



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2014

CUENTAS DE ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

1112 BANCOS/TESORERIA

1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

El incremento en la cuenta de Bancos/Tesorería e Inversiones Temporales (hasta 3 meses), se debe a los ingresos recibidos por concepto de la recaudación del impuesto predial y sobre adquisición de inmuebles y traslado de dominio principalmente, así mismo debido a que las Participaciones Federales y Estatales se reciben el último día hábil del mes y se quedan en las cuentas bancarias y/o de inversión.

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 mayo de 2014 con un importe de \$ 24,939,431.00; En lo que respecta "Gastos a Comprobar de Funcionarios" se generan por: Eventos sociales y culturales \$ 1,790,642.00, 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 \$ 570,544.00, gastos de diversas áreas del municipio por \$ 189,031.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 131,200.00 y adquisición de onzas Troy como galardón al crédito magisterial \$ 30,000.00 dando un total de \$ 3,111,417.00; y se realizan las comprobaciones por concepto de: 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 \$ 131,200.00, eventos sociales y culturales \$ 412,000.00, comprobaciones de las diversas áreas del Ayuntamiento por \$ 60,191.00, reintegros por \$ 3,021.00 y adquisición de onzas Troy como galardón al crédito magisterial \$ 29,990.00, por un importe de \$1,058,402.00; teniendo un efecto neto en este concepto de \$ 2,053,015.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de mayo se tiene un efecto neto desfavorable por \$ 49,198.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de abril; el efecto "neto total" de la cuenta es un incremento de \$ 27,041,644.00.

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

El decremento en esta cuenta por \$1,876,353.00 se debe al registro de estimaciones y finiquitos de obra pública como son: Repavimentaciones \$ 46,200.00, rehabilitación de escuelas y deportivos \$337,279.00,

- 1 -



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



análisis de costo beneficio de diversos proyectos ejecutivos \$246,281.00 y construcción del centro cultural Bicentenario segunda etapa y el edificio de la Comisaria General de Seguridad Ciudadana \$ 1,246,591.00.

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 \$ 32,429,902.00 por los siguientes conceptos: Repavimentaciones \$16,662,981.00, rehabilitación de escuelas \$ 12,331,367.00, impermeabilización y trabajos varios en el teatro centenario \$1,075,464.00, así como de análisis costo beneficio de diversos proyectos ejecutivos \$ 2,360,089.00; Así mismo se registraron estimaciones por \$ 17,474,186.00 por: Alumbrado público \$ 11,118,077.00, repavimentaciones \$ 402,057.00, rehabilitación de escuelas y deportivos \$ 889,445.00, la construcción del centro cultural Bicentenario en su segunda etapa y la Comisaria General de Seguridad Ciudadana \$4,243,669.00, así como análisis costo beneficio de proyectos ejecutivos por repavimentación y construcción puentes vehiculares \$ 820,936.00; teniendo un efecto neto de \$ 14,955,716.00.

CUENTAS DE PASIVO PASIVO CIRCULANTE

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de ésta cuenta se decremento por el pago de pasivos por concepto de: Finiquitos, primas de jubilación y pago de haberes por \$ 2,220,939.00 y se incrementa por el registro de pasivos de estos mismos conceptos por \$ 1,644,606.00 dando un efecto neto por un importe de \$ 576,333.00.

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 \$10,746,296.00 donde los principales pasivos son: Servicio de disposición final de residuos sólidos \$3,495,956.00, combustible del parque vehicular \$ 2,922,888.00, eventos cívicos y culturales \$ 1,348,812.00, servicio de telefonía \$ 771,225.00, otras retenciones a empleados \$ 752,052.00, cancelación de póliza de egresos \$ 481,964.00, mantenimiento de oficinas e instalaciones \$ 473,023.00, impresiones diversas por \$354,513.00, compra de equipo de cómputo \$25,933.00, papelería \$14,697.00, mantenimiento al parque vehicular \$9,543.00 y otros pasivos por \$95,685.00; Así mismo se realizaron pagos a proveedores por \$8,320,169.00, como son: Combustible del parque vehicular \$ 3,799,800.00, eventos cívicos y culturales \$1,576,727.00, servicio de telefonía \$ 1,326,840.00 corrección de cuentas por pagar \$ 443,874.00, compra de equipo de cómputo \$ 25,933.00 y otros pagos diversos \$ 1,137,449.00; teniendo un efecto neto de \$2,426,126.00.



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Esta cuenta se incrementa por el registro de pasivos de estimaciones y finiquitos de diversas obras por \$15,723,044.00 principalmente por: Modernización de vialidades \$ 11,118,077.00, construcción del centro cultural Bicentenario y la Comisaria General de Seguridad Ciudadana \$2,919,940.00, rehabilitación de escuelas \$ 537,390.00, proyecto ejecutivo de la construcción de un puente vehicular en Gustavo Baz y Mariano Escobedo \$ 416,333.00 y repavimentaciones por \$ 390,550.00; se disminuye por el pago de pasivos \$8,058,374.00 que se integra por los siguientes conceptos: Repavimentaciones \$ 5,822,570.00, pago de materiales \$1,500,000.00, construcción de salón de usos múltiples en el Fracc. Rinconada del Paraíso \$439,855.00 y señalamientos para tránsito ciclista en colonias de Tlalnepantla \$ 295,949.00; teniendo un efecto neto de \$ 7,673,669.00.

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 mayo de 2014, así como retenciones por concepto de caja de ahorro, pensiones alimenticias, cuotas sindicales, Fonacot e ISSEMyM, con un importe total de \$ 36,189,786.00; 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 \$ 38,466,288.00, teniendo un efecto neto de incremento de \$ 2,276,502.00.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El incremento de esta cuenta se debe al registro de pasivos por \$ 34,979,832.00, donde los principales conceptos son : Retenciones a empleados \$ 5,061,811.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 3,417,845.00, jubilaciones \$258,886.00, reembolso de gastos a funcionarios \$ 234,949.00, eventos sociales y culturales \$166,992.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 114,840.00, arrendamiento de inmuebles \$141,093.00, gastos funerarios \$ 100,000.00, el pasivo con ISSEMyM por las retenciones correspondientes del mes \$ 21,929,330.00 y otros pasivos por \$ 2,938,125.00; así mismo el pago de pasivos incluye principalmente: retenciones a empleados \$ 2,325,211.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 791,645.00, eventos sociales y culturales \$ 197,200.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 136,300.00, pago de reembolso a funcionarios \$ 135,027.00, arrendamiento de inmuebles \$ 98,424.00, las aportaciones y retenciones del mes de mayo al ISSEMyM por \$ 23,191,767.00 y otros pagos \$ 2,312,380.00, dando un total de \$29,220,765.00; teniendo como resultado un efecto neto de \$ 5,759,067.00.

4000 INGRESOS

4100 INGRESOS DE GESTIÓN.

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del período de mayo de 2014, en donde los mas representativos son: **Impuestos:** Predial, Traslado de Dominio, Accesorios y Anuncios Publicitarios; **Derechos:** Uso, Goce,

- 3 -



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



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 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 mayo de 2014.

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

Refleja los intereses financieros ganados en el mes de mayo 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 mayo 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.

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 mayo de 2014.

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados al mes de mayo 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.

- 4 -



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS.

La diferencia que refleja contra el Estado de Actividades del mes de mayo 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

