



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE 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 al 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, menos el 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.

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 a los meses de septiembre y octubre de 2014 con un importe de \$ 34,246,190.00; En lo que respecta "Gastos a Comprobar de Funcionarios" se generan por: Apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas por \$ 400,000.00, diversos programas y apoyos \$ 384,380.00, gastos de diversas áreas del municipio por \$ 376,649.00, eventos sociales y culturales \$ 371,700.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 131,200.00 y viáticos para asistir a diversos eventos \$ 30,000.00, dando un total de \$ 1,693,929.00; y se realizan las comprobaciones por concepto de: Eventos sociales y culturales por \$ 655,433.00, comprobación de las diversas áreas del Ayuntamiento por \$ 427,501.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 131,200.00 y otros \$ 10,645.00, por un importe de \$ 1,224,779.00; teniendo un efecto neto en este concepto de \$ 469,150.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de noviembre se tiene un efecto neto desfavorable por \$618.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de octubre; el efecto "neto total" de la cuenta es un incremento de \$ 34,715,958.00.

- 1 -



1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

El decremento neto en esta cuenta por \$ 3,444,640.00, se debe a los anticipos otorgados para diversas obras como son: Rehabilitación y mantenimiento de escuelas primarias \$ 987,698.00, repavimentaciones por \$ 894,994.00 y la construcción de plazas cívicas y desayunador para escuelas primarias por \$ 473,763.00, por un total de \$ 2,356,455.00; y se disminuye por el registro de estimaciones de obras: Repavimentaciones por \$ 3,848,153.00, rehabilitación de escuelas y áreas deportivas y sociales \$ 1,498,655.00 y construcción del edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana por \$ 454,287.00 por un total de \$ 5,801,095.00.

ACTIVO NO CIRCULANTE

1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA).

El incremento en esta cuenta por \$ 27,633,900.00 se debe al registro de estimaciones por: Mantenimiento del alumbrado público municipal \$ 9,230,005.00, repavimentaciones \$ 8,738,616.00, Construcción de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana y salones de usos múltiples en diversas colonias \$ 4,633,629.00, rehabilitación de escuelas, deportivos y áreas recreativas por \$ 4,211,781.00 y estudios de geotécnica y diseño de pavimentos \$ 819,869.00.

1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.

Esta cuenta se incrementa por la adquisición de material para el equipamiento de la ambulancia de cuidados intensivos, así como un termómetro digital para un aparato de rayos x, esterilizador, estetoscopio e instrumental de endodoncia del programa FAIS 2014 por \$ 1,114,643.00 .

1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.

Esta cuenta se incrementa por la adquisición de kits de sistema de video vigilancia por \$ 4,000,000.00 y un termómetro digital del programa FAIS 2014 por \$ 31,050.00 por un total de \$ 4,031,050.00.

CUENTAS DE PASIVO PASIVO CIRCULANTE

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El decremento neto por \$ 1,484,860.00 se debe: Al pago de pasivos de haberes, finiquitos y primas de jubilación por \$ 5,876,903.00 y el registro de pasivos de los mismos conceptos por \$ 4,392,043.00.



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 \$ 75,895,589.00, como son: Programa de Empleo Temporal y FAIS 2014 por \$ 20,643,172.00, modernización del servicio de alumbrado público \$ 11,000,000.00, combustible del parque vehicular \$ 9,604,260.00, eventos cívicos y culturales \$ 6,091,963.00, despensas \$ 5,657,996.00, Servicio de limpia \$ 3,493,655.00, mobiliario y equipo de oficina \$ 2,106,904.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 2,203,237.00, módulos de juegos infantiles \$ 1,735,520.00, impresiones diversas por \$ 1,667,625.00, servicio de telefonía \$ 1,502,388.00, impresión de libros de inglés para diferentes grados \$ 1,500,000.00, retenciones a empleados \$ 1,370,572.00, servicios funerarios \$ 1,258,798.00, renta de vehículos de seguridad pública \$ 1,036,410.00, compra de equipo médico \$ 745,115.00, construcción de un muro verde \$ 647,280.00, ropa de trabajo \$ 641,167.00, papelería por \$ 612,389.00, compra de equipo de seguridad y alcoholímetros \$ 588,742.00, mantenimiento al sistema contable por \$ 377,986.00 y otros pagos diversos \$ 1,410,410.00; y se incrementa por el registro de pasivos por un monto de \$ 63,186,600.00, donde los principales pasivos son: Los programas de Empleo temporal y FAIS 2014 por \$ 12,830,037.00, mantenimiento a vialidades \$ 10,690,954.00, despensas al personal sindicalizado \$ 7,041,102.00, mantenimiento al equipo de seguridad \$ 7,000,000.00, combustible del parque vehicular \$ 4,512,889.00, eventos cívicos y culturales por \$ 3,483,966.00, impresión de libros de inglés para diferentes grados \$ 3,087,000.00, materiales de aseo y limpieza \$ 2,587,953.00, compra de equipo de seguridad \$ 2,139,521.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 2,014,931.00, papelería \$ 1,649,958.00, renta de vehículos de seguridad pública \$ 1,343,581.00, impresiones diversas \$ 924,608.00, servicio de telefonía por \$ 820,915.00, mantenimiento de oficinas e instalaciones \$ 661,943.00, otras retenciones \$ 568,712.00, apoyos a escuelas \$ 486,202.00, exámenes toxicológicos \$ 464,162.00 y otros pasivos \$ 878,166.00; teniendo un efecto neto de \$ 12,708,989.00.

2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El decremento neto en esta cuenta por \$ 27,255,003.00, se debe a los pagos realizados de obras en proceso por \$ 41,966,719.00 de lo siguiente: Construcción de paso a desnivel del cruce vial de av. Toltecas e Hidalgo, Comisaría General de Seguridad Ciudadana, la modernización del Paseo Sor Juana y calle Vallarta, centros deportivos y convivencia social, plazas cívicas y desayunadores en escuelas primarias por \$ 26,409,307.00, repavimentaciones \$ 7,952,104.00, rehabilitación de escuelas y adecuación de espacios para discapacitados en el Cbtis no. 50 y centros deportivos \$ 4,083,058.00, compra de materiales para diversas obras por \$ 1,816,217.00 y mantenimiento preventivo y correctivo al sistema de semáforos \$ 1,706,033.00; así como el registro de pasivos por anticipos y estimaciones por \$ 14,711,716.00 como sigue: Repavimentaciones por \$ 8,586,450.00, rehabilitación de escuelas y centros deportivos \$ 3,574,337.00, Construcción del edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, centros deportivos y convivencia social, plazas cívicas y desayunadores en escuelas primarias por \$ 1,991,157.00, servicios profesionales para estudios de geotecnia y diseño de pavimentos \$ 559,772.00.



2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El incremento en esta cuenta se debe al registro de pasivos diversos por \$ 140,808,038.00, donde los principales son el registro por: Crédito simple de corto plazo con Banco Interacciones, S.A. \$ 100,000,000.00, adicionalmente el incremento de esta cuenta se debe al registro de pasivos, donde los principales conceptos son: Otras retenciones a empleados por \$ 5,617,954.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 2,855,246.00, fideicomiso del plan de pensiones \$ 2,325,067.00, servicio de luz a CFE \$ 1,407,569.00, servicios profesionales por \$ 1,012,420.00, arrendamiento de inmuebles \$ 784,439.00, SUTEYM \$ 735,455.00, seguros \$ 734,705.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 605,019.00, gastos de funcionarios \$ 449,923.00, mantenimiento vehicular \$ 424,479.00, mantenimiento de edificio e instalaciones \$ 166,854.00, equipo de seguridad \$ 165,401.00, gastos funerarios por \$ 100,000.00 y otros pasivos por \$ 741,557.00 y el pasivo con ISSEMyM por las retenciones correspondientes del mes \$ 22,681,950.00; así mismo hay disminución de pasivos por \$ 50,284,567.00 que incluye principalmente: Otras retenciones a empleados por \$ 6,244,012.00, aportaciones al SUTEYM \$ 4,712,623.00, seguros de empleados \$ 3,759,874.00, servicios profesionales por asesoría y capacitación \$ 3,184,225.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 2,683,916.00, fideicomiso del plan de pensiones de los trabajadores \$ 2,325,067.00, servicio de luz a CFE \$ 1,330,481.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 618,419.00, jubilaciones \$ 614,737.00, mantenimiento al parque vehicular por \$ 416,753.00, arrendamiento de inmuebles \$ 415,165.00, eventos cívicos y culturales \$ 297,172.00, gastos funerarios por \$ 207,500.00, las aportaciones del mes de noviembre al ISSEMyM por \$ 23,005,047.00 y otros pagos \$ 469,576.00; dando un efecto neto de \$ 90,523,471.00.

4000 INGRESOS

4100 INGRESOS DE GESTIÓN.

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del período de noviembre 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, Servicios de Panteones y Servicios 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 noviembre de 2014 y Convenios.



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

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

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 noviembre de 2014.

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados al mes de noviembre 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 noviembre 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).



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



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.