



2019. AÑO DEL CENTÉSIMO ANIVERSARIO LUCTUOSO DE EMILIANO ZAPATA SALAZAR, "EL CAUDILLO DEL SUR"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**A) Notas de Desglose****I. Notas al Estado de Situación Financiera****ACTIVO****Efectivo y Equivalentes**

1. La cuenta de caja señala una división como 1111-1-1, movimientos de entrada de la recaudación y de la ministración de recursos derivados de aportaciones y ministraciones tanto Estatales y Federales de Ramo 28, por la cantidad de \$ 57,135,354.89, como se muestra en la Constancia de participaciones anexa en la póliza de registro de participaciones correspondiente, mostrándose la ministración de junio de 2019 de las Aportaciones de FIS MDF, FORTAMUNDF 2019 .

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

2. Se observan los montos de documentos por cobrar correspondiente a los descuentos de Agua en Bloque CONAGUA y CAEM, del ejercicio y anteriores que a fecha de cierre suman la cantidad de \$ 828,645,093.30, los cuales a partir de este ejercicio forman parte de la partida 4000 dentro de subsidios y apoyos al ODAPAS Tultitlán.
3. En lo que respecta a los ejercicios anteriores solo se encuentra registradas las cantidades referidas al monto retenido por aportaciones a ISSEMYM correspondientes al Organismo APAST, los cuales están pendientes de cobro por parte del mismo, mostrando las retenciones por años desde el 2015 al 2019.

ADEUDOS POR RETENCIONES ISSEMYM APAST TULTITLAN**2015**

DESCUENTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST ENERO 2015	\$ 1,923,449.06
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST MARZO 2015	\$ 1,915,193.23
DESCUENTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST ABRIL 2015	\$ 1,868,831.79
DESCUENTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM DE MAYO 2015 APAST	\$ 2,090,501.75
DESCUENTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM DE JUNIO 2015 APAST	\$ 1,887,686.59
DESCUENTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST JULIO 2015	\$ 1,831,432.58
DESCUENTO PARTICIPACION ISSEMYM APAST AGOSTO 2015	\$ 1,914,837.68
DESCUENTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST SEPTIEMBRE 2015	\$ 1,933,636.60
DESCUENTO DE PARTICIPACIONES APAST OCTUBRE 2015	\$ 1,872,127.69
DESCUENTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST NOV 2015	\$ 1,874,429.95
APAST (DESC. PARTICIPACIONES) DIC 2015	\$ 1,644,647.45

\$ 20,756,774.37



2019. AÑO DEL CENTÉSIMO ANIVERSARIO LUCTUOSO DE EMILIANO ZAPATA SALAZAR, "EL CAUDILLO DEL SUR"

ADEUDOS POR RETENCIONES ISSEMYM APAST TULTITLAN 2016

APAST (DESC. PARTICIPACIONES) ENERO2016	\$ 2,001,786.74
DESCUENTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST FEB 2016	\$ 1,704,067.92
DESCUENTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST	\$ 1,156,699.99
APAST (DESC. PARTICIPACIONES) JUNIO 2016	\$ 1,411,896.08
APAST (DESC. PARTICIPACIONES) ISSEMYM JULIO 2016	\$ 1,411,896.08
APAST (DESC. PARTICIPACIONES) ISSEMYM AGOSTO 2016	\$ 1,551,165.71
APAST (DESC. PARTICIPACIONES) ISSEMYM SEPTIEMBRE DE 2016	\$ 2,520,517.18
DESCTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST MES DE OCTUBRE DE 2016	\$ 2,041,137.69
DESCTO DE PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST NOV 2016	\$ 1,103,643.05
DESCTO ISSEMYM APAST DIC 2016	\$ 1,968,670.32

\$ 16,871,480.76

ADEUDOS POR RETENCIONES ISSEMYM APAST TULTITLAN 2017

DESCTO PARTICIPACIONES ENERO 2017 ISSEMYM APAST	\$ 2,244,645.77
DESCTO PARTICIPACIONES FEB 2017 ISSEMYM APAST	\$ 2,240,517.02
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST MARZO 2017	\$ 2,129,387.54
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST ABRIL 2017	\$ 2,358,824.42
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST MAYO 2017	\$ 2,328,308.15
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM JUNIO 2017 APAST	\$ 2,275,376.62
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM JULIO 2017 APAST	\$ 2,080,674.73
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST AGO 2017	\$ 2,387,048.20
DESCTO PARTICIPACIONES APAST SEPTIEMBRE DE 2017	\$ 2,472,388.17
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST OCT 2017	\$ 2,501,378.08
DESCTO PARTICIPACIONES APAST NOV 2017	\$ 479,407.34
DESCTO ISSEMYM APAST DEL MES DE DICIEMBRE DE 2017	\$ 1,894,780.96

\$ 25,392,737.00



2019. AÑO DEL CENTÉSIMO ANIVERSARIO LUCTUOSO DE EMILIANO ZAPATA SALAZAR, "EL CAUDILLO DEL SUR"

ADEUDOS POR RETENCIONES ISSEMYM APAST TULTITLAN 2018

DESCTO ISSEMYM APAST DE ENERO DE 2018	2,393,966.12
DESCTO ISSEMYM PARTICIPACIONES FEB 2018 APAST	\$ 2,420,457.93
DESCUENTO PARRTICIPACIONES APAST MARZO 2018	\$ 2,516,346.61
DESCTO PARTICIPACIONES ABRIL 2018 ISSEMYM APAST	\$ 3,138,239.73
DESCTO PARTICIPACIONES MAYO 2018 ISSEMYM APAST	\$ 2,793,029.50
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM JUNIO 2018 DIF	\$ 2,413,230.77
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST JULIO 2018	\$ 1,477,192.88
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST AGOSTO 2018	\$ 2,405,642.90
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST SEPT 2018	\$ 1,977,871.54
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM APAST OCTUBRE 2018	\$ 1,342,957.36
DESCTO PARTICIPACIONES ISSEMYM DIF NOVIEMBRE 2018	\$ 2,064,395.26
APAST (DESC. PARTICIPACIONES) ISSEMYM DIC 2018	\$ 1,612,277.97
	\$ 24,161,642.45

ADEUDOS POR RETENCIONES ISSEMYM APAST TULTITLAN 2019

DESCUENTO ISSEMYM APAST ENERO 2019 PR-71612	\$ 1,620,597.92
DESCUENTO ISSEMYM APAST FEBRERO 2019 PR-72293	\$ 1,957,895.54
DESCUENTO ISSEMYM APAST MARZO 2019 PR-73105	\$ 1,964,818.08
DESCUENTO ISSEMYM APAST ABRIL 2019 F/PR-73940	\$ 1,829,209.31
DESCUENTO ISSEMYM APAST MAYO 2019	\$ 1,980,516.25
DESCUENTO ISSEMYM APAST JUNIO 2019	\$ 2,071,476.75
	\$11,424,513.85

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

4. Sin Comentarios, No se cuenta con Bienes para transformación.
5. Almacén. Se encuentra en proceso de implementación del libro de almacén de materiales y suministros de consumo, ya que anteriormente se concentraba en bitácoras y hojas florete, para dar cumplimiento a las normas emitidas por el CONAC.

Inversiones Financieras

6. Se realiza el registro de una inversión, desde el mes de febrero 2019, de ingresos propios del Ramo 28
7. La inversión antes mencionada ha generado intereses por una cantidad de \$ 89,185.75 en el mes de febrero, \$ 325,081.29 durante el mes de marzo, 342,835 en el mes de abril, 581,801.04 en el mes de mayo 2019, \$ 481,946.63 en el mes de junio 2019.



2019. AÑO DEL CENTÉSIMO ANIVERSARIO LUCTUOSO DE EMILIANO ZAPATA SALAZAR, "EL CAUDILLO DEL SUR"

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

8. Se realiza la depuración de bienes y conformación de expedientes para la desincorporación de bienes muebles y vehículos en mal estado, pero se encuentran en proceso por lo cual no hay afectación de bajas contables de bienes muebles al cierre del mes.
9. La depreciación se realiza siguiendo los lineamientos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental así como los porcentajes señalados, se anexa la relación de cuentas de depreciación y su acumulado al cierre, tomando en cuenta el método lineal de manera mensual y acumulada, como se muestra en el anexo, ase ocupa el método lineal para efectos de la depreciación de bienes.

Nombre de la Cuenta (3)		Importe (4)	% Depreciación (5)	DEPRECIACIÓN	
				MENSUAL	ACUMULADA
ACTIVO					
Bienes Inmuebles					
Edificios no Habitacionales		34,110,311.51	2%	-	682,206.23
Bienes Muebles					
Mobiliario y Equipo de Administración		22,396,051.77		302,897.41	2,160,000.92
Mobiliario y Equipo de Oficina		5,841,332.43	3%	14,603.33	86,204.06
Equipo de Cómputo y Accesorios		20,768,335.80	20%	346,138.93	2,073,796.86
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		-	10%	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		15,743.52	10%	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte		154,436,076.08		2,038,065.08	11,915,849.29
Vehículos		56,103,353.32	10%	467,527.94	4,289,705.74
Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias		98,332,722.76	20%	1,638,878.71	7,626,143.55
Equipo de Defensa y Seguridad		11,213,318.97	10%	93,444.32	560,666.61
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		70,401,720.45	10%	586,681.00	3,514,723.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		960,525.00	10%	8,004.38	48,026.25

Nota: Detallar en el apartado de notas de desglose el método de depreciación y los meses en que se depreciarán los bienes.

Estimaciones y Deterioros

10. Se cuenta con una base de datos de cuentas incobrables que al cierre del ejercicio no se encuentran depuradas, por lo cual no se incluye acta de cuentas incobrables, pero el método considerado para



2019. AÑO DEL CENTÉSIMO ANIVERSARIO LUCTUOSO DE EMILIANO ZAPATA SALAZAR, "EL CAUDILLO DEL SUR"

realizar la depuración de saldos incobrables refiere a la antigüedad de los mismos, y los procedimientos marcados por la contraloría según sea el caso.

11. Dentro del rubro de Activos Circulantes que impactan el Activo global del municipio se encuentran los Documentos por Cobrar a cargo del Organismo de Agua por descuentos de ISSEMYM, mensuales con un monto histórico de \$ 102,697,113.69, dentro del Activo No circulante se incluye entre los más relevantes cuyo monto correspondiente a los descuentos de Agua en Bloque CONAGUA Y CAEM del organismo APAST Tultitlán, que realizan directo a las ministraciones del FORTAMUNDF.

La cuenta 1235 de Construcciones en Proceso con un saldo de \$ 509,732,852.51, que requiere de depuración ya que son cantidades acumuladas e históricas.

PASIVO

12. La relación de los pasivos y su vencimiento a 90, 180 y 365 días, los que se reflejan a más de 365 días son los correspondientes a ejercicios anteriores y los cuales se depuraran por antigüedad o incobrabilidad., derivado de la entrega recepción 2019, los pasivos generados al cierre 2018, se encuentran en proceso de pago.

2111 Servicios Personales 3,461,372.72 Correspondientes a nóminas de la segunda quincena del mes de mayo pagadas en el mes de junio Personal Eventual)

2112 Proveedores con antigüedad mayor a 365 días 113,242,250.98 y en depuración.

2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo con antigüedad mayor a 365 días, por un monto general de 60,297,365.58.

2199 Otros Pasivos de menos de 90 días corresponden a Multas Federales no fiscales por 44,921.90

13. No existen recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía, por lo cual se presenta sin movimientos.
14. Con respecto a los pasivos diferidos se considera el más significativo el Documento por Pagar a Largo Plazo, referente al Crédito con CREDITO BANOBRAS INVERSION PRODUCTIVA Y PASIVOS OBRA, con un monto de adeudo de \$ 122,459,040.83.

Ingresos de Gestión

15. La cifras al cierre del mes de junio de 2019, se muestran a continuación con su comparativo entre lo aprobado y lo recaudado al cierre, mostrándose un incremento en el total de ingresos de gestión aprobado por la cantidad de \$ 14,984,322.76, de los cuales ingresaron \$ 28,541,408.45, mayormente en el impuesto predial, \$ 4,054,403.33 sobre el Traslado de Dominio; \$1,222,225.46 sobre anuncios



2019. AÑO DEL CENTÉSIMO ANIVERSARIO LUCTUOSO DE EMILIANO ZAPATA SALAZAR, "EL CAUDILLO DEL SUR"

Publicitarios; \$ 1,501,911.95 Por la Expedición o Refrendo Anual de Licencias Para la Venta de Bebidas Alcohólicas al Público, siendo los más representativos.

ENTE PÚBLICO: TULTITLÁN							No. 00007			
CUENTA	CONCEPTO	LEY DE INGRESO	PRESUPUESTO DEL MES		PRESUPUESTO ACUMULADO		VARIACION			
4000	INGRESOS	1,723,934,203.50	162,763,471.88	89,195,270.63	978,882,846.42	800,334,397.71	178,548,448.71	18.24		
4100	Ingresos de Gestión	300,122,231.89	14,932,206.90	10,909,506.79	214,895,254.86	227,458,849.95	-12,563,595.09	-5.85		
4110	Impuestos	233,917,313.80	9,415,130.39	4,977,207.63	181,792,795.80	179,498,003.04	2,294,792.76	1.26		
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	?		
4130	Contribución o Aportación de Mejoras por Obras Públicas	0.00	0.00	58,561.40	0.00	623,952.86	-623,952.86	?		
4140	Derechos	38,706,737.48	3,225,561.47	1,670,325.89	19,353,368.69	25,417,725.82	-6,064,357.13	-31.33		
4150	Productos	61,879.61	5,156.63	5,200.00	30,939.83	31,760.00	-820.17	-2.65		
4160	Aprovechamientos	27,436,301.00	2,286,358.41	4,194,491.87	13,718,150.54	21,788,204.23	-8,070,053.69	-58.83		
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	3,720.00	0.00	99,164.00	-99,164.00	?		
4190	Ingresos no Compren en los numerales anteriores causados en Ejer Ant Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	?		
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios y Subsidios	1,423,311,971.61	147,791,264.98	77,703,720.20	763,747,591.56	570,079,356.66	193,668,234.90	25.36		
4210	Las Participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal y demás ordenamientos jurídicos federales aplicables	1,423,311,971.61	147,791,264.98	77,703,720.20	763,747,591.56	570,079,356.66	193,668,234.90	25.36		
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	?		
4300	Otros Ingresos y Beneficios	500,000.00	40,000.00	582,043.64	240,000.00	2,796,191.10	-2,556,191.10	####		
4310	Ingresos Financieros	500,000.00	40,000.00	582,043.64	240,000.00	2,796,191.10	-2,556,191.10	####		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	?		
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	?		
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	?		
4350	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	?		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	?		

16. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Durante el ejercicio 2019, solo se observa la recaudación de Recursos de Gestión aunados a los incluidos en las Gacetas de Gobierno referentes a Participaciones Federales y estatales , así como los derivados del Ramo 33 FORTAMUNDF y FISMDF sin mostrarse incrementos fuera del monto asignado.

RAMO 28

Monto Ministrado

ENERO \$ 38,265,195.13
 FEBERO \$ 55,612,453.46
 MARZO \$ 58,058,350.01
 ABRIL \$ 41,920,954.18
 MAYO \$ 52,713,304.20
 JUNIO \$ 57,135,354.89

FORTAMUNDF

ENERO \$ 12,509,137.38
 FEBRERO \$ 2,873,610.18
 MARZO \$ 11,526,312.13
 ABRIL \$ 14,057,444.13



2019. AÑO DEL CENTÉSIMO ANIVERSARIO LUCTUOSO DE EMILIANO ZAPATA SALAZAR, “EL CAUDILLO DEL SUR”

MAYO \$ 498,750.38
JUNIO \$ 0.00

FISMDF

ENERO \$ 7,285,835.23
FEBERO \$ 7,285,835.23
MARZO \$ 7,285,835.23
ABRIL \$ 7,285,835.23
MAYO \$ 7,285,835.23
JUNIO \$ 7,285,835.23

FASP

MAYO \$1,099,157.00

FEFOM

ABRIL \$ 3,313,262.43

FORTASEG

ABRIL \$ 12,441,464.57

Otros Ingresos y Beneficios

17. Otros Ingresos y Beneficios Varios; Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, no se observan montos recaudados, solo por rendimientos de cuentas productivas.

Gastos y Otras Pérdidas

18. Solo se observan solo los que se encuentran dentro de la cuenta 5500, referentes a las depreciaciones de bienes muebles e inmuebles.

II. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública.

19. Se expresa en la Hacienda Pública del ejercicio anterior \$ 46,951,181.23 más el patrimonio Generado de ejercicios anteriores 956,519,314.62 refleja un total de 956,519,314.62 más el patrimonio generado del ejercicio 417,472,415.98, derivado de lo antes mencionado nos refleja el saldo neto del patrimonio 2019 por 1,697,400,894.24, así como un resultados entre origen y aplicación del recursos del ejercicio con un ahorro de \$276,227,982.41 pesos.
20. Los montos que modifican el patrimonio, corresponden mayormente a los Recursos del Ramo 28 de Participaciones Federales y Estales, cerrando en 1,697,400,894.24 pesos.

**III. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.****Efectivo y Equivalentes**

CONCEPTO	JUNIO-19	mayo-19
Efectivo en Bancos - Tesorería	330,177,614.28	321,095,124.71
Efectivo Bancos-Dependencias	38,306.00	38,306.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-50,134.10	-50,134.10
Fondo de afectación específica (Fondo fijo)	0	0
Depósitos de fondos de terceros y Otros	0	0
Total de Efectivo y equivalentes	330,165,786.00	321,083,296.61

21. La cuenta de Bancos dependencias u otros es de un monto de 38,306.00 monto histórico sujeto a depuración de cuenta contable, al igual que la cuenta de Inversiones temporales. Solo se cuenta con un fondo fijo de hasta 60,000.00 mensuales.
22. Durante el periodo citado se han adquirido equipo de cómputo y accesorios durante el mes de junio por un monto de \$ 982,746.82 con recursos propios.



Tultitlán

2019 - 2021



2019. AÑO DEL CENTÉSIMO ANIVERSARIO LUCTUOSO DE EMILIANO ZAPATA SALAZAR, “EL CAUDILLO DEL SUR”

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

- 23.** El monto Observado dentro de la Depreciación de bienes muebles muestra el acumulado del ejercicio 2019 al mes de junio del presente, no disminuido ya que no se ha aplicado revaluación de bienes a la fecha del cierre, por otro lado se observa un monto de \$ 1,369,519.25 , aplicado a Intereses y amortización de la deuda BANOBRAS que tiene el municipio a Largo Plazo, mostrándose una depreciación para junio de 2019, de un monto de 3,458,176.03.

LILIA GABRIELA LÓPEZ ANDRADE
TESORERIA MUNICIPAL