



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de junio de 2018

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera			
Activo			Saldo al 30-06-2018
Efectivo y Equivalentes			47,969,351.68
1111	Caja		1,173,029.95
1112	Bancos		46,796,321.73

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir			2,086,429.14
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo		1,891,015.79
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		195,413.35

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo			0.00
	Sin movimientos		0.00

Inversiones Financieras			6,764,101.70
1114	Inversiones Temporales		0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo		6,764,101.70

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			87,800,601.30
1231	Terrenos		30,559,640.81
1233	Edificios no Habitacionales		2,908,228.78
1241	Mobiliario y Equipo de Administración		7,795,319.26
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		92,799.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte		26,324,047.95
1245	Equipo de Defensa y Seguridad		1,908,103.84
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas		17,932,098.97
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		87,439.00
1249	Otros Bienes Muebles		192,923.69
1254	Licencias		120,002.41

Estimaciones y Deterioros				11,999,459.08
	Depreciaciones	%	del mes	acumulada
	Edificios no Habitacionales		4,847.05	145,411.49
	AUDITORIOS		67.46	2,023.78
	AUDITORIOS		67.46	2,023.78
	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS		2,279.59	68,387.71
	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS		2,279.59	68,387.71
	MERCADOS		2,500.00	75,000.00
	MERCADOS		2,500.00	75,000.00
			504,138.87	11,854,047.59
	Mobiliario y Equipo de Administración		120,545.77	3,012,644.95
	ARTICULOS Y EQUIPO DE BIBLIOTECA		100.30	3,009.00
	ARTICULOS Y EQUIPO DE BIBLIOTECA		100.30	3,009.00
	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS		119,009.42	2,971,400.16
	EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS		119,009.42	2,971,400.16
	EQUIPO DE INGENIERIA		111.42	3,342.12
	EQUIPO DE INGENIERIA		111.42	3,342.12
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA		1,324.63	34,944.17
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA		1,324.63	34,944.17
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		773.32	6,822.16
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES		773.32	6,822.16
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLINICAS Y HOSPITALES		773.32	6,822.16
	Vehículos y Equipo de Transporte		215,877.05	5,437,622.55
	VEHICULOS		206,897.90	5,265,164.57
	VEHICULOS		206,897.90	5,265,164.57
	MOTOCICLETAS		8,979.15	172,457.98
	MOTOCICLETAS		8,979.15	172,457.98
	Equipo de Defensa y Seguridad		15,900.87	327,386.08
	EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS		15,900.87	327,386.08
	EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS		15,900.87	327,386.08
	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas		149,434.16	3,022,063.76
	MAQUINARIA Y ACCESORIOS		24,469.11	734,073.29
	MAQUINARIA Y ACCESORIOS		24,469.11	734,073.29
	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION		39,373.38	1,172,407.25
	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION		39,373.38	1,172,407.25
	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO		63,609.11	547,575.58
	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO		63,609.11	547,575.58
	EQUIPO HIDRAULICO		751.32	22,539.60
	EQUIPO HIDRAULICO		751.32	22,539.60
	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN		21,231.23	545,468.04
	EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION		21,231.23	545,468.04
	Otros Bienes Muebles		1,607.70	47,457.59
	DIVERSOS		1,607.70	47,457.59
	DIVERSOS		1,607.70	47,457.59



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de junio de 2018

A) Notas de Desglose

Otros Activos			230,530,456.82
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prest	572,101.38	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	14,739,860.33	
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	505,688.46	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	214,848,172.15	
1279	Otros Activos Diferidos	-135,365.50	

Pasivo			27,143,648.96
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,758,654.73	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	21,762,503.16	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	128,356.16	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,640,985.12	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	853,149.79	

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)			682,304.03
	IMPUESTO PREDIAL	59,028.28	
	IMPUESTO PREDIAL REZAGO	69,155.12	
	IMPUESTO SOBRE TRASLACION DE DOMINIO	97,459.00	
	IMP. SOBRE TRASLADO DE DOMINIO REZAGO	60,026.00	
	RECARGOS	57,672.91	
	IMPUESTO SOBRE ANUNCIOS PUBLICITARIOS	2,698.00	
	IMP. SOBRE ANUNCIOS PUBLI. REZAGO	1,692.00	
	APORTACIONES DE MEJORAS	1,500.00	
	USO DE VIAS PUBLICAS PARA ACT. DE COMERCIO	18,063.00	
	SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	19,675.49	
	IVA RETENIDO POR COBRO DE AGUA	0.00	
	CONEX A SISTEMAS DE AGUA Y DRENAJE	0.00	
	CONDUCCION AGUAS	4,938.00	
	REZAGO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	14,572.68	
	DICTAMEN DE FACTIBILIDAD DE SERVICIOS	0.00	
	REGISTRO CIVIL	91,399.00	
	DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS	9,959.00	
	SERV. PRES. POR AUTORIDADES FISCALES	19,216.00	
	SERV. PRES. POR PANTEONES MUNICIPALES	8,469.00	
	EXPEDICION O REF. ANUAL DE LICENCIAS	3,414.00	
	EXP. O REF. ANUAL DE LICENCIAS REZAGO	0.00	
	SERV. PRES. POR LAS AUT. DE CATASTRO	9,034.00	
	SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO	107,396.56	
	RECARGOS	5,379.99	
	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	21,566.00	
	INDEM POR DAÑOS A BIENES MPALES	0.00	
	OTROS INGRESOS VARIOS	0.00	

Gastos y Otras Pérdidas (13)

No existe ninguna cuenta de gasto en donde represente el 10% o más del total del gasto	
--	--

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

El patrimonio contribuido no sufrió ninguna modificación durante el mes de junio de 2018	
El patrimonio generado no sufrió ninguna modificación durante el mes de junio de 2018	

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

	mayo 2018.	junio 2018.
Efectivos en Bancos - Tesorería	44,579,039.52	46,796,321.73
Inversiones temporales	5,417,382.62	6,764,101.70
Fondos con afectación específica		
Depositos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	49,996,422.14	53,560,423.43

Bienes muebles adquiridos durante el mes de junio 2018		Costo	490,213.91
	Impresora de Inyeccion de tinta	6,380.00	
Donada	motocicleta tipo vt 750c marca honda	75,790.00	
Donada	motocicleta tipo vt 750c marca honda	75,790.00	
Donada	tractocamion FREIGHTLINER MOD 1995	267,222.00	
Donada	Podium de madera	5,750.00	
Donada	Archivero Metalico	5,770.00	
Donada	Escritorio	8,689.64	
Donada	modulo privado "A"	44,822.27	

Bienes Inmuebles adquiridos durante el mes de junio 2018



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Período del 01 al 30 de junio de 2018

A) Notas de Desglose				
	no hubo adquisiciones			

		Saldo 31/05/2018	Saldo 30/06/2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios		14,041,791.50	13,890,474.87
	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0.00	0.00
	Depreciación	11,490,473.16	11,999,459.08
	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	2,551,318.34	1,891,015.79
	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)			28,225,315.61
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		
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3) (6)			28,225,315.61

1.- Total de Egresos (presupuestarios) (3)			47,183,607.40
2.- Menos egresos presupuestarios no contables (4)			30,236,530.90
	Mobiliario y Equipo de Administración	71,412.00	
	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
	Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y Equipo de Transporte	418,802.00	
	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	0.00	
	Activos Intangibles	0.00	
	Obra Pública en Bienes Propios	29,350,545.44	
	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	395,771.46	
	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
	Otros Egresos Presupuestarios no Contables		
3.- Mas Gastos Contables no Presupuestales (5)			508,985.92
	Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	508,985.92	
	Provisiones		
	Disminución de Inventarios		
	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)			17,456,062.42

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



MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de junio de 2018

A) Notas de Desglose

C.P. RICARDO HERMOSILLO MONDRAGON
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de junio 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 30 de junio 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 período, 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 (junio)

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



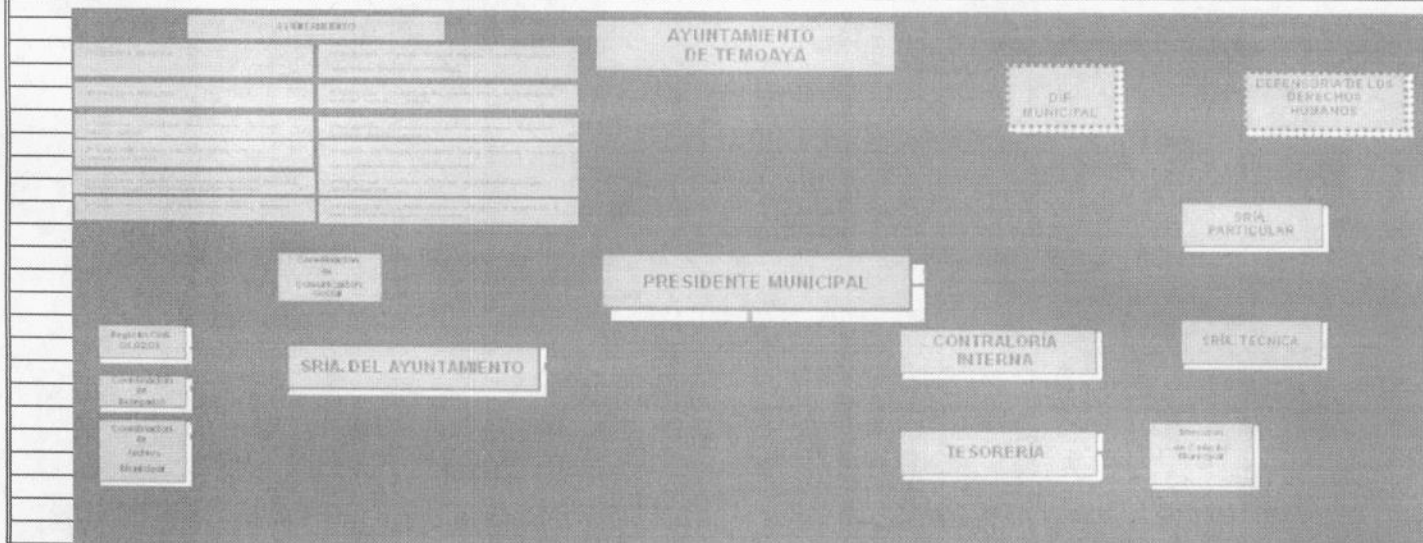
MUNICIPIO DE TEMOAYA 0104
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de junio 2018

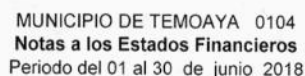
C) Notas de Gestión Administrativa

A00154	PRESIDENCIA	Vialidad y Transporte
A00A00	PRESIDENCIA	PRESIDENCIA
A00A02	PRESIDENCIA	Derechos Humanos
B00108	SINDICATURAS	Oficialía Conciliadora
B00155	SINDICATURAS	Area Juridica
B00B00	SINDICATURAS	SINDICATURAS
C01C01	Regiduría I	Regiduría
C02C02	Regiduría II	Regiduría
C03C03	Regiduría III	Regiduría
C04C04	Regiduría IV	Regiduría
C05C05	Regiduría V	Regiduría
C06C06	Regiduría VI	Regiduría
C07C07	Regiduría VII	Regiduría
C08C08	Regiduría VIII	Regiduría
C09C09	Regiduría IX	Regiduría
C10C10	Regiduría X	Regiduría
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 PÚBLICAS
G00G00	ECOLOGÍA	Ecologia
H00126	SERVICIOS PUBLICOS	Limpia
H00127	SERVICIOS PUBLICOS	Alumbrado Público
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 Cívica
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



[illegible]

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 personalidad 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 existe 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 30 de junio 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 período 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:

Racionar 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 período 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

