



"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL 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 abril 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 y culturales \$ 868,700.00, apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas por \$ 400,000.00, viáticos para asistir a diversos eventos \$ 307,000.00, gastos de diversas áreas del municipio por \$ 227,960.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 134,904.00, trámite de licencias de conducir \$ 68,805.00 y gastos para diversos programas sociales \$ 52,200.00 y dando un total de \$ 2,059,569.00; y se realizan las comprobaciones por concepto de: Becas \$ 5,045,399.00, apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas \$ 400,000.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 228,200.00, eventos sociales y culturales \$ 81,559.00, comprobaciones de las diversas áreas del Ayuntamiento por \$ 31,988.00 y pago de licencias \$ 14,671.00, por un importe de \$ 5,801,817.00; teniendo un efecto neto en este concepto de \$ 3,742,248.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de abril se tiene un efecto neto favorable por \$ 43,494.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de marzo; el efecto "neto total" de la cuenta es por un monto desfavorable de \$ 21,153,689.00.

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 \$ 3,895,993.00 y construcción del Salón de Usos Múltiples del Fracc. Rinconada del Paraíso \$ 455,564.00, por un importe de total de \$ 4,351,557.00; por lo que respecta a los anticipos otorgados fueron por \$ 741,266.00 y se destinaron para la rehabilitación de escuelas \$ 329,421.00, señalamientos para tránsito ciclista en colonias

- 1 -



de Tlalnepantla \$ 295,949.00 y proyecto ejecutivo para la clínica de equino terapia \$ 115,896.00; el efecto neto fue de \$ 3,610,291.00.

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 \$ 57,220,731.00, por los siguientes conceptos: Repavimentaciones \$ 53,189,888.00, servicios profesionales por supervisión externa de obras \$ 2,166,117.00, rehabilitación de escuelas \$ 595,595.00, así como cancelación de cuentas y reclasificaciones en el mismo rubro \$ 1,269,131.00; adicionalmente se tiene el registro de estimaciones por \$ 32,697,107.00 por: Modernización de vialidades y alumbrado y construcción de un salón de usos múltiples en un fraccionamiento \$ 20,796,344.00, repavimentaciones \$ 10,318,826.00, intereses por obras financiadas \$ 197,710.00, servicios profesionales por supervisión externa de obras \$ 79,357.00, rehabilitación de escuelas \$ 35,739.00, así como cancelación de cuentas y reclasificaciones en el mismo rubro \$ 1,269,131.00; teniendo un efecto neto de \$ 24,523,624.00.

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 \$ 4,201,145.00; y se incrementa por el registro de pasivos de estos mismos conceptos por \$ 1,909,739.00 dando un efecto neto por un importe de \$ 2,291,406.00.

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 \$ 33,936,039.00, como son: Combustible del parque vehicular \$ 11,039,697.00, mantenimiento a vías públicas \$ 9,808,695.00, despendas \$ 4,482,321.00, servicio de limpia por \$ 3,492,637.00, compra de equipo de cómputo para diversas áreas \$ 1,601,401.00, eventos cívicos y culturales \$ 919,677.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 600,000.00, otras retenciones a empleados \$ 559,897.00, impresiones diversas por \$ 400,000.00, papelería \$ 200,064.00, mantenimiento al sistema contable \$ 179,272.00, servicio de telefonía \$ 173,957.00, ropa de trabajo \$ 139,206.00 y otros pagos diversos \$ 239,215.00; y se incrementa por el registro de pasivos por \$ 16,526,802.00, donde los principales pasivos son: Combustible del parque vehicular \$ 9,020,141.00, servicio de limpia \$ 3,507,096.00, eventos cívicos y culturales \$ 1,769,748.00, servicio de telefonía \$ 708,219.00, retenciones \$ 566,672.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 557,028.00, mantenimiento de oficinas e instalaciones \$ 241,972.00 y otros pasivos por \$ 155,926.00; teniendo un efecto neto de \$ 17,409,237.00.

2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Esta cuenta se disminuye por el pago de pasivos por \$ 37,706,052.00 y los principales conceptos son: Repavimentaciones \$ 20,015,982.00, modernización de vialidades \$ 14,326,177.00, rehabilitación de escuelas



y un auditorio como Teatro del Pueblo \$ 1,179,225.00, cancelación de cuentas por pagar \$ 993,251.00, servicios profesionales por supervisión externa de diversos proyectos \$ 986,110.00, compra de materiales para diversas obras \$ 205,307.00; y se incrementa por el registro de pasivos de estimaciones y finiquitos de diversas obras por \$ 28,785,983.00, principalmente por: Modernización de vialidades \$ 19,885,216.00, repavimentaciones \$ 7,407,457.00, construcción de salón de usos múltiples en el Fracc. Rinconada del Paraíso \$ 439,855.00, servicios profesionales diversos \$ 392,961.00, rehabilitación de escuelas \$ 364,544.00 y compra de materiales \$ 295,950.00; teniendo un efecto neto de \$ 8,920,069.00.

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 abril de 2014, así como retenciones por concepto de caja de ahorro, pensiones alimenticias, cuotas sindicales, Fonacot e ISSEMyM, con un importe total de \$ 40,050,446.00; 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 \$ 37,607,571.00, teniendo un efecto neto de incremento de \$ 2,442,875.00.

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 donativos como apoyo para las escuelas de tiempo completo \$ 5,002,118.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 3,801,467.00, seguros de los empleados \$ 3,154,999.00, aportaciones a los planes de previsión social \$ 2,335,183.00, otras retenciones a empleados \$ 2,183,413.00, servicios profesionales \$ 1,668,636.00, aportaciones al SUTEMY \$ 1,038,263.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 816,640.00, jubilaciones y pensiones \$ 600,000.00, apoyos a la comunidad \$ 451,000.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 275,471.00, las aportaciones y retenciones del mes de abril al ISSEMyM por \$ 23,354,646.00 y otros pagos por \$ 681,624.00, dando un total de \$ 45,363,460.00; y se incrementa por el registro de pasivos diversos por \$ 39,670,431.00, donde los principales son el registro de: El pago de donativos como apoyo para las escuelas de tiempo completo \$ 4,612,500.00, pasivo por los planes de previsión social \$ 2,335,183.00, seguros de los empleados \$ 2,185,267.00, otras retenciones a empleados \$ 1,713,068.00, SUTEMY por \$ 1,635,983.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 1,271,849.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 1,209,140.00, eventos sociales y culturales \$ 845,200.00, servicios profesionales y asesorías \$ 804,436.00, arrendamiento de inmuebles \$ 476,336.00, apoyos a la comunidad \$ 464,000.00, el pasivo con ISSEMyM por las retenciones correspondientes del mes \$ 21,728,776.00 y otros pasivos por \$ 388,693.00; dando un efecto neto de \$ 5,693,029.00.

4000 INGRESOS

4100 INGRESOS DE GESTIÓN.

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del período de abril 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, Panteones y Expedición o refrendo anual de licencias para la venta de bebidas alcohólicas al



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



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 abril de 2014.

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

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

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 abril de 2014.

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados al mes de abril 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 abril 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

- 4 -



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



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

