



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2018

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera			
		Activo	Saldo al 31-12-2018
Efectivo y Equivalentes			4,780,424.25
1111	Caja	4,718,319.46	
1112	Bancos	62,104.79	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			980,303.30
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	894,889.95	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	85,413.35	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo			0.00
	Sin movimientos	0.00	
Inversiones Financieras			0.00
1114	Inversiones Temporales	0.00	
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			88,073,960.49
1231	Terrenos	30,559,640.81	
1233	Edificios no Habitacionales	2,908,228.78	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,279,090.20	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	25,030.00	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	26,626,872.86	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	2,385,439.49	
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	17,903,944.25	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	87,439.00	
1249	Otros Bienes Muebles	178,272.69	
1254	Licencias	120,002.41	
Estimaciones y Deterioros			15,088,228.34
	Depreciaciones	% del mes	acumulada
	Edificios no Habitacionales	4,847.05	174,493.80
	AUDITORIOS	67.46	2,428.52
	AUDITORIOS	67.46	2,428.52
	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	2,279.59	82,065.26
	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	2,279.59	82,065.26
	MERCADOS	2,500.00	90,000.00
	MERCADOS	2,500.00	90,000.00
		514,911.57	14,913,734.54
	Mobiliario y Equipo de Administración	119,522.25	3,737,402.75
	ARTICULOS Y EQUIPO DE BIBLIOTECA	100.30	3,610.80
	ARTICULOS Y EQUIPO DE BIBLIOTECA	100.30	3,610.80
	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	117,823.32	3,685,801.80
	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS	117,823.32	3,685,801.80
	EQUIPO DE INGENIERIA	111.42	4,010.67
	EQUIPO DE INGENIERIA	111.42	4,010.67
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1,487.21	44,029.99
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1,487.21	44,029.99
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	208.58	10,897.37
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	208.58	10,897.37
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES	208.58	10,897.37
	Vehículos y Equipo de Transporte	224,185.40	6,765,892.27
	VEHICULOS	213,943.08	6,526,958.24
	VEHICULOS	213,943.08	6,526,958.24
	MOTOCICLETAS	10,242.31	235,175.03
	MOTOCICLETAS	10,242.31	235,175.03
	Equipo de Defensa y Seguridad	19,878.66	431,012.70
	EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS	19,878.66	431,012.70
	EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS	19,878.66	431,012.70
	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	149,508.98	3,918,893.16
	MAQUINARIA Y ACCESORIOS	24,469.11	880,887.94
	MAQUINARIA Y ACCESORIOS	24,469.11	880,887.94
	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	39,373.38	1,408,647.56
	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	39,373.38	1,408,647.56
	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	63,609.11	929,230.24
	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	63,609.11	929,230.24
	EQUIPO HIDRAULICO	751.32	27,047.53
	EQUIPO HIDRAULICO	751.32	27,047.53
	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	21,306.05	673,079.89
	EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN	21,306.05	673,079.89
	Otros Bienes Muebles	1,607.70	57,103.77
	DIVERSOS	1,607.70	57,103.77
	DIVERSOS	1,607.70	57,103.77
Otros Activos			279,912,862.36
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prest	631,376.90	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	4,256,793.88	
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	505,688.46	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	273,975,952.59	
1279	Otros Activos Diferidos	543,050.53	



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2018

A) Notas de Desglose

Pasivo			17,180,278.10
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	911,991.40	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	12,121,747.02	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,919,620.59	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,961,910.13	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	265,008.96	

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)			973,414.52
	IMPUESTO PREDIAL	116,673.69	
	IMPUESTO PREDIAL REZAGO	74,857.98	
	IMPUESTO SOBRE TRASLACION DE DOMINIO	105,129.00	
	IMP. SOBRE TRASLADO DE DOMINIO REZAGO	56,261.00	
	RECARGOS	89,467.60	
	IMPUESTO SOBRE ANUNCIOS PUBLICITARIOS	7,792.00	
	IMP. SOBRE ANUNCIOS PUBLICI. REZAGO	8,560.00	
	APORTACIONES DE MEJORAS	0.00	
	USO DE VIAS PUBLICAS PARA ACT. DE COMERCIO	41,674.00	
	SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	77,400.62	
	CONDUCCION AGUAS	35,201.28	
	REZAGO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	14,425.70	
	OTROS SERVICIOS RELACIONADOS AL AGUA	344.00	
	MANTENIMIENTO DE DRENAJE	5,573.82	
	DICTAMEN DE FACTIBILIDAD DE SERVICIOS	0.00	
	REGISTRO CIVIL	66,228.00	
	DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS	37,588.00	
	2 de ret de obra por vig y sup	0.00	
	SERV. PRES. POR AUTORIDADES FISCALES	6,942.00	
	SERV. PRES. POR PANTEONES MUNICIPALES	10,650.00	
	EXPEDICION O REF. ANUAL DE LICENCIAS	161.20	
	EXP. O REF. ANUAL DE LICENCIAS REZAGO	0.00	
	SERV. PRES. POR LAS AUT. DE CATASTRO	18,676.00	
	SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO	137,866.72	
	RECARGOS	5,532.84	
	VENTA O ARRENDAMIENTO DE BIENES MUNICIPALES	700.00	
	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	37,591.00	
	INDEM POR DAÑOS A BIENES MPALES	0.00	
	OTROS INGRESOS VARIOS	0.00	
	REINTEGROS	18,118.07	

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Se recibio oficio y se dio de baja bienes obsoletos o inservibles por donacion
Se depuro algunas cuentas de balance por lo que se modifico el resultado de ejercicios anteriores
Se cancelo una poliza de diano de noviembre por duplicidad en el registro de una acta entrega de obra

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

El patrimonio contribuido sufrio modificacion durante el mes de diciembre de 2018
El patrimonio generado sufrio modificacion en relacion a las actividades del mes de diciembre de 2018
En el disco numero 5 del mes de diciembre se adjunta en formato PDF acta de cabildo autorizando utilizar la cuenta
3221 Resultado de Ejercicios Anteriores

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

	noviembre 2018.	diciembre 2018.
Efectivos en Bancos - Tesorena	21,747,417.44	62,104.79
Inversiones temporales	12,704,717.38	0.00
Fondos con afectación específica		
Depositos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	34,452,134.82	62,104.79

Bienes muebles adquiridos durante el mes de diciembre 2018		Costo	6,148.00
	Baul de madera con tapa labrada	6,148.00	
Bienes muebles dados de baja durante el mes de Diciembre 2018			771,990.18
	Equipo de computo y accesorios	409,192.75	
	Mobiliario y equipo de oficina	29,490.31	
	Patrullas	170,000.00	
	Vehiculos de supervision de obra	105,375.00	
	Maquinaria y accesorios	7,435.00	
	Maquinaria y equipo diverso	13,432.12	
	Equipo de radiocomunicacion	16,266.00	
	Equipo de videofilmacion	14,999.00	
	Equipo de recoleccion de basura	5,800.00	
Bienes inmuebles adquiridos durante el mes de diciembre 2018			



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2018

A) Notas de Desglose

no hubo adquisiciones

	Saldo 30/11/2018	Saldo 31/12/2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	16,404,622.08	15,983,118.29
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0.00	0.00
Depreciación	14,568,469.74	15,088,228.34
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganacia/pérdida en la venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	1,836,152.34	894,889.95
Partida extraordinarias	0.00	0.00

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

Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestales

1.- Ingresos Presupuestarios (3)		19,770,943.68
2.- Mas ingresos contables no presupuestarios (4)		0.00
	Incremento por Variación de Inventario	
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
	Disminución del Exceso de Provisiones	
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	
	Otros ingresos Contables no Presupuestarios	
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables (5)		0.00
	Productos de capital	
	Aprovechamientos de Capital	
	Ingresos derivados de Financiamientos	
	Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00
4.- Ingresos Contables (4+1+2-3) (6)		19,770,943.68

1.- Total de Egresos (presupuestarios) (3)		40,043,998.10
2.- Menos egresos presupuestarios no contables (4)		5,445,132.09
	Mobiliario y Equipo de Administración	
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
	Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	
	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
	Activos Biológicos	0.00
	Bienes Inmuebles	0.00
	Otros Bienes Muebles	6,148.00
	Activos Intangibles	0.00
	Obra Pública en Bienes Propios	3,757,622.66
	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
	Compra de Títulos y Valores	0.00
	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
	Amortización de la Deuda Pública	0.00
	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	81,099.53
	Otros Egresos Presupuestarios no Contables	1,600,261.90
3.- Mas Gastos Contables no Presupuestales (5)		519,758.60
	Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	519,758.60
	Provisiones	
	Disminución de Inventarios	0.00
	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
	Otros Gastos	
	Otros Gastos Contables no Presupuestales	
4.- Total de Gasto Contable (4+1-2+3) (6)		35,118,624.61

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

C. P. RICARDO HERNÁNDEZ MONDRAGON
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2018

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Cuentas de Egresos

En estos rubros no existen
movimientos de valores que afecten o
modifiquen la situación financiera de
la entidad

C.P. RICARDO HERMOSILLO MONDRAGON
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la 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.

Panorama Económico

El Municipio inició en el ejercicio fiscal de 2018 con un presupuesto de \$ 403,048,950.00 millones de pesos, sus ingresos principales son, el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y las Participaciones Federales (Ramo 28).

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

En 1820 el Municipio de Temoaya se establece como tal, y para efectos fiscales se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 01 Enero de 1985.

b) Principales cambios en su estructura.

La estructura está basado en el artículo 15 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de México, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Administración Pública Municipal

b) Principal actividad.

Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 122 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México y 125 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México:

- Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales
- Alumbrado público
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
- Mercados y centrales de abasto
- Panteones
- Rastro
- Calles, parques y jardines y su equipamiento
- Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal
- Tránsito y Vialidad
- Transporte Público Urbano y Suburbano en ruta fija
- Estacionamientos públicos
- Educación
- Bibliotecas públicas y Casas de la Cultura
- Asistencia y salud pública
- Protección civil
- Desarrollo urbano y rural

c) Ejercicio fiscal.

2018 (diciembre)

d) Régimen jurídico.

Institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su Gobierno Interior y con libre administración de su Hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 1, 2, 3 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México.

Persona Moral sin fines de lucro

e) Consideraciones fiscales del ente:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta
- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta
- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- Contribuyente, únicamente por las operaciones relacionadas con el suministro de agua potable, pero en todo caso la mayor parte está gravada a la tasa del 0%, conforme al artículo 2-A, fracción II inciso h) de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

- Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al artículo 56 del Código Financiero del Estado de México.

f) Estructura organizacional básica.

Estructura Presupuestal

A00100 PRESIDENCIA Secretaría Particular

A00101 PRESIDENCIA Secretaría Técnica

A00103 PRESIDENCIA Comunicación Social

A00122 PRESIDENCIA Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación

A00142 PRESIDENCIA Deporte

A00144 PRESIDENCIA Gobernación

A00151 PRESIDENCIA Atención a los Pueblos Indígenas



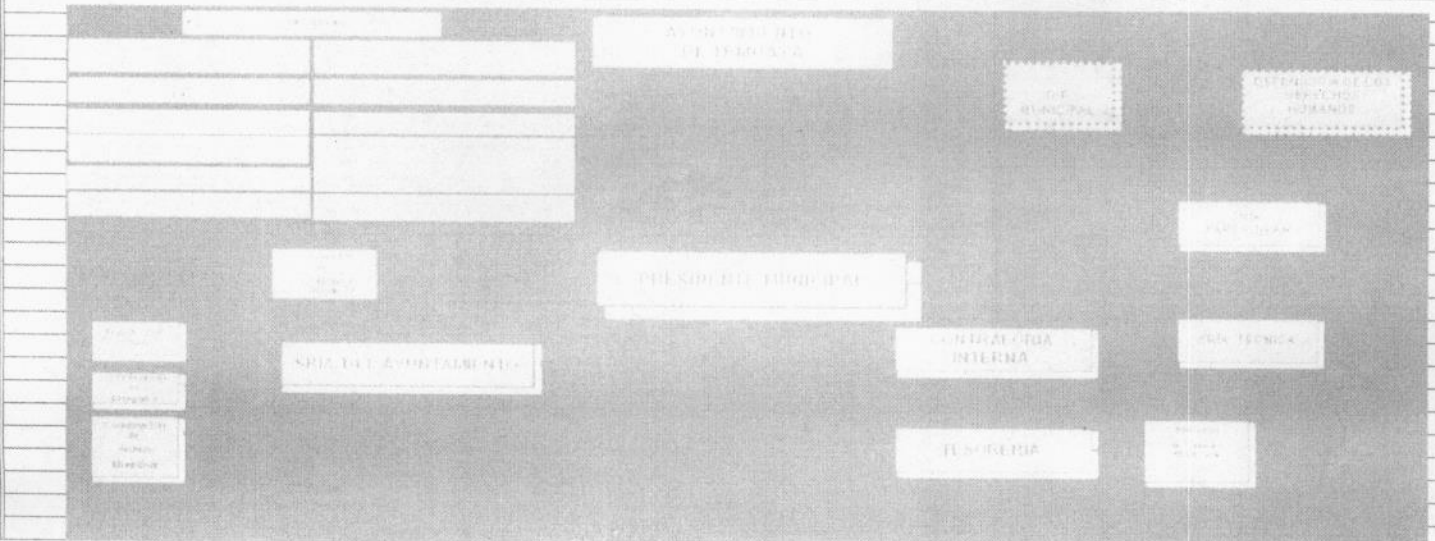
MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre 2018

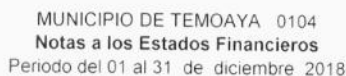
C) Notas de Gestión Administrativa

A00154	PRESIDENCIA Vialidad y Transporte
A00A00	PRESIDENCIA PRESIDENCIA
A00A02	PRESIDENCIA Derechos Humanos
B00108	SINDICATURAS Oficialia Conciliadora
B00155	SINDICATURAS Area Juridica
B00B00	SINDICATURAS SINDICATURAS
C01C01	Regiduria I Regiduria
C02C02	Regiduria II Regiduria
C03C03	Regiduria III Regiduria
C04C04	Regiduria IV Regiduria
C05C05	Regiduria V Regiduria
C06C06	Regiduria VI Regiduria
C07C07	Regiduria VII Regiduria
C08C08	Regiduria VIII Regiduria
C09C09	Regiduria IX Regiduria
C10C10	Regiduria X Regiduria
D00109	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO Registro Civil
D00111	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO Coordinación de Delegaciones
D00137	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO Simplificación Administrativa
D00D00	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO
E00120	ADMINISTRACIÓN Administración y Desarrollo de Personal
E00E00	ADMINISTRACIÓN Administración
E00E02	ADMINISTRACIÓN Informatica
E00E03	ADMINISTRACIÓN Eventos Especiales
E01E01	Planeación Planeación
F00123	DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS Desarrollo Urbano
F00F00	DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS
G00G00	ECOLOGIA Ecologia
H00126	SERVICIOS PUBLICOS Limpia
H00127	SERVICIOS PUBLICOS Alumbrado Publico
H00H00	SERVICIOS PUBLICOS Servicios Publicos
H00H01	SERVICIOS PUBLICOS DIRECCION DE AGUA
I01139	Desarrollo Social Control Social
I01143	Desarrollo Social Atención a la Juventud
I01152	Desarrollo Social Atención a la Mujer
I01I01	Desarrollo Social Desarrollo Social
J00110	GOBIERNO MUNICIPAL Acción Civica
K00K00	CONTRALORIA CONTRALORIA
L00118	TESORERIA Catastro Municipal
L00L00	TESORERIA TESORERIA
N00149	DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONOMICO Fomento Turístico
N00N00	DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONOMICO DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO Y FOMENTO EC
N01N01	Desarrollo Agropecuario Desarrollo Agropecuario
O00O00	EDUCACIÓN CULTURAL Y BIENESTAR SOCIAL Educación Cultural y Bienestar Social
Q00105	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO Coordinación Municipal de Protección Civil
Q00106	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO Cuerpo de Bomberos
Q00Q00	SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO Seguridad Publica y Tránsito
R00R00	CASA DE LA CULTURA Casa de la Cultura

Estructura Administrativa:

Organigrama





No tenemos ningún fideicomiso

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Ingresos del Estado de México
- La Ley Orgánica Municipal del Estado de México
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
- Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios del Estado de México

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el CONAC

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

d) Normatividad supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC

- Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG (Clasificador por Objeto del Gasto)
- Aplicación personalizada del Tercer y Cuarto Nivel del CRI (Clasificador por Rubro de Ingresos)
- Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado - Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro

Recaudado - Cuando existió el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido - Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras.

Devengado - Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados

Ejercicio - Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado - Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

Plan de implementación:

Se registran las operaciones en BASE DEVENGADO antes de cerrar los meses, con el apoyo del sistema contable, Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental (Progress), que integra el total de las operaciones del Municipio: Ingresos, Sueldos, Predial, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Publica, etc.

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro Ente

c) Sistema y método de valuación de inventarios:

No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de diciembre 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

d) Provisiones:

No se cuenta con Provisiones

e) Reservas:

No se cuenta con Reservas

f) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

El cambio en las políticas contables parte del ejercicio 2014 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC

g) Reclasificaciones:

No existe reclasificaciones importantes

h) Depuración y cancelación de saldos:

No existe reclasificaciones importantes

Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

A partir de enero de 2016 se aplica depreciación en proporción a los porcentajes emitidos por la CONAC utilizándose el método de depreciación en línea recta

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Tratado en el punto anterior

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de gastos

d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

Terreno urbano ubicado en Barrio de Pothe, Temoaya, Cuenta Predial No. 1040105819000000

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No se tiene ningún fideicomiso

Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Se presenta por separado en las notas de desglose

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

Se anexará la información en las notas de desglose.

Calificaciones Otorgadas

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno:

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racional el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo

Información por Segmentos

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias

Eventos Posteriores al Cierre

El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de 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"

C.P. RICARDO HERMOSILLO MONDRAGON
TESORERO MUNICIPAL

