



"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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 Finiquitos, adicionalmente se tuvo una compensación por las participaciones federales y estatales, así como los ingresos recibidos por concepto de la recaudación del impuesto predial y sobre adquisición de inmuebles y traslado de dominio 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 marzo de 2014 con un importe de \$ 24,939,431.00; En lo que respecta "Gastos a Comprobar de Funcionarios" se generan anticipos por: Becas de \$ 5,045,399.00, pago de tenencias de vehículos del municipio \$ 838,075.00, eventos sociales \$ 532,434.00, diversos programas sociales \$ 501,500.00, gastos de diversas áreas del municipio por \$ 463,628.00, apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas por \$ 400,000.00 y alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 131,200.00, dando un total de \$ 7,912,236.00; y se realizan las comprobaciones por concepto de: Becas \$ 5,045,399.00, programa emprendedor \$ 1,156,399.00, comprobaciones de las diversas áreas del Ayuntamiento por \$ 772,815.00, eventos sociales y culturales \$ 553,900.00, apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas \$ 396,000.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 177,093.00 y pago de licencias \$ 6,567.00, por un importe de \$ 8,108,173.00; teniendo un efecto neto en este concepto de \$ 195,937.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de marzo se tiene un efecto neto favorable por \$ 5,255.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de febrero; el efecto "neto total" de la cuenta es por un monto desfavorable de \$ 24,738,239.00.

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 \$ 2,023,015.00, construcción del Centro Cultural Bicentenario y Comisaría General de Seguridad Ciudadana \$ 873,090.00 y rehabilitación de escuelas \$ 323,205.00, por un importe de total de \$ 3,219,309.00; por lo que respecta a los anticipos otorgados estos fueron por \$ 297,167.00 y se destinaron en su totalidad para la rehabilitación de escuelas, el efecto neto fue de \$ 2,922,143.00.

- 1 -



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



ACTIVO NO CIRCULANTE

1231 TERRENOS.

El incremento en esta cuenta se debe al registro del Acta de Entrega Recepción del Kiosco ubicado en la Plaza Cívica Dr. Gustavo Baz por \$ 3,405,927.00.

1232 VIVIENDAS.

El decremento en esta cuenta se debe a la reclasificación a la cuenta **1233 INFRAESTRUCTURA** por un importe de \$ 137,063,764.00, de acuerdo a los lineamientos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México emitido en la gaceta no. 5 del 8 de enero de 2013.

1233 INFRAESTRUCTURA.

El incremento en esta cuenta se debe a la reclasificación de la cuenta **1232 VIVIENDAS** por \$ 137,063,764.00, acuerdo a los lineamientos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México emitido en la gaceta no. 5 del 8 de enero de 2013; así como el registro de corrección por la aplicación de un bien capitalizable por \$ 35,106,742.00 que se registro en gastos en el ejercicio 2013, dando un total de \$ 172,170,506.00.

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 \$ 31,205,226.00, por los siguientes conceptos: Repavimentaciones \$ 23,362,335.00, proyecto ejecutivo Comisaría General de Seguridad Ciudadana \$ 3,739,740.00, construcción de puente peatonal \$ 2,435,073.00, rehabilitación de escuelas \$ 819,943.00, obras comunitarias \$ 390,317.00, remodelación de oficinas \$ 295,957.00 y rehabilitación de red de agua potable \$ 161,861.00; adicionalmente se tiene el registro de estimaciones por \$ 13,102,391.00 de: Repavimentaciones \$ 9,873,736.00, construcción del Centro Cultural Bicentenario y Comisaría General de Seguridad Ciudadana \$ 2,844,132.00, rehabilitación de escuelas \$ 222,662.00 y rehabilitación de red de agua potable \$ 161,861.00; teniendo un efecto neto de \$ 18,102,835.00.

CUENTAS DE PASIVO PASIVO CIRCULANTE

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de ésta cuenta se decrementa por el pago de pasivos por concepto de: Finiquitos, primas de jubilación y pago de haberes por \$ 6,039,301.00; y se incrementa por el registro de pasivos de estos mismos conceptos por \$ 5,335,896.00 dando un efecto neto por un importe de \$ 703,405.00.

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 \$ 31,964,665.00, como son: Renta de vehículos de seguridad pública \$ 7,399,900.00, servicio de limpia por

- 2 -



\$ 3,393,166.00, combustible del parque vehicular \$ 3,386,628.00, despensas \$ 3,249,600.00, mantenimiento a vías públicas \$ 2,302,146.00, programas a la comunidad \$ 2,194,453.00, impresiones diversas por \$ 2,139,681.00, telefonía \$ 1,288,057.00, ropa de trabajo personal sindicalizado \$ 998,870.00, eventos cívicos y culturales \$ 824,750.00, otras retenciones a empleados \$ 788,605.00, papelería \$ 728,569.00, juegos infantiles para parques públicos \$ 700,000.00, mantenimiento a edificio e instalaciones \$ 627,721.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 600,000.00, equipo de cómputo \$ 500,552.00, mantenimiento al equipo de cómputo \$ 288,868.00, equipo de radio comunicación \$ 178,273.00 y otros pagos diversos \$ 374,826.00; y se incrementa por el registro de pasivos por \$ 28,145,624.00, donde los principales pasivos son: Material para alumbrado público \$ 8,675,851.00, renta de vehículos de seguridad pública \$ 6,683,789.00, combustible del parque vehicular \$ 5,427,078.00, servicio de limpia \$ 3,451,482.00, programas a la comunidad \$ 1,598,155.00, servicio de telefonía \$ 1,309,410.00, otras retenciones \$ 559,897.00, mantenimiento a vialidades \$ 174,302.00 y otros pasivos por \$ 265,660.00; teniendo un efecto neto de \$ 3,819,041.00.

2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Esta cuenta se disminuye por el pago de pasivos por \$ 61,775,111.00 y los principales conceptos son: Repavimentaciones \$ 35,002,027.00, construcción de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, el Centro Cultural Bicentenario, salón de usos múltiples edificio administrativo zona oriente y casa de la cultura U.H. P.I.P.S.A. por \$ 12,129,714.00, compra de materiales para diversas obras \$ 11,386,638.00, mantenimiento al sistema de semaforización \$ 1,500,000.00, rehabilitación de escuelas \$ 1,274,107.00, construcción de puente peatonal \$ 393,013.00 y servicios profesionales diversos proyectos \$ 89,612.00; y se incrementa por el registro de pasivos de estimaciones y finiquitos de diversas obras \$ 11,048,617.00, principalmente por: Repavimentaciones \$ 8,741,223.00, construcción de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, el Centro Cultural Bicentenario \$ 1,790,508.00, rehabilitación de escuelas \$ 313,986.00, mantenimiento a la red de agua potable \$ 158,094.00 y servicios profesionales diversos \$ 44,806.00; teniendo un efecto neto de \$ 50,726,494.00.

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 marzo de 2014, así como retenciones por concepto de caja de ahorro, pensiones alimenticias, cuotas sindicales, Fonacot e ISSEMyM, con un importe total de \$ 37,168,747.00; 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 \$ 36,864,191.00, teniendo un efecto neto de incremento en ésta cuenta de \$ 304,556.00.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El decremento en esta cuenta se debe al pago de pasivos que incluye principalmente: El pago de cursos, capacitación y asesorías \$ 6,822,725.00, seguros de los empleados \$ 3,023,562.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 2,243,462.00, otras retenciones a empleados \$ 2,195,435.00, aportaciones a los planes de previsión social \$ 2,171,676.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 1,427,690.00, jubilaciones y pensiones \$ 1,405,378.00, aportaciones al SUTeyM \$ 827,517.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 765,583.00, arrendamiento de inmuebles \$ 722,389.00, las aportaciones y retenciones del mes de



marzo al ISSEMyM por \$ 23,448,462.00 y otros pagos por \$ 1,297,604.00, dando un total de \$ 46,351,483.00; y se incrementa por el registro de pasivos diversos por \$ 40,706,375.00, donde los principales son el registro de: Cursos, capacitación y asesorías \$ 5,510,665.00, seguros de empleados \$ 4,723,079.00, pasivo por los planes de previsión social \$ 2,171,676.00, otras retenciones a empleados \$ 2,128,919.00, SUTEYM por \$ 1,650,117.00, arrendamiento de inmuebles \$ 656,968.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 499,090.00, el pasivo con ISSEMyM por las retenciones correspondientes del mes \$ 22,094,087.00 y otros pasivos por \$ 1,271,774.00; dando un efecto neto de \$ 5,645,108.00.

4000 INGRESOS

4100 INGRESOS DE GESTIÓN.

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del período de marzo 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, Registro civil, Rastros, Panteones y Expedición o refrendo anual de licencias para la venta de bebidas alcohólicas al 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 marzo de 2014.

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

Refleja los intereses financieros ganados en el mes de marzo 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 marzo 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, Donativos a instituciones sin fines de lucro, Subsidios por Carga Fiscal y Ayudas a Instituciones Educativas y Becas.



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 largo plazo correspondiente al mes de marzo de 2014.

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados al mes de marzo de 2014, así como 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 marzo 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 ORTÍZ SANTILLÁN
TESORERO MUNICIPAL

