014.91 que corresponde a movimientos de ejercicios anteriores al año 2022.

2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, muestra un saldo de 18,325,340.62 de los cuales la cantidad de 4,189,545.09 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 por sueldos y salarios correspondientes al mes de noviembre 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	18,638,633.56	
Contribuciones de Mejoras	427.00	
Derechos por Prest. de Serv.	14,998,308.77	
Productos de Tipo Corriente	1,071,132.75	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	413,565.92	
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestació	25,550.00	
Total:	35,147,618.00	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y Otros ingresos	384,727,910.69	

TOTAL

419,875,528.69



I. Notas a los Estados Financieros

2.1 Notas de Desglose

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066
Gastos y Otras Pérdidas (13)

Periodo del 1 al 31 de diciembre 2023

Esta cuenta refleja al mes de diciembre 2023, movimiento total de gastos y otras pérdidas devengadas por \$ 395,046,575.56 según el estado de actividades, el cual arroja un resultado del ejercicio por \$ 24,828,953.13.

III. Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	Diciembre 2023
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO	419,875,528.69
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	395,046,575.56
FLUJO DEL EFECTIVO DISPONIBILIDAD	24,828,953.13

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

Sin movimientos

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega





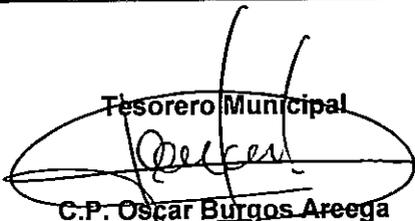
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 1 al 31 de diciembre 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 diciembre 2023.
Cuentas de Egresos Estas presentan el comportamiento del avance de la ejecucion del presupuesto de egresos, al mes de diciembre 2023.

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Areega





2.3 Notas Gestión Administrativa.

MUNICIPIO DE TENANGO DEL VALLE 0066

Periodo del 1 al 31 de diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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 HR BBB+ y la calificadora Fitch Ratings emitió una Calificación de BBB-, 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 declarando que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Tesorero Municipal

C.P. Oscar Burgos Arcega

