



"2013, Año del Bicentenario de los Sentimientos de la Nación"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CUENTAS DE ACTIVO ACTIVO CIRCULANTE

1112 BANCOS/TESORERIA

1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

El incremento en la cuenta de Bancos/Tesorería e Inversiones Temporales (hasta 3 meses), se debe a que los ingresos generados por el Ayuntamiento, las participaciones y aportaciones recibidas en el mes fueron mayores al pago de pasivos como son: Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Contratistas por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, adicionalmente se recibieron créditos \$ 100,000,000.00 y para el refinanciamiento de pasivos bancarios e inversión pública productiva de apoyo financiero al amparo del fideicomiso derivado del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) por \$ 460,000,000.00.

1123 DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO.

Esta cuenta se incrementa por el descuento que los Gobiernos Federal y Estatal por conducto de la C.N.A. y C.A.E.M. realizan, derivado del adeudo que el Organismo Municipal de Agua tiene por concepto de agua en bloque, dicho descuento se realiza de los recursos FORTAMUNDF y se registra contablemente con cargo a deudores diversos, subcuenta O.P.D.M. correspondiente al mes de noviembre y diciembre de 2013 con un importe de \$ 39,984,234.00; Depósito por el arrendamiento de unidades inteligentes de servicio y dispositivos móviles para multas de tránsito por \$ 6,664,038.00; En lo que respecta "gastos a comprobar de funcionarios los principales registros son por los siguientes conceptos: Gastos de diversas áreas del municipio \$ 1,251,748.00, apoyos con créditos a la mujer para proyectos productivos \$ 1,139,333.00, viáticos \$ 879,908.00, apoyo a las sociedades de padres de familia para pago de aseo de escuelas por \$ 360,000.00, contratación de promotores comunitarios para programas federales como son Habitat y Rescate de Espacios Públicos \$ 349,500.00, eventos sociales y culturales \$ 277,550.00, alimentos para el cuerpo de bomberos \$ 131,200.00 y pago de licencias \$ 11,145.00, dando un total de \$ 4,400,384.00, y así mismo se tienen comprobaciones de estos conceptos por \$ 9,523,835.00, por lo que se tuvo un decremento neto en este rubro de \$ 5,123,451.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de diciembre se tiene un efecto neto favorable por \$ 38,195.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de noviembre y reintegros de nómina; el efecto "neto total" de la cuenta es por un monto desfavorable de \$ 41,486,626.00.

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

El decremento se debe al registro de estimaciones y finiquitos de obra pública como son: La rehabilitación de escuelas, parques y deportivos \$ 5,213,472.00, repavimentaciones \$ 5,119,300.00, construcción del Centro Cultural Bicentenario, Comisaría General de Seguridad Ciudadana y parques \$ 1,796,503.00, proyectos

- 1 -



ejecutivos para vialidades \$ 1,428,077.00, implementación de alumbrado público \$ 1,021,128.00 e instalación de paraderos para transporte público \$ 733,632.00, por un importe de total de \$ 15,312,112.00; por lo que respecta a los anticipos otorgados estos fueron por \$ 12,112,489.00 y se desglosan como sigue: Rehabilitación de escuelas, parques y deportivos \$ 5,162,775.00, repavimentaciones \$ 3,517,319.00, proyecto ejecutivo para vialidades y la construcción del Poliforum Digital \$ 2,336,213.00, instalación de paraderos para transporte público \$ 733,632.00, y la construcción de un desayunoador para escuela primaria y barda perimetral para jardín de niños \$ 362,550.00; teniendo un efecto neto de \$ 3,199,623.00.

ACTIVO NO CIRCULANTE

1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA).

El incremento en esta cuenta se debe al registro de estimaciones por \$ 81,349,971.00, como son: Compra de materiales \$ 28,400,619.00, repavimentaciones \$ 19,075,188.00, rehabilitación de escuelas, centros culturales y deportivos del municipio \$ 15,769,159.00, Construcción del Centro Cultural Bicentenario, Comisaría General de Seguridad Ciudadana y parque comunitario El Puerto \$ 5,475,620.00, proyectos ejecutivos de Comisaría General de Seguridad Ciudadana y vialidades \$ 5,229,244.00, implementación de sistema de alumbrado público de bajo consumo \$ 3,403,761.00, instalación de paraderos para transporte público \$ 2,445,441.00, mantenimiento al sistema computarizado de semáforos \$ 1,550,939.00; la disminución se debe al registro de Actas de Entrega Recepción por término de obras en proceso, por un importe de \$ 79,874,293.00, dando un efecto neto en ésta cuenta de \$ 1,475,678.00.

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.

El incremento en esta cuenta por \$ 8,329,183.00, se debe a la adquisición de equipo de cómputo, equipos para la red de datos y mobiliario para las diversas áreas del municipio.

1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.

El incremento en esta cuenta por \$ 3,679,164.00, se destinó para compra de sistema de equipo de radio comunicación para las áreas de seguridad pública.

1249 OTROS BIENES MUEBLES.

El incremento en esta cuenta por \$ 2,625,337.00, principalmente fue para compra de mobiliario y equipo para el CEMUART.

1279 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.

El incremento en esta cuenta se debe al depósito por el arrendamiento de unidades inteligentes de servicio y dispositivos móviles para multas de tránsito por \$ 5,443,391.00 y la aplicación de depósitos en garantía por la renta de inmuebles de \$ 51,352.00 dando un efecto neto de \$ 5,392,035.00.



CUENTAS DE PASIVO PASIVO CIRCULANTE

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de ésta cuenta se disminuye por el pago de pasivos por concepto de finiquitos y primas de jubilación por \$ 4,021,601.00, y se incrementa por el registro de estos mismos conceptos por \$ 2,533,972.00 dando un efecto neto por un importe de \$ 1,487,629.00.

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El incremento en la cuenta proveedores por pagar a corto plazo se debe al registro de pasivos por \$ 187,180,990.00, donde los principales pasivos son: Despensas \$ 30,309,035.00, equipo de seguridad \$ 20,750,043.00, modernización y material para alumbrado público de bajo consumo \$ 14,136,891.00, combustible parque vehicular \$ 12,785,183.00, juicio \$ 12,254,830.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 12,051,803.00, renta de vehículos de Seguridad Pública \$ 11,243,206.00, diversos foros y eventos cívicos y culturales \$ 10,627,202.00, servicio de limpia \$ 10,192,082.00, mobiliario y equipo de oficina \$ 8,793,681.00, apoyos a la comunidad y promoción de programas federales como Habitat y Rescate de Espacios Públicos \$ 8,404,809.00, adquisición de equipo de cómputo para las diferentes áreas municipales \$ 6,593,570.00, ropa de trabajo personal sindicalizado y seguridad pública \$ 4,910,060.00, impresiones diversas por \$ 4,533,380.00, mantenimiento y consumibles de equipo de cómputo \$ 3,275,065.00, mantenimiento de instalaciones y oficinas \$ 2,449,098.00, papelería \$ 2,316,234.00, cursos de capacitación \$ 1,919,682.00, mantenimiento a vías públicas \$ 1,332,352.00, servicios profesionales \$ 1,230,000.00, materiales de aseo y limpieza \$ 1,142,708.00, módulos de juegos infantiles \$ 945,000.00, mantenimiento al sistema contable del municipio \$ 896,361.00, material y aparatos médicos \$ 839,431.00, servicio de telefonía \$ 825,046.00 y otros pasivos \$ 2,424,238.00; y la disminución se debe al pago de proveedores por \$ 95,857,357.00, como son: Renta de vehículos y sistemas de Seguridad Pública \$ 15,439,225.00, servicio de limpia \$ 12,118,015.00, modernización y material para alumbrado público de bajo consumo \$ 11,218,168.00, compra de mobiliario y equipo \$ 7,953,917.00, equipo de seguridad \$ 7,930,315.00, despensas \$ 6,290,242.00, apoyos a la comunidad y promoción de programas federales como Habitat y Rescate de Espacios Públicos \$ 6,065,753.00, juicio \$ 5,400,000.00, combustible del parque vehicular \$ 4,362,789.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 3,464,265.00, diversos eventos cívicos y culturales \$ 2,982,405.00, impresiones diversas \$ 1,611,856.00, ropa de trabajo personal sindicalizado y seguridad pública \$ 1,531,325.00, mantenimiento a vías públicas \$ 1,436,502.00, servicios profesionales \$ 1,230,000.00, cursos de capacitación \$ 1,185,186.00, servicio de telefonía \$ 778,646.00, otras retenciones a empleados \$ 704,813.00, papelería \$ 596,714.00, módulos de juegos infantiles \$ 500,000.00, compra de vehículos \$ 499,965.00 y otros pagos diversos \$ 2,557,256.00, teniendo un efecto neto de \$ 91,323,633.00.

2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Esta cuenta se incrementa por el registro de pasivos de estimaciones por obra pública como son: Compra de materiales para diversas obras \$ 28,400,618.00, rehabilitación de escuelas, parques, centros deportivos y culturales \$ 18,382,281.00, repavimentaciones \$ 17,182,344.00, servicios profesionales por estudios y proyectos \$ 5,289,440.00, construcción de paraderos de transporte público \$ 2,434,900.00, modernización y material para alumbrado público de bajo consumo \$ 2,367,961.00, construcción de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, el Centro Cultural Bicentenario y puentes peatonales \$ 2,227,625.00, servicio al sistema de semaforización \$ 1,550,939.00, por un total de \$ 77,836,108.00; y se disminuye por el pago de anticipos y

- 3 -



estimaciones por diversas obras, principalmente por: Repavimentaciones \$ 31,829,414.00, rehabilitación de escuelas, parques, centros deportivos y culturales \$ 14,406,841.00, compra de materiales \$ 7,883,672.00, modernización y material para alumbrado público de bajo consumo \$ 3,389,090.00, construcción de paraderos de transporte público \$ 2,434,900.00, servicio al sistema de semaforización \$ 1,033,960.00, mantenimiento a la red de agua potable \$ 256,500.00, servicios profesionales por estudios y proyectos \$ 86,739.00 y construcción del Centro Cultural Bicentenario \$ 74,781.00 por un total \$ 61,395,897.00; teniendo un efecto neto de \$ 16,440,211.00.

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El movimiento en la cuenta retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se debe principalmente al registro de las retenciones mensuales de impuestos federales del mes de diciembre de 2013, así como retenciones por concepto de caja de ahorro, pensiones alimenticias, cuotas sindicales, Fonacot e ISSEMyM, con un importe total de \$ 65,942,523.00; menos los pagos de éstas cuentas y el traspaso a la cuenta concentradora de acreedores diversos de ISSEMyM por pagar a la cuenta 2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por un importe total de \$ 40,109,042.00, teniendo un efecto neto de incremento en ésta cuenta de \$ 25,833,481.00.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El incremento en esta cuenta se debe al registro de pasivos diversos por \$ 277,163,622.00, donde los principales son el registro por: Crédito simple de corto plazo con Banca Afirme por \$ 100,000,000.00, arrendamiento de unidades inteligentes de servicio y dispositivos móviles para multas de tránsito e inmuebles por \$ 33,511,971.00, Servicios profesionales de asesoría \$ 32,329,230.00, apoyos al DIF \$ 20,087,600.00, apoyos y subsidios al OPDM, asignación de recursos a las áreas municipales, estímulos y gastos de ejecución \$ 20,025,573.00, apoyos sociales como becas y empleo temporal \$ 17,749,131.00, publicaciones diversas \$ 7,920,295.00, cursos de capacitación y asesorías \$ 7,331,105.00, planes de previsión social \$ 4,473,717.00, seguro del personal municipal \$ 2,909,514.00, mantenimiento vehicular \$ 1,785,441.00, evaluaciones de control de confianza \$ 1,172,000.00, retenciones por convenio \$ 1,132,484.00, aportaciones al SUTEYM \$ 1,060,926.00, primas de jubilaciones \$ 1,047,724.00, gastos de funcionarios \$ 1,029,890.00, eventos culturales \$ 734,812.00, el pasivo con ISSEMyM por las retenciones del mes \$ 21,400,185.00, y otros pasivos \$ 1,462,024.00; y disminuye por el pago de pasivos que incluye: Arrendamiento de unidades inteligentes de servicio y dispositivos móviles para multas de tránsito e inmuebles \$ 24,926,270.00, las aportaciones y retenciones del mes de diciembre al ISSEMyM por \$ 23,088,844.00, servicios profesionales y asesorías \$ 22,524,968.00, apoyos y subsidios al DIF \$ 20,029,900.00, apoyos sociales como becas y empleo temporal \$ 16,634,131.00, cursos de capacitación \$ 6,164,824.00, aportaciones a los planes de previsión social \$ 4,687,717.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 4,556,240.00, SUTEYM \$ 1,651,105.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 1,207,878.00, evaluaciones de control de confianza al cuerpo de seguridad pública \$ 1,172,000.00, eventos sociales y culturales \$ 1,034,731.00, gastos de funcionarios \$ 1,027,339.00, jubilaciones \$ 698,548.00, mantenimiento vehicular \$ 558,835.00, y otros pasivos \$ 1,326,033.00, dando un total de \$ 131,289,363.00; teniendo un efecto neto de \$ 145,874,259.00.



PASIVO NO CIRCULANTE

2221 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO.

El decremento de \$ 380,277,190.00 se debe al traspaso a la cuenta **2233 PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO.**

2233 PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO.

El incremento en esta cuenta se debe al traspaso a la cuenta **2221 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO**, así como la amortización de capital de los créditos bancarios del mes de diciembre de 2013 por \$ 3,217,853.00 y la obtención de un crédito por \$ 460,000,000.00 para el refinanciamiento de pasivos bancarios e inversión pública productiva de apoyo financiero al amparo del fideicomiso derivado del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM).

4000 INGRESOS

4100 INGRESOS DE GESTIÓN.

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del período de diciembre de 2013, en donde los mas representativos son: **Impuestos:** Predial, Traslado de Dominio, Accesorios y Sobre la Prestación de Servicios de Hospedaje; **Derechos:** Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público, De Desarrollo Urbano y Obras Públicas, Servicios de Rastros y Panteones; **Productos de Tipo Corriente:** Venta o Arrendamientos de Bienes Municipales y **Aprovechamientos de Tipo Corriente** como son: Sanciones Administrativas.

4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

Refleja las participaciones y aportaciones de origen Federal y Estatal que recibió el Municipio de Tlalnepantla de Baz en el mes de diciembre de 2013, así como el estímulo fiscal derivado del convenio con el S.A.T. y Convenios de Tránsito Estatal con Municipios.

4300 OTROS INGRESOS.

Refleja los intereses financieros ganados en el mes de diciembre 2013.

5000 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5100 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

Refleja los gastos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales (gasto corriente) ejercido en el mes de diciembre de 2013.

5200 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

Refleja la carga fiscal derivada del pago de impuestos locales; así como las participaciones que el municipio otorga al Sistema DIF Municipal, Sistema de Aguas (OPDM), Subsidios por Carga Fiscal, Cooperaciones y Ayudas, Becas, capacitación, estímulos y ayudas a Instituciones Educativas y Fideicomisos.



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



5400 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA.

Refleja el pago de intereses de la deuda bancaria a corto y largo plazo correspondiente al mes de diciembre de 2013.

5700 OBRA PÚBLICA

Refleja la cancelación de obras terminadas.

8130 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados en el mes de diciembre de 2013, así como el registro de remanentes del ejercicio 2012.

Así mismo la diferencia de esta cuenta contra el estado de actividades se debe al registre los mismos remanentes del ejercicio 2012.

8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS.

La diferencia que refleja contra el Estado de Actividades del mes de diciembre de 2013 se debe a lo siguiente:

En los capítulos 1000, 2000 y 3000 Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales registrados en el Estado Comparativo de Egresos presenta diferencia contra el Estado de Actividades debido a que en el Comparativo incluye el presupuesto comprometido, el cual aún no se refleja como gasto (Resultado del Ejercicio).

En el Capítulo 9000 Deuda Pública, en las cuentas presupuestales se refleja el pago de Adeudos de ejercicios Fiscales de Años Anteriores y en la cuenta de resultados no se afectan las ADEFAS debido a que en el año en que se generó el pasivo se afectó el resultado del ejercicio.

Las presentes notas han sido elaboradas bajo los postulados de información suficiente y muestran las operaciones más relevantes del periodo, como lo enuncia la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

LIC. HUGOLINO FRANCISCO ORTÍZ SANTILLÁN
TESORERO MUNICIPAL

- 6 -