



"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO 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 crédito bancario a corto plazo \$ 66,666,665.00, y 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 las participaciones federales y estatales, así como los ingresos recibidos por concepto de la recaudación del impuesto predial principalmente.

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 enero de 2014 con un importe de \$ 24,939,431.00; En lo que respecta "Gastos a Comprobar de Funcionarios" se generan anticipos por: Eventos sociales \$ 620,700.00, apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas por \$ 400,000.00, gastos de diversas áreas del municipio por \$ 280,225.00 y alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 131,200.00, dando un total de \$ 1,432,125.00; y se realizan las comprobaciones por concepto de: Apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas \$ 760,000.00, comprobaciones de las diversas áreas del Ayuntamiento por \$ 714,620.00 y alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 131,200.00 por un importe de \$ 1,605,820.00; teniendo un efecto neto en este concepto de \$ 173,695.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de febrero se tiene un efecto neto favorable por \$ 389.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de enero; el efecto "neto total" de la cuenta es por un monto desfavorable de \$ 24,765,347.00.

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: Repavimentaciones \$ 22,226,685.00, construcción del Centro Cultural Bicentenario y salón de usos múltiples del fracc. Rinconada del Paraíso \$ 1,267,076.00, proyectos ejecutivos para vialidades \$ 468,424.00 y rehabilitación de escuelas \$ 81,635.00, por un importe de total de \$ 24,043,820.00; por lo que respecta a los anticipos otorgados estos fueron por \$ 18,931,590.00 y se desglosan como sigue: Construcción del edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana \$ 18,926,698.00 y repavimentaciones por \$ 104,892.00; teniendo un efecto neto de \$ 5,012,230.00.

- 1 -



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



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 \$ 75,187,449.00, por los siguientes conceptos: Repavimentaciones \$ 29,053,065.00, construcción del patio central del Palacio Municipal \$ 26,303,320.00, rehabilitación de escuelas y deportivos del municipio \$ 12,749,962.00, escaleras de pasos peatonales \$ 5,222,320.00, servicios por la revisión de expedientes técnicos \$ 1,494,500.00 y semaforización de avenidas por \$ 364,282.00; adicionalmente se tiene el registro de estimaciones por \$ 61,714,879.00 de: Repavimentaciones \$ 57,161,902.00, construcción del Centro Cultural Bicentenario y salón de usos múltiples del fraccionamiento Rinconada del Paraíso \$ 2,714,152.00, proyectos ejecutivos de puente vehicular \$ 1,561,414.00 y rehabilitación de escuelas \$ 277,411.00; teniendo un efecto neto de \$ 13,472,570.00

CUENTAS DE PASIVO PASIVO CIRCULANTE

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de ésta cuenta se incrementa por el registro de pasivos por concepto de: Finiquitos, primas de jubilación y pago de haberes por \$ 8,338,516.00; y se disminuye por el pago de estos mismos conceptos por \$ 2,920,750.00 dando un efecto neto por un importe de \$ 5,417,766.00.

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 \$ 31,326,280.00, como son: Combustible del parque vehicular \$ 7,002,263.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 3,726,976.00, servicio de limpia \$ 3,392,165.00, mantenimiento al equipo de seguridad \$ 2,432,435.00, diversos eventos cívicos y culturales \$ 2,058,616.00, material para alumbrado público \$ 1,902,950.00, renta de vehículos de seguridad pública \$ 1,456,466.00, impresiones diversas por \$ 1,289,365.00, mantenimiento servicio de semaforización \$ 1,246,743.00, equipo de cómputo \$ 998,108.00, juegos infantiles para parques públicos \$ 945,000.00, ropa de trabajo personal sindicalizado \$ 721,764.00, papelería \$ 701,932.00, mobiliario y equipo de oficina \$ 600,667.00, mantenimiento a edificio e instalaciones \$ 495,845.00, telefonía \$ 489,929.00, mantenimiento a vías públicas \$ 392,880.00, mantenimiento sistema de contabilidad \$ 358,544.00, cursos de capacitación \$ 310,299.00, otras retenciones a empleados \$ 259,444.00 y otros pagos diversos \$ 543,889.00; y se incrementa por el registro de pasivos por \$ 12,313,636.00, donde los principales pasivos son: Combustible del parque vehicular \$ 6,150,302.00, servicio de limpia \$ 3,492,637.00, mantenimiento a vialidades \$ 756,000.00, impresiones diversas \$ 575,360.00, otras retenciones \$ 529,822.00, servicio de telefonía \$ 489,929.00, eventos diversos \$ 174,000.00 y otros pasivos por \$ 145,586.00; teniendo un efecto neto de \$ 19,012,644.00.



2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Esta cuenta se incrementa por el registro de pasivos de estimaciones y finiquitos por diversas obras por \$ 55,379,155.00, principalmente por: Repavimentaciones \$ 33,895,025.00, construcción de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, el Centro Cultural Bicentenario, salón de usos múltiples del fraccionamiento Rinconada del Paraíso por \$ 20,226,978.00, proyecto ejecutivo para la construcción puente vehicular \$ 1,066,069.00 y rehabilitación de escuelas \$ 191,083.00, teniendo un importe total de \$ 40,672,565.00; y se disminuye por el pago de pasivos por \$ 34,350,078.00 y los principales conceptos son: Repavimentaciones \$ 29,128,360.00, servicios profesionales diversos proyectos \$ 1,824,293.00, rehabilitación de escuelas y centros deportivos \$ 1,777,679.00, compra de materiales para diversas obras \$ 1,517,086.00 y remodelación de oficinas municipales \$ 102,660.00; dando un efecto neto de \$ 21,029,077.00.

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 febrero de 2014, así como retenciones por concepto de caja de ahorro, pensiones alimenticias, cuotas sindicales, Fonacot e ISSEMyM, con un importe total de \$ 38,282,932.00; 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 \$ 34,662,727.00, teniendo un efecto neto de decremento en ésta cuenta de \$ 3,630,205.00.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El decremento en esta cuenta se debe al pago de pasivos que incluye principalmente: El pago total del crédito simple a corto plazo por \$ 66,666,665.00, aportaciones a los planes de previsión social \$ 2,089,112.00, seguros de los empleados \$ 1,441,760.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 1,096,888.00, cursos, capacitación y asesorías \$ 950,400.00, aportaciones al SUTEYM \$ 699,156.00, otras retenciones a empleados \$ 604,243.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 534,211.00, arrendamiento de inmuebles \$ 355,630.00, las aportaciones y retenciones del mes de enero al ISSEMyM por \$ 22,904,672.00, y otros pagos \$ 1,895,264.00, dando un total de \$ 99,238,001.00; y se incrementa por el registro de pasivos diversos por \$ 32,519,880.00, donde los principales son el registro de: Jubilaciones \$ 3,081,359.00, pasivo por los planes de previsión social \$ 2,089,112.00, SUTEYM \$ 1,616,091.00, otras retenciones a empleados \$ 1,337,623.00, seguros de empleados \$ 730,419.00, gastos funerarios \$ 300,000.00, el pasivo con ISSEMyM por las retenciones correspondientes del mes \$ 21,533,322.00 y otros pasivos \$ 1,831,954.00; dando un efecto neto de \$ 66,718,121.00.

2131 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA.

El movimiento en esta cuenta se debe al traspaso de la porción circulante de la deuda pública interna del crédito con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. por \$ 870,992.00, menos la amortización del período por \$ 81,380.00; dando un efecto neto de \$ 789.612.00.



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



PASIVO NO CIRCULANTE

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

El decremento en esta cuenta se debe al traspaso de la porción circulante de la deuda pública interna del crédito con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., al amparo del fideicomiso derivado del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) por \$ 870,992.00.

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 Anuncios Publicitarios; **Derechos:** Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público, De Desarrollo Urbano y Obras Públicas, Por Servicio de Alumbrado Público; **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 febrero de 2014, así como Convenios de Tránsito Estatal con Municipios.

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

Refleja los intereses financieros ganados en el mes de febrero 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 febrero 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 y Ayudas a Instituciones Educativas.

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

Refleja el pago de intereses de la deuda bancaria a largo plazo correspondiente al mes de febrero de 2014.



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados en el mes de febrero de 2014; incluye el importe de \$ 600,705,278.00 correspondiente a los remanentes del ejercicio fiscal 2013, los cuales ya no se registran en cuenta de resultados de acuerdo a las políticas de registro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS.

La diferencia que refleja contra el Estado de Actividades del mes de febrero 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 del crédito simple de corto plazo con Banca Afirme por \$ 66,666,665.00.

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 ORTIZ SANTILLÁN
TESORERO MUNICIPAL

