



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2014**

### **CUENTAS DE ACTIVO ACTIVO CIRCULANTE**

#### **1112 BANCOS/TESORERIA**

#### **1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)**

El decremento en la cuenta de Bancos/Tesorería e Inversiones Temporales (hasta 3 meses), se debe al pago de créditos a largo plazo \$ 377,139,515.00, y el 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 tuvo una compensación por los ingresos recibidos por concepto de la recaudación del impuesto predial.

#### **1123 DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO.**

Esta cuenta se decrementa por; El ingreso del depósito del arrendamiento de unidades inteligentes de servicio y dispositivos móviles para multas de tránsito por \$ 6,664,039.00; En lo que respecta "gastos a comprobar de funcionarios se tienen las comprobaciones por los siguientes conceptos: Estímulos y recompensas para oficiales de la Comisaría General de Seg. Ciudadana y Dirección General de Tránsito y Vialidad \$ 116,000.00 y licencias de conducir por \$ 5,306.00 dando un total de \$ 121,306.00; y se generan los siguientes gastos a comprobar: Apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas por \$ 400,000.00, eventos sociales \$ 365,400.00, gastos de diversas áreas del municipio por \$ 281,615.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 131,200.00, estímulos y recompensas para oficiales de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana y Dirección General de Tránsito y Vialidad \$ 116,000.00 y viáticos por \$ 31,900.00, dando un total de \$ 1,326,115.00, teniendo un efecto neto en este concepto de \$ 1,204,809.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de enero se tiene un efecto neto desfavorable por \$ 53,481.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de diciembre; el efecto "neto total" de la cuenta es por un monto favorable de \$ 5,405,749.00.



## **ACTIVO NO CIRCULANTE**

### **1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA).**

El decremento en esta cuenta se debe al registro de Actas de Entrega Recepción por término de obras en proceso, por un importe de \$ 9,151,469.00, como son: Repavimentaciones \$ 5,142,313.00 y rehabilitación de escuelas, centros culturales y deportivos del municipio \$ 4,009,156.00.

## **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 pago de haberes por \$ 2,240,271.00, y se incrementa por el registro de estos mismos conceptos por \$ 535,571.00 dando un efecto neto por un importe de \$ 1,704,700.00.

### **2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

El decremento en la cuenta proveedores por pagar a corto plazo se debe al pago de proveedores por \$ 48,100,279.00, como son: Combustible del parque vehicular \$ 18,657,119.00, despesas \$ 5,683,990.00, equipos de seguridad \$ 3,664,482.00, mantenimiento a vías públicas y parques \$ 2,134,467.00, impresión de libros de inglés \$ 1,992,500.00, papelería \$ 1,977,184.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 1,668,825.00, ropa de trabajo personal sindicalizado y seguridad pública \$ 1,659,629.00, equipos de radio comunicación \$ 1,649,407.00, otras retenciones a empleados \$ 1,347,628.00, apoyos a la comunidad \$ 1,296,086.00, diversos eventos cívicos y culturales \$ 1,293,648.00, impresiones diversas por \$ 1,208,073.00, material para alumbrado público \$ 1,000,000.00, Renta de vehículos y sistemas de seguridad pública \$ 823,439.00, servicio de telefonía \$ 620,610.00 y otros pagos diversos \$ 1,423,192.00; y se incrementa por el registro de pasivos por \$ 5,111,234.00, donde los principales pasivos son: Combustible del parque vehicular \$ 2,918,503.00, papelería \$ 1,019,755.00, servicio de telefonía \$ 620,611.00, otras retenciones \$ 518,228.00 y otros pasivos por \$ 34,137.00; teniendo un efecto neto de \$ 42,989,045.00.

### **2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

Esta cuenta se decrementa por el registro de pago de pasivos de estimaciones y finiquitos por diversas obras, principalmente por: Construcción de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, el Centro Cultural Bicentenario, salón de usos múltiples del DIF, oficinas y dormitorios del cuerpo de bomberos zona oriente, teatro al aire libre Plaza Dr. Gustavo Baz y desayunador para escuela primaria por \$ 18,111,019.00, repavimentaciones \$ 11,819,016.00, compra de materiales para diversas obras \$ 6,776,291.00, servicio al sistema de semaforización \$ 1,930,934.00, rehabilitación de escuelas, centros deportivos y culturales \$ 1,864,698.00, y otros pasivos por \$ 170,607.00; teniendo un importe total de \$ 40,672,565.00.

- 2 -



### **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 enero de 2014, así como retenciones por concepto de caja de ahorro, pensiones alimenticias, cuotas sindicales, Fonacot e ISSEMyM, con un importe total de \$ 34,212,836.00; 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 \$ 63,153,578.00, teniendo un efecto neto de decremento en ésta cuenta de \$ 28,940,742.00.

### **2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

El decremento en esta cuenta se debe al pago de pasivos que incluye principalmente: El pago parcial del crédito simple a corto plazo por \$ 33,333,335.00, seguros de los empleados \$ 8,685,344.00, aportaciones a los planes de previsión social \$ 2,040,054.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 1,375,956.00, otras retenciones a empleados \$ 1,245,787.00, cursos, capacitación y asesorías \$ 813,408.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 514,089.00, arrendamiento de inmuebles \$ 407,699.00, aportaciones al SUTEMY \$ 406,794.00, las aportaciones y retenciones del mes de enero al ISSEMyM por \$ 22,925,852.00, y otros pasivos \$ 1,387,915.00, dando un total de \$ 73,136,233.00; y se incrementa por el registro de pasivos diversos por \$ 25,295,078.00, donde los principales son el registro de: Planes de previsión social \$ 2,040,054.00, otras retenciones a empleados \$ 1,039,432.00, seguros de empleados \$ 720,880.00, el pasivo con ISSEMyM por las retenciones del mes \$ 21,380,757.00 y otros pasivos \$ 113,955.00; dando un efecto neto de \$ 47,841,155.00.

## **PASIVO NO CIRCULANTE**

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

El decremento en esta cuenta se debe a la conclusión de la reestructura de créditos bancarios a largo a plazo, finiquitando el adeudo con Banco Interacciones, S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Interacciones por \$ 377,059,337.00, quedando únicamente el crédito por \$ 460,000,000.00 con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., 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 enero de 2014, 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



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



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 enero de 2014.

#### **4300 OTROS INGRESOS.**

Refleja los intereses financieros ganados en el mes de enero 2014.

### **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 enero de 2014.

#### **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.

#### **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 enero de 2014.

#### **8130 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.**

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados en el mes de enero de 2014, así como el registro de remanentes del ejercicio 2013.



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



### **8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS.**

La diferencia que refleja contra el Estado de Actividades del mes de enero de 2014 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, así mismo refleja la amortización de capital derivado de la liquidación del crédito con Banco Interacciones, S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Interacciones por \$ 377,059,337.00 por la reestructura de pasivos a largo plazo, quedando únicamente el crédito con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. 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).

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**

- 5 -