



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2014

CUENTAS DE ACTIVO ACTIVO CIRCULANTE

1112 BANCOS/TESORERIA

El incremento en la cuenta de Bancos/Tesorería 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 como a los recibidos por concepto de las Participaciones Federales y Estatales y en suma fueron superiores 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; Así mismo, al retiro de inversiones a corto plazo.

1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

El decremento en esta cuenta se debe al retiro de inversiones para ser depositadas en la cuenta de Bancos-Tesorería para su disposición, para pagos de las necesidades del municipio.

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

El incremento neto en esta cuenta por \$ 1,946,459 se debe a los anticipos otorgados por \$ 5,859,218 para obras de casa de usos múltiples en Calle Hidalgo esq. Seminario, así como a la construcción del salón de usos múltiples en Calle Matamoros esq. Javier Mina, Col. Centro; remodelación del Jardín Diana, colocación de juegos infantiles, renovación del primer nivel de casa cultura, Tlalnepantla de Baz; y se disminuye por el registro de estimaciones de obras: desayunador en Primaria Benito Juárez Col. Marina Nacional por \$ 194,999.00; proyectos ejecutivo 1ª. Etapa puente vehicular en Mario Colín por \$ 55,614.00; proyecto ejecutivo de puente vehicular en Gustavo Baz por \$ 45,455.00; construcción salón de usos múltiple en Rinconada del Paraíso por \$ 60,115.00 Pavimentaciones en diversas calles del municipio por \$ 1,605,675.00; en instituciones educativas por \$ 191,207.04 y edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana por \$ 1,759,689.00.

- 1 -



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



ACTIVO NO CIRCULANTE

1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA).

El incremento en esta cuenta por \$ 3,587,735.00 se debe al registro de estimación por avance de obra como son: pavimentaciones por \$ 4,606,678.00; edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana por \$ 5,728,431.00; instituciones educativas por \$ 503,543.38; proyectos ejecutivos por \$ 336,899.00; así como diversas obras por \$ 248,010.00 y se disminuye por el registro de actas de entrega recepción de obras terminadas por \$7,835,826.00

1279 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

La disminución en esta cuenta por \$ 7,182,949.87 se debe al reintegro por parte de Banco Multiva, del depósito en garantía derivado de la extinción del Fideicomiso núm. 6-7 por la liquidación de los créditos con Banco Interacciones, S.A. (reestructurado con el Programa Especial de Apoyo Financiero del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal FEFOM)

CUENTAS DE PASIVO PASIVO CIRCULANTE

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El decremento neto por \$ 1,135,694.00 en esta cuenta, se debe al pago de finiquitos y primas de jubilación por \$2,088,372.00 y el registro de pasivos en el mismo mes por \$ 952,678.00

2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El decremento neto en esta cuenta por \$ 36,454,329.00, se debe a los pagos realizados de obras en proceso de lo siguiente: obras en instituciones educativas por \$ 1,035,768.00, pavimentaciones varias por \$ 7,124,160.00, espacios deportivos por \$ 3,112,743.00, Centro Cultural Bicentenario Segunda Etapa \$ 1,709,196.00, Edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana por \$ 6,132,561.00, mezcla y emulsión asfáltica por \$ 508,736.00, Modernización Paseo Sor Juana por \$ 11,118,077.00, Poliforum Digital por \$ 1,315,147.00, proyecto ejecutivo primera etapa puente vehicular ave. Mario Colín por \$ 4,207,467.00 y diversas obras por \$ 3,194,292.00; así como el registro de estimaciones por lo siguiente: obras en instituciones educativas por \$629,683.00, pavimentaciones por \$ 2,029,164.00, proyecto ejecutivo del puente vehicular en Ave. Mario Colín por \$ 230,020.00 y supervisión externa de obra por \$ 114,951.00

- 2 -



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El incremento en esta cuenta se debe al registro de las retenciones del Issemym correspondientes al mes de julio de 2014, las cuales deben reclasificarse a la cuenta 2119 Acreedores Diversos como cuenta concentradora para aplicar el pago en dicha cuenta.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El decremento en esta cuenta está relacionado con el incremento en la cuenta 2117 retenciones por pagar a corto plazo, debido a que al cierre del mes de julio de 2014 quedó pendiente un traspaso de saldo de las subcuentas de retenciones de ISSEMYM a la cuenta 2119-2-8-98 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo – ISSEMYM, debido a que en ésta se registra el pago que se realiza mediante descuento vía participaciones.

4000 INGRESOS

4100 INGRESOS DE GESTIÓN.

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del periodo de julio 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, y Registro Civil; **Productos de Tipo Corriente:** Venta o Arrendamientos de Bienes Municipales y **Aprovechamientos de Tipo Corriente** como son: Sanciones Administrativas y Reintegros.

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 julio de 2014.

- 3 -



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

Refleja los intereses financieros ganados en el mes de julio 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 julio 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 Gastos para actividades Culturales y Deportivas.

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 junio de 2014.

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados al mes de julio 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 -

Plaza Dr. Gustavo Baz s/n, Tlalnepantla Centro
C.P. 54000 Estado de México
Tel. (55) 53.66.38.00
www.tlalnepantla.gob.mx



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS.

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



c.c.p. archivo.