



H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Septiembre de 2023

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (4)

1111-001 CAJA

El concepto de Caja Ingresos tiene saldo \$ 153,448.00 por que no se deposito el total de los Ingresos recaudados por parte del gobierno del estado, registrados en el mes de Septiembre 2023, el concepto de Caja Nomina tiene un saldo de 1,466.68 por baja o modificacion de sueldos.

SALDO DE CAJA INGRESOS	153,448.00
SALDO DE CAJA NOMINA	1,466.68
SALDO DE CAJA ISSEMYM	0.00
TOTAL SALDO DE CAJA	154,914.68

1111-002 FONDO FIJO

El concepto de FONDO FIJO que corresponde al ejercicio 2022 - 2024 tiene saldo de \$ 62,244.00 debido a que se comprobo el fondo revolvente que fue autorizado mediante acta de Cabildo quincuagesima seccion del 12 de enero del 2023 a favor de la Tesorera Municipal, Administracion y Presidencia.

L.A. JULIO CESAR SANCHEZ MARURI	20,748.00
DR. HECTOR GORDILLO SANCHEZ	20,748.00
M.D. NOE JIMENEZ CASTAÑEDA	20,748.00
SALDO DE FONDO FIJO	62,244.00

1112 BANCOS

Los saldos al termino de mes por el total de recursos de la administración 2022-2024 que quedaron en las cuentas bancarias es por \$ 45,213,263.51 corespondientes a los Ingresos propios recaudación, Participaciones Federales y Estatales, FORTAMUNDF 2023, FISDMF 2023, FISDMF 2021, FISDMF 2018, FASP 2023, FEIEF, 2% DE SUPERVISION DE OBRA FAISMUN 2023 Y FISDMF 2022 Y FEFOM 3023 que se encuetran en las siguientes instituciones bancarias:

- BANORTE
- AZTECA
- BBVA

NOTA: Las cuentas bancarias que en su momento no sufrieron movimientos en el mes a presentar, no generará su archivo XML, por lo tanto no estará incluido en el informe correspondiente.

1114 INVERSIONES TEMPORALES

1114-01 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN 2022 - 2024

NO HUBO SALDO EN ESTE CONCEPTO

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN

NO APLICA PARA EL MUNICIPIO DE TENANCINGO

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (5)



**H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo del 01 al 31 de Septiembre de 2023**

<b>1121 INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>		
FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL	SALDO AL CIERRE DEL MES	13,697,617.65
<b>1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		
	SALDO AL CIERRE DEL MES	0.00

<b>1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		
<p>Precisar que de administraciones anteriores han registrado cuentas de deudores diversos y que quedaron sin cancelar, desconociendo el motivo de su origen, sin embargo en esta administración se revisarán los antecedentes para analizar si se pueden depurar y en su momento cancelar saldos.</p> <p>Asimismo se crea la cuenta de Subsidio al Empleo 2022 - 2024 el cual de manera mensual se ira depurando con el pago de impuestos, tambien se creo la Cuenta de Deudores Diversos SALDO A FAVOR ISSEMYM por cobro de cuotas y aportaciones pendientes por aplicar.</p> <p>En esta administracion se utiliza la cuenta 1123-05-04 DEUDORES DIVERSOS 2022 - 2024 que a continuacion se detallan.</p> <p>Se detalla la cuenta de deudores diversos</p>		
<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>IMPORTE</b>
Deudores Diversos administraciones anteriores	Comprende las Administraciones Anteriores	4,475,938.48
1123-01-01-08	SUBSIDIO AL EMPLEO ADMON 2022 - 2024	7,438.45
1123-01-01-09	SALDO A FAVOR ISSEMYM	-21,175.17
1123-05-04-01	FAUSTINO MOREALES ESTRADA	769.86
1123-05-04-02	IRMA GONZALEZ BECERRA	502,248.22
1123-05-04-03	ARIANA SAYONARA BUSTOS	0.00
1123-05-04-04	NOE JIMENEZ CASTAÑEDA	0.00
1123-05-04-05	JULIO CESAR SANCHEZ MARURI	220,000.00
1123-05-04-06	HECTOR GORDILLO SANCHEZ	50,000.00
1123-05-04-07	MURCIO GOMEZ LOPEZ	0.00
1123-05-04-08	CREDITO FIRME ISR OPDAPAS	0.00
1123-05-04-09	TESORERIA DE LA FEDERACION	31,800.00
1123-05-04-10	ELVIA ISOJO VELAZQUEZ	-0.02
1123-05-04-11	IVAN GEGORIO SOTELO GONZALEZ	2,765,369.78
1123-05-04-12	HECTOR DIAZ NUÑES	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>8,032,389.60</b>

<b>1131 ANTICIPO A PROVEEDORES</b>		
NO SE REGISTRO NINGÚN MOVIMIENTO	\$	-

<b>1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO</b>		
ANTICIPO A CONTRATISTAS ADMINISTRACION 2022 - 2024	SALDO AL CIERRE DEL MES	1,079,976.12
ANTICIPO A CONTRATISTAS FEFOM 2022	SALDO AL CIERRE DEL MES	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>1,079,976.12</b>

<b>1151 ALMACEN DE MATERIALES</b>		
PAPELERIA ADMINISTRACION 2022 - 2024		379,873.52



**H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo del 01 al 31 de Septiembre de 2023**

Se registró papelería en el almacén y se ira descargado conforme se les valla suministrando a las áreas administrativas del H. Ayuntamiento durante el ejercicio 2023

**1231 TERRENOS**  
 TERRENOS

45,435,738.01

**1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**  
 DIFICIOS NO HABITACIONALES

20,494,551.29

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)**

**1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

El saldo que se presenta en la cuenta de Construcciones en Proceso corresponde a saldos registrados en la Administración 2019-2021, en esta administración se lleva a cabo lo que dictan los Lineamientos para la Depuración de la Cuenta de Construcciones en Proceso publicados en Gaceta de Gobierno para su análisis y cancelación conforme a la normatividad vigente. Así también representa los movimientos de la presente administración, desglosando de la siguiente manera:

OBRAS RECURSOS PROPIOS 2016	\$2,579,607.92
OBRAS FISMDF 2017	\$3,071,990.82
OBRAS FISM 2018	\$2,699,980.29
OBRAS INFRAESTRUCTURA 2018	\$1,500,000.00
OBRAS FISMDF 2022	\$0.01
OBRAS FEFOM 2022	\$0.00
OBRAS FAISMUN 2023	\$2,752,486.59
OBRAS FEFOM 2023	1,415,520.55
<b>TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL MES</b>	<b>\$14,019,586.18</b>

**Inversiones Financieras (7)**

No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)**

En el presente mes se registro movimientos a las Cuentas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	Saldo en Inventario	7,073,749.57
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	Saldo en Inventario	3,895.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	Saldo en Inventario	157,212.00
1244	Equipo de Transporte	Saldo en Inventario	48,726,384.07
1245	Equipo de defensa y seguridad	Saldo en Inventario	4,287,858.68
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	Saldo en Inventario	6,788,074.98
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	Saldo en Inventario	716,909.40
1249	Otros Bienes Muebles	Saldo en Inventario	10,050.00
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles	Saldo inicial	-24,134,010.84
		depreciación del mes	0.00



**H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo del 01 al 31 de Septiembre de 2023**

saldo final -24,134,010.84

En el presente ejercicio no se realizo la depreciación de los bienes Muebles y en lo que corresponde a Bienes Inmuebles estan registrados en la cuenta de Terrenos y de conformidad con el Manual Unico de Contabilidad no se deprecian los Terrenos.

**Estimaciones y Deterioros (9)**

Se considerará la incobrabilidad cuando:

- Los adeudos que tengan una antigüedad mayor a un año y que no haya recibido movimiento alguno en el último año.
- El deudor (servidor público) se encuentre inactivo en el sector público, no sea pensionado por el Gobierno del Estado de México y que no haya retirado su fondo.
- No se pueda localizar al deudor en alguna oficina del sector público.
- No se pueda localizar al deudor en su domicilio registrado.
- Por fallecimiento del deudor o cuando queden incapacitados en forma total o permanente.
- Cuando la unidad jurídica correspondiente avale su incobrabilidad.

La Tesorería Municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias deberán realizar mensualmente el análisis de esta cuenta a fin de identificar aquellos bienes y mercancías que por su aspecto físico, de prescripción u obsolescencia, o su condición legal desvirtúen la información financiera, en este caso a fin de corregir las cifras presentadas por estos conceptos, se deberán dar de baja de los estados financieros.

**Otros Activos (10)**

El municipio no cuenta con otros activos.

**Pasivo (11)**

**2111 01 02 01 Sueldos y Salarios por Pagar**

Existe un saldo de -89,369.87 por sueldos y salarios pendientes de pago.

**2111 01 02 02 Sueldos y Salarios por Pagar del mes**

Existe un saldo de \$ 218,832.15

los saldos en este mes se originan por un error en el asiento contable se analizara y se corregirá en los meses posteriores

Representa el saldo pendiente de pago al termino de mes

Se detalla cuenta de proveedores a corto plazo

CUENTA CONTABLE	PROVEEDOR	SALDO ACREEDOR
2112-01-01	PROVEEDORES ADMON 2022 - 2024	3,462,021.94
	<b>TOTAL</b>	<b>3,462,021.94</b>

**2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

SIN MOVIMIENTOS EN EL MES

**2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

En la presente cuenta se tienen registrados saldos de diferentes administraciones que no se han depurado, y de igual manera así como con otras cuentas la presente administración analizará y conforme a la normatividad se harán las acciones correspondientes para su cancelación.

A continuación se detalla las cuentas de la presente administración y de manera global lo de administraciones anteriores

**Relacion del detalle de las cuentas que integran el rubro**

2117-01-01-02-03	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL FONDO SOLIDA	0.00
------------------	--	------



**H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo del 01 al 31 de Septiembre de 2023**

2117-01-01-02-04	ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SA	0.00
2117-01-01-02-05	ISSEMYM APORTACIÓN MUNICIPAL PARA EL FONDO SOLIDAI	353.26
2117-01-01-02-07	ISSEMYM RETENCIONES PARA EL SISTEMA DE CAPITALIZACIO	0.00
2117-01-01-02-08	ISSEMYM RETENCIONES PARA EL SISTEMA DE CAPITALIZACIO	0.00
2117-01-01-02-10	ISSEMYM RETENCIONES DE CREDITOS A MEDIANO PLAZO	0.00
2117-01-01-02-12	SEGURO DE VIDA METLIFE	65,083.09
2117-01-01-02-13	ISSEMYM RETENCIONES PARA EL SISTEMA DE CAPITALIZACIO	-454.03
2117-01-01-02-14	CREDITO AL CONSUMO	0.00
2117-01-01-02-15	SEGURO DE VIDA INBURSA	0.00
2117-01-01-02-16	SEGURO DE VIDA ATLAS	0.00
2117-01-01-02-17	SEGURO DE VIDA ROYA	0.00
2117-01-01-02-18	LICENCIA TEMP POR LACTANCIA	27,540.72
2117-01-01-02-19	CREDITO COLCHONES Y MUEBLES RELAX	7,565.00
2117-01-01-02-22	RETENCION JUDICIAL	50,000.00
2117-01-01-03-04	RETENCIONES I.S.P.T. 2022 - 2024	1,500,939.70
2117-01-01-03-06	RETENCION ISR POR ARRENDAMIENTO 2022 - 2024	199,116.48
2117-01-01-03-05	RETENCION ISR POR HONORARIOS 2022 - 2024	68,871.95
2117-01-01-04	CUOTAS SINDICALES	30,186.84
2117-01-01-06	PENSINES ALIMENTICIAS 2022-2024	0.00
2117-01-02-01-05	RETENCION (SP 806) EXPEDIENTE 285/2020 OFICIO 52/2020	-375.65
2117-01-01-07-01	2% SUPERVISION POR CONTRATO DE OBRA	24,405.53
2117-01-01-07-02	0.2% C.N.I.C.	2,440.23
2117-01-01-07-03	0.5% APOYO GREMIAL Y REALIZACION DE OBRAS	6,101.60
	<b>Total de Retenciones administracion 2022-2024</b>	<b>1,981,774.72</b>
	Total de Retenciones otros periodos gubernamentales	7,943,836.89
	<b>Total de la Cuenta 2117</b>	<b>9,925,611.61</b>

<b>2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
2119-01-01-01-10	CONVENIO PAGO EN PARCIALIDADES ISSEMYM AYUNTAMII	1,846,910.90
2119-01-01-01-11	CONVENIO PAGO EN PARCIALIDADES ISSEMYM OPDAPAS C	1,833,822.75
2119-01-01-01-12	DIAS ECONOMICOS A PERSONAL SINDICALIZADO POR CONI	170,405.24
	<b>Total de la Cuenta 2119</b>	<b>3,851,138.89</b>

**2190 Otros Pasivos a Corto Plazo**  
 SIN MOVIMIENTOS EN EL MES

**2230 Deuda Publica a Largo Plazo**  
 SIN MOVIMIENTOS EN EL MES

<b>3221 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
CON MOVIMIENTOS EN EL MES		
SALDO AL FINALIZAR EL MES	\$	77,672,189.04

**II. Notas al Estado de Actividades**



**H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo del 01 al 31 de Septiembre de 2023**

<b>Ingresos de Gestión (12)</b>		
	Impuestos	26,181,798.74
	Contribuciones de Mejoras	55,360.00
	Derechos	17,655,000.40
	Productos de Tipo Corriente	71,273.49
	Aprovechamientos de Tipo Corriente	3,907,595.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. (13)	Participaciones y Aportaciones	317,297,503.43
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
	Ingresos Financieros	0.00
Otros ingresos y Beneficios (14)	Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,293,914.51
	<b>Total</b>	<b>367,462,445.57</b>

**Gastos y Otras Pérdidas (13)**

Por lo que se refiere a este rubro de Gastos y Otras Perdidas la erogacion se integra con la tabla siguiente:

5100 1000 Servicios Personales	Agrupar las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio teniendo un monto ejercido por:	141,004,734.92
5100 2000 Materiales y Suministros	Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas por un monto ejercido por la cantidad de:	13,447,013.85
5100 3000 Servicios Generales	Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como; telefónico, energía eléctrica, alumbrado publico, agua, transmisión de datos, impuesto sobre erogaciones, radiocomunicaciones y otros análogos teniendo un saldo ejercido de	40,371,727.24
5200 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	En este rubro se agrupan las aportaciones que se le dan al Sistema Municipal Para Desarrollo Integral de la Familia de Tenancingo, IMCUFIDET, OPDAPAS y apoyos a la ciudadanía.	35,032,012.20
5400 9000 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	Asignaciones destinadas para el pago de amortización de Capital e Intereses del Financiamiento	5,754,323.64
5500 01 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Estos gastos se originan por los egresos que no afectan presupuesto, registrando en el rubro las depreciaciones del mes	0.00
5600 6000 Inversión Publica	Asignaciones para las Obras terminadas que realiza el Municipio en las diferentes comunidades para beneficio de la población, así como la adquisición de bienes muebles e intangibles	62,613,498.05
	<b>TOTAL</b>	<b>298,223,309.90</b>



**H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo del 01 al 31 de Septiembre de 2023**

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)** 69,239,135.67

El Resultado del ejercicio que se presenta al termino del mes de Septiembre 2023 es de \$ 69,239,135.67

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)**

	JULIO 2023	SEPTIEMBRE 2023
Efectivo en Bancos-Tesorería	49,674,715.71	45,213,263.51
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>49,674,715.71</b>	<b>45,213,263.51</b>

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)**

<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>	<b>39,582,298.74</b>
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT. NO APLICADOS	0.00
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES	0.00
INGRESO PENDIENTE DE REGISTRO PRESUPUESTALMENTE	0.00
MAS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES (REGISTRO DE REMANENTES Y FONDO DE RESERVA)	0.00
Remanentes de Ejercicios Anteriores	0.00
IGUAL A	
<b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>39,582,298.74</b>
<b>GASTOS PRESUPUESTALES</b>	<b>38,738,011.29</b>
MENOS	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	190,879.99
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-2,791,787.46
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	-38,436.61
DIFERENCIA DE AJUSTES PRESUPUESTALES	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS (COMPROMETIDO)	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	7,010.11
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
POR EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES (COMPROMETIDOS Y PASIVOS POR OBLIGACIONES DE PAGO)	0.00
MAS	
GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
OTROS GASTOS (Cancelacion de Obras Terminadas)	0.00
INVERSION PUBLICA (OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO)	0.00
IGUAL A	
<b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>41,370,345.26</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

L.A. JULIO CESAR SANCHEZ MARURI  
 TESORERO MUNICIPAL  
 #ConfiamosSi



H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2023  
B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:**

Las cuentas de orden se registran contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del presupuesto de egresos como la ley de ingresos, afectando a la misma póliza las cuentas de contabilidad Patrimonial y Presupuestal.

El Municipio como toda entidad pública, se allega de los recursos financieros que el Estado y la Federación le otorga a través de las participaciones federales y estatales, para que pueda cumplir su objetivo y fines; recursos financieros que se traducen en el otorgamiento de un presupuesto, que se ejerce bajo los criterios de objetividad, equidad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad.

El Municipio aplica lo señalado en el artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual señala que el registro de los momentos contables del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que para tal efecto, establezca el CONAC, las cuales deberán reflejar:

**I. En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. Se llevan a cabo los momentos contables.**

**II. En lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado. Se llevan a cabo los momentos contables**

Así mismo el sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) que el ente público utiliza como instrumento de la administración financiera gubernamental, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones contables y presupuestarias derivadas de la gestión pública, cumpliendo con los acuerdos publicados por la CONAC referente a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos y los egresos.

**Cuentas de Orden no Presupuestarias:**

Sin movimiento.





H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2023

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	345,347,636.37
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-22,114,809.20
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	367,462,445.57

Cuentas de Egresos	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
Presupuesto de Egresos por Ejercer	20,458,082.58
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	3,613,960.55
Presupuesto de Egresos Pagado	294,609,349.44
<b>TOTALES</b>	<b>318,681,392.57</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

L.A. JULIO CESAR SANCHEZ MARURI  
TESORERO MUNICIPAL





H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y las cifras generadas por el registro del Presupuesto de Ingresos y Egresos y las demás operaciones financieras, informar sobre la aplicación de los fondos públicos, fomentar la evaluación de las acciones de gobierno, la planeación y programación de la gestión gubernamental e integrar los informes y la Cuenta Pública.

Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, 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.

**Panorama Económico**

Los gobiernos municipales al igual que el gobierno estatal a partir del 2010 están transitando de un Presupuesto por Programas, hacia un Presupuesto basado en Resultados (PbR), estas formas de presupuestar han generado que las Dependencias Generales y Auxiliares de la Administración Pública Municipal refuercen las acciones que permitan consolidar los procesos de integración para alcanzar ese enfoque de resultados que oriente a las unidades ejecutoras de la administración pública municipal para que presupuesten, ejerzan, registren, controlen y evalúen el uso y destino de los recursos públicos con la identificación de la entrega de resultados en beneficio de la población a la que representan.

**Autorización e Historia**

**Fecha de Creación del Municipio:**

Una vez consumada la Independencia de México, la mayoría de los pueblos de más de mil habitantes se consideraron municipio, sin embargo, a raíz de la creación del Estado de México, el 2 de marzo de 1824, el primer gobernador se vio obligado a reducir el número de municipios por problemas administrativos y la lejanía de los mismos. Por lo tanto, el congreso del Estado, expidió un decreto de 9 de febrero de 1825, por medio del cual puso que sólo los municipios con más de cuatro mil habitantes mantendrían la categoría en consecuencia y hasta el 8 de abril de 1825, el Congreso del Estado, eleva a Tenancingo a la categoría de municipio.

El Municipio libre de Tenancingo, es parte integrante del Estado de México, como base de su división territorial y organización política, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autónomo en su régimen interior para la administración de la hacienda pública, de acuerdo con lo dispuesto por el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos 123 y 125 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, la Ley Orgánica Municipal y ordenamientos federales y estatales aplicables, así como las normas establecidas en el presente Bando, los Reglamentos Municipales y demás disposiciones administrativas que de él emanen.

**Organización y Objeto Social**

Será orientar las acciones de gobierno y de la administración pública municipal hacia los propósitos de desarrollo integral a partir de tres pilares fundamentales: Gobierno Solidario, Municipio Progresista y Sociedad Protegida; y de manera transversal los ejes para una Gestión Gubernamental Distintiva, Gobierno Eficiente que Genere Resultados y Financiamiento para el Desarrollo, que permitirán en conjunto, el cumplimiento de los compromisos de gobierno, así como desarrollo de proyectos locales.

**Principal Actividad**

El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

**Ejercicio Fiscal**

del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2023

**Régimen Jurídico**

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México.

Ley de Planeación del Estado de México y Municipios.

Reglamento de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios.



H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2023

Ley Orgánica Municipal del Estado de México.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental que se detallan a continuación:

- 1) SUSTANCIA ECONÓMICA
- 2) ENTES PÚBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACIÓN SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACIÓN
- 10) DUALIDAD ECONÓMICA
- 11) CONSISTENCIA

**Políticas de Contabilidad Significativas**

a) Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por el ente público, debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del tiempo; b) Cuando por la emisión de una nueva norma, cambie el procedimiento de cuantificación, las políticas contables, los procedimientos de registro y la presentación de la información financiera que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros el motivo, justificación y efecto; c) Los estados financieros correspondientes a cada ejercicio seguirán los mismos criterios y métodos de valuación utilizados en ejercicios precedentes, salvo cambios en el modelo contable de aplicación general; d) 14a observancia de este postulado no imposibilita el cambio en la aplicación de reglas, lineamientos, métodos de cuantificación y procedimientos contables; sólo se exige, que cuando se efectúe una modificación que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros: su motivo, justificación y efecto, con el fin de fortalecer la utilidad de la información. También, obliga al ente público a mostrar su situación financiera y resultado aplicando bases técnicas y jurídicas consistentes, que permitan la comparación con ella misma sobre la información de otros períodos y conocer su posición relativa con otros entes económicos similares.

**Reporte Análítico del Activo:**

De acuerdo a la normatividad aplicable en la materia; el municipio realiza depreciación.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

No se tiene fideicomiso alguno a la fecha.

**Reporte de la Recaudación**

Cada mes se integran en su póliza de ingresos respectiva los archivos en PDF y XML de los CFDI de los ingresos cobrados por el Gobierno Municipal por el pago de los ingresos de Gestión conforme a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México y el Código Financiero del Estado de México vigentes.

Ingresos de Gestión	\$	47,871,027.63
Participaciones Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios v Otras Avundas	\$	317,297,503.43
Otros Ingresos y Beneficios	\$	2,293,914.51

**Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda**

El total de la deuda pública es por la cantidad de \$ 25,012,762.87 que corresponde al total de pasivo al 30 de Septiembre de 2023, integrado por algunos sueldos provisionados y que se pagan en el siguiente mes, Proveedores, saldos de retenciones de administraciones pasadas.



H. AYUNTAMIENTO DE TENANCINGO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2023

14. Calificaciones otorgadas.- No fue necesario contratar Calificadoras Crediticias.

15. Procesos de mejora:

Principales Políticas de control Interno:

Ambiente de Control, Identificación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, Supervisión.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Tener la estructura organizacional orientada a sus objetivos y metas, así como las áreas y personal suficiente para el logro de las mismas. Establecer Manuales de Procedimientos definiendo claramente la delegación de autoridad y responsabilidad.

Información por Segmentos

Se presentara información financiera segmentada cuando se tengan entregas-recepción.

Eventos Posteriores al Cierre

No se tiene evento alguno que afecten económicamente y que no se conocieran a la fecha del cierre.

Partes Relacionadas

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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

L.A. JULIO CESAR SANCHEZ MARURI  
TESORERO MUNICIPAL

