



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



"2015, Año del Bicentenario Luctuoso de José María Morelos y Pavón"

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 pasivos como son: Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Contratistas por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo y gastos de fin de año por concepto de Servicios Personales.

Adicionalmente hubo ingreso por el financiamiento de \$ 100,000,000.00, el cual fue destinado para Inversiones Públicas Productivas, así como los ingresos por concepto de la recaudación del impuesto predial y sobre adquisición de inmuebles y traslado de dominio y Accesorios de impuestos, además de las participaciones y aportaciones de origen Federal y Estatal.

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

Esta cuenta se incrementa por: El registro de la onceava ministración de FORTAMUNDF 2014 por un importe de \$ 14,241,298.00 y la correspondiente al mes de diciembre por \$ 29,340,507.00, la cual una parte se descuenta por el adeudo del O.P.D.M. a entidades de orden Federal y Estatal y la diferencia es garantía del contrato con Crédito Real, S.A.B. de C.V., SOCIEDAD FINANCIERA DE OBJETO MULTIPLE, E.N.R. de los cuales se desconoce la cantidad del mes de diciembre, por consiguiente se utilizó una cuenta para este registro y en cuanto se tengan elementos suficientes para determinar cada uno de ellos, se hará la reclasificación correspondiente; En lo que respecta "Gastos a Comprobar de Funcionarios" se generan por: Gastos de diversas áreas del municipio por \$ 897,925.00, apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas por \$ 400,000.00, eventos sociales y culturales \$ 205,000.00 y alimentos para el cuerpo de bomberos por un importe de \$ 131,200.00, dando un total de \$ 1,634,125.00; y se realizan las comprobaciones por concepto de: Las diversas áreas del Ayuntamiento por \$ 3,335,116.00, eventos sociales y culturales por \$ 878,136.00, apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas por \$ 400,000.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 131,200.00 y estímulos y recompensas por \$ 75,000.00, por un importe total de \$ 4,819,452.00; teniendo un efecto neto favorable en este concepto de \$ 3,185,327.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de diciembre se tiene un efecto neto favorable por \$ 51,217.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de noviembre; el efecto "neto total" de la cuenta es un incremento de \$ 40,345,261.00.

- 1 -



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



### **1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.**

El decremento neto en esta cuenta por \$ 19,703,814.00, se debe a los anticipos otorgados para diversas obras como son: Rehabilitación y mantenimiento de escuelas y centros deportivos y recreativos \$ 6,036,422.00, repavimentaciones por \$ 3,978,244.00, implementación de alumbrado público de bajo consumo y alta eficiencia \$ 3,644,829.00, la construcción de un puente peatonal \$ 2,995,652.00 y la construcción, ampliación y equipamiento de diversos centros comunitarios por \$ 2,760,082.00, por un total de \$ 19,415,229.00; y se disminuye por el registro de estimaciones de obras: Construcción del edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, construcción y equipamiento del parque Tepeolulco, Poliforum cultural y obras en escuelas por \$ 15,753,392.00, repavimentaciones por \$ 9,246,112.00, rehabilitación de escuelas y áreas deportivas y sociales y una clínica odontológica integral \$ 8,083,351.00, implementación de alumbrado público de bajo consumo y alta eficiencia \$ 3,644,829.00 y proyectos ejecutivos para diversas obras \$ 2,391,359.00 por un total de \$ 39,119,043.00.

### **ACTIVO NO CIRCULANTE**

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

El incremento en esta cuenta por \$ 91,729,124.00 se debe al registro de estimaciones por: Construcciones de la comisarias de Seguridad Ciudadana, puentes vehiculares, vialidades, parques y centros comunitarios, clínica de equinoterapia, lechería, plazas cívicas y desayunadores en escuelas, por \$ 77,478,037.00, mantenimiento a vialidades \$ 36,354,956.00, rehabilitación de escuelas, deportivos, áreas recreativas, clínica odontológica integral y centros comunitarios por importe de \$ 32,618,411.00, repavimentaciones \$ 27,177,303.00, implementación de alumbrado público de bajo consumo y alta eficiencia \$ 12,146,326.00, proyectos ejecutivos diversas obras \$ 7,694,247.00, mantenimiento al sistema de semáforos \$ 2,274,711.00, por un importe total de \$ 195,744,028.00; adicionalmente se tiene el registro de actas entrega recepción de obras terminadas por \$ 104,014,904.00 en los siguientes conceptos: Mantenimiento de vialidades \$ 61,771,971.00, repavimentaciones \$ 18,370,094.00, construcción del salón de usos múltiples del DIF \$ 10,829,211.00, mantenimiento al sistema de semáforos \$ 6,824,133.00, rehabilitación de escuelas, deportivos y áreas recreativas por \$ 3,194,222.00 y estudios de geotécnica y pavimentos \$ 3,025,273.00.

#### **1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.**

Esta cuenta se incrementa por la adquisición de un sistema de video vigilancia y radios portátiles por un importe de \$ 4,136,676.00, material para la Dirección General de Servicios Públicos y máquina pinta líneas por \$ 2,324,807.00, por un total de \$ 6,461,483.00.



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



## 1249 OTROS BIENES MUEBLES.

Esta cuenta se incrementa por la adquisición de materiales, muebles y equipos como sigue: Para el Programa FAIS 2014 \$ 261,500.00, Programa FASP 2014 \$ 134,000.00, y con recursos propios el sistema de alarma sísmica, equipo de cómputo, equipos electrónicos y de sonido \$ 1,964,189.00, por un total de \$ 2,359,689.00.

## CUENTAS DE PASIVO PASIVO CIRCULANTE

### 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 un importe de \$ 178,981,652.00, Renta de vehículos de Seguridad Pública \$ 24,559,193.00, eventos cívicos y culturales por \$ 23,299,482.00, combustible del parque vehicular \$ 22,187,119.00, Programas de Empleo temporal, Habitat, REP y FAIS 2014 por \$ 20,238,497.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 12,288,723.00, ropa de trabajo \$ 12,158,966.00, mantenimiento de oficinas e instalaciones \$ 8,140,070.00, despensas al personal sindicalizado \$ 8,121,998.00, modernización del servicio de alumbrado público \$ 6,080,741.00, equipo de seguridad \$ 5,404,132.00, mantenimiento al equipo de seguridad \$ 5,253,069.00, servicio de limpia por \$ 3,980,852.00, impresiones diversas \$ 3,795,449.00, módulos de juegos infantiles por \$ 3,297,069.00, papelería por \$ 3,280,396.00, servicios profesionales \$ 3,233,016.00, mobiliario y equipo de oficina \$ 2,889,989.00, mantenimiento a vialidades por \$ 2,869,844.00, equipo de cómputo por \$ 1,993,436.00, servicios funerarios \$ 1,047,609.00, servicio de telefonía \$ 974,173.00, otras retenciones \$ 571,695.00, mantenimiento al sistema contable por \$ 566,979.00, alimento para animales \$ 534,717.00 00 y otros pasivos \$ 2,214,438.00; El decremento en la cuenta proveedores por pagar a corto plazo se debe al pago de proveedores por \$ 119,892,195.00 como son: Renta de vehículos de seguridad pública \$ 49,975,610.00, Programas de Empleo temporal, Habitat, REP y FAIS 2014 por \$ 23,339,478.00, eventos cívicos y culturales por \$ 9,486,296.00, combustible del parque vehicular \$ 6,525,656.00, modernización del servicio de alumbrado público \$ 6,080,741.00, equipo de seguridad \$ 4,356,363.00, ropa de trabajo \$ 4,274,817.00, mantenimiento a vialidades \$ 2,579,845.00, despensas \$ 2,347,034.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 2,297,765.00, impresión de libros de inglés para diferentes grados \$ 1,736,640.00, servicios profesionales \$ 1,437,800.00, mantenimiento de edificio e instalaciones \$ 1,024,686.00, servicio de telefonía \$ 974,172.00, equipo de cómputo \$ 944,624.00, evaluación del control de confianza \$ 540,000.00, impresiones diversas \$ 423,690.00 y otros pagos diversos \$ 1,546,978.00; teniendo un efecto neto de \$ 59,089,457.00.

### 2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El incremento neto en esta cuenta por \$ 83,607,164.00, se debe al registro de pasivos por anticipos y estimaciones por \$ 170,126,999.00 como sigue: Construcción del edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, puentes vehiculares, centros deportivos y convivencia social, plazas cívicas y desayunadores en escuelas primarias por \$ 59,803,489.00, mantenimiento vialidades \$ 29,796,716.00, rehabilitación de escuelas, centros deportivos y sociales \$ 28,334,278.00, repavimentación de avenidas por

- 3 -



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



\$ 26,711,054.00, implementación de alumbrado público de bajo consumo y alta eficiencia \$ 12,065,638.00, servicios profesionales por estudios para la construcción de un Poliforum, puentes vehiculares y una clínica de equinoterapia \$ 4,751,594.00, construcción de puente peatonal \$ 2,995,652.00, mantenimiento al sistema de semáforos \$ 2,274,711.00, remodelación de clínicas dentales \$ 1,551,888.00 y otros pasivos \$ 1,841,979.00; y se disminuye por el pago por obras por un total de \$ 86,519,835.00: Rehabilitación de escuelas, centros deportivos sociales y por \$ 29,137,433.00, Repavimentaciones \$ 23,545,458.00, Construcción de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, centros deportivos y convivencia social, plazas cívicas y desayunadores en escuelas primarias \$ 20,743,034.00, implementación de alumbrado público de bajo consumo y alta eficiencia por \$ 10,897,689.00, remodelación de clínicas dentales \$ 1,551,888.00 y otros pasivos \$ 644,333.00.

### **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 2014, así como retenciones por concepto de caja de ahorro, pensiones alimenticias, cuotas sindicales, Fonacot e ISSEMyM, con un importe total de \$ 72,874,950.00; 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 total de \$ 45,698,336.00, teniendo un efecto neto de incremento en ésta cuenta de \$ 27,176,614.00.

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

El incremento en esta cuenta se debe al registro de pasivos diversos por \$ 256,856,234.00, donde los principales son el registro por: Crédito simple de corto plazo con Banco Interacciones, S.A. \$ 100,000,000.00 y que de acuerdo al contrato, su destino es para Inversiones Públicas Productivas, adicionalmente el incremento de esta cuenta se debe al registro de pasivos, donde los principales conceptos son: Estímulos, becas y apoyos sociales \$ 32,959,197.00, servicios profesionales por asesorías y capacitación \$ 32,764,295.00, fideicomiso del plan de pensiones por \$ 25,902,208.00, arrendamiento de inmuebles por \$ 12,179,036.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 7,382,533.00, mantenimiento vehicular \$ 5,003,417.00, otras retenciones a empleados \$ 3,248,951.00, eventos cívicos y culturales \$ 3,247,302.00, seguros a empleados por \$ 2,931,143.00, servicio de luz a CFE por \$ 2,076,426.00, SUTEYM \$ 2,065,378.00, devolución de recursos del programas FISM 2012 \$ 1,647,080.00, mantenimiento de edificio e instalaciones \$ 433,306.00, papelería \$ 410,722.00, gastos de funcionarios \$ 368,339.00 y otros pasivos \$ 1,991,040.00 y el pasivo con ISSEMyM por las retenciones correspondientes del mes \$ 22,245,861.00; así mismo hay disminución de pasivos por \$ 129,723,569.00 que incluye principalmente: Estímulos, becas y apoyos sociales por \$ 32,580,957.00, fideicomiso del plan de pensiones \$ 23,988,208.00, servicios profesionales por asesorías y capacitación por \$ 23,212,179.00, arrendamiento de inmuebles por \$ 11,933,513.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 3,531,394.00, eventos cívicos y culturales por \$ 2,006,066.00, pago de intereses sobre préstamos por \$ 2,000,000.00, servicio de luz a CFE por \$ 1,859,189.00, SUTEYM \$ 766,333.00, seguros a empleados \$ 738,767.00, otras retenciones a empleados \$ 591,637.00, mantenimiento vehicular por \$ 563,340.00, gastos de funcionarios \$ 557,026.00, las aportaciones del mes de diciembre al ISSEMyM por \$ 24,259,444.00 y otros pagos \$ 1,134,976.00; dando un efecto neto de \$ 127,132,665.00.



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



## **4000 INGRESOS**

### **4100 INGRESOS DE GESTIÓN.**

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del período de diciembre 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, De Estacionamiento en la Vía Pública, Registro Civil, De Desarrollo Urbano y Obras Públicas y Servicios de Vigilancia Prestados por Autoridades de Seguridad Pública; **Productos de Tipo Corriente:** Venta o Arrendamientos de Bienes Municipales y **Aprovechamientos de Tipo Corriente** como son: Sanciones Administrativas, Provenientes de Obras Públicas y de Herencias, Legados, Cesiones y Donaciones.

### **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 2014 y Convenios.

### **4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.**

Refleja los intereses financieros ganados en el mes de diciembre 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 diciembre 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, Subsidios por Carga Fiscal y Cooperaciones, Ayudas Sociales y Becas, Fideicomisos.

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

Refleja el pago de intereses de la deuda bancaria de corto y largo plazo correspondiente al mes de diciembre de 2014.

- 5 -

Plaza Dr. Gustavo Baz s/n, Tlalnepantla Centro  
C.P. 54000 Estado de México  
Tel. (55) 53 66.38.00  
[www.tlalnepantla.gob.mx](http://www.tlalnepantla.gob.mx)



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



## **5700 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.**

Refleja la adquisición de Bienes muebles no susceptibles de inventariar, ya sean de bajo costo o bien que su vida útil sea corta.

## **8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.**

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados al mes de diciembre de 2014, así como los ingresos derivados de financiamiento bancario, y 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 diciembre 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.

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

c.c.p. archivo.

- 6 -