



"2013, Año del Bicentenario de los Sentimientos de la Nación"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2013

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 que los ingresos generados por el Ayuntamiento, las participaciones y aportaciones recibidas en el mes fueron mayores 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.

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 octubre de 2013 con un importe de \$ 19,992,116.00; en lo que respecta "gastos a comprobar de funcionarios" se tuvo un incremento neto de \$ 1,373,446.00, donde los principales registros son por los siguientes conceptos: Mantenimiento del Centro de Convenciones para diversos eventos \$ 1,156,400.00, Eventos sociales y culturales \$ 472,000.00, para gastos de diversas áreas del municipio \$ 361,029.00, apoyo a las sociedades de padres de familia para pago de aseo de escuelas \$ 360,000.00, alimentos para el cuerpo de bomberos \$ 258,840.00, programa de empleo temporal \$ 237,696.00, pago de licencias \$ 37,698.00, campaña predial 2014 \$ 25,000.00, publicaciones \$ 12,312.00 y diversos \$ 18,974.00; así mismo se tienen comprobaciones parciales por \$ 1,566,503.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de noviembre se tiene un efecto neto favorable por \$ 3,234.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de octubre y reintegros de nómina; el efecto "neto total" de la cuenta es por un monto desfavorable de \$ 21,362,329.00.

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

El incremento en el saldo de esta cuenta se debe al pago de anticipos por \$ 18,164,904.00, integrado por: Repavimentaciones \$ 15,128,314.00, proyecto ejecutivo y análisis de costo beneficio de puente vehicular \$ 2,015,462.00, sistema de alumbrado público de bajo consumo \$ 1,021,128.00; y el decremento se debe al registro de estimaciones y finiquitos de obra pública como son: La construcción de la biblioteca pública en la Col. El mirador, el Centro Cultural Bicentenario y Comisaría General de Seguridad Ciudadana \$ 7,547,791.00, rehabilitación de escuelas y deportivos \$ 2,578,805.00, repavimentaciones \$ 821,218.00, remodelación de oficinas de Copaci \$ 149,427.00, cancelación de contrato \$ 174,968.00 y modificaciones a puentes peatonales \$ 70,775.00, por un importe de total de \$ 11,342,984.00, teniendo un efecto neto de \$ 6,821,920.00.



ACTIVO NO CIRCULANTE

1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA).

El incremento en esta cuenta se debe al registro de estimaciones por \$ 42,111,666.00, como son: Construcción de la biblioteca pública en la Col. El Mirador, Centro Cultural Bicentenario y Comisaría General de Seguridad Ciudadana \$ 20,570,777.00, rehabilitación de escuelas y centros deportivos del municipio \$ 6,651,862.00, compra de materiales \$ 5,618,633.00, mantenimiento al sistema computarizado de semáforos \$ 4,652,818.00, modificaciones a puentes peatonales \$ 2,302,978.00, repavimentaciones \$ 1,058,850.00, remodelaciones a oficinas de municipales \$ 645,413.00, servicios de maquinaria para el programa de apoyo al migrante \$ 499,960.00 y servicios profesionales de supervisión por \$ 110,375.00; la disminución se debe al registro de Actas de Entrega Recepción por término de obras en proceso, por un importe de \$ 36,166,447.00, dando un efecto neto en ésta cuenta de \$ 5,945,219.00.

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.

El incremento en esta cuenta por \$ 995,282.00, se debe a la adquisición de mesas para las bibliotecas municipales, muebles para las Regidurías, equipo de cómputo para programa SUBSEMUN y equipos para la comunicación de voz y datos de sistemas integrados.

1244 EQUIPO DE TRANSPORTE.

El incremento en esta cuenta por \$ 1,244,256.00, está integrado por plataformas con redilas y bicicletas eléctricas para el área de Seguridad Pública Municipal.

1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.

El incremento en esta cuenta por \$ 7,506,563.00, se destinó para compra de sistema de cámaras de video vigilancia urbana del programa SUBSEMUN.

1249 OTROS BIENES MUEBLES.

El incremento en esta cuenta por \$ 1,859,209.00, fue para compra de equipo de sonido para eventos cívicos y culturales y equipos diversos para diferentes áreas del Municipio.

CUENTAS DE PASIVO PASIVO CIRCULANTE

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de ésta cuenta se incrementa por el registro de pasivos por concepto finiquitos, primas de jubilación y haberes por un monto de \$ 8,464,143.00 y se disminuye por el pago de pasivos por estos mismos conceptos por \$ 6,343,155.00, dando un efecto neto por un importe de \$ 2,120,988.00.

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 \$ 48,506,290.00, donde los principales pasivos son: Equipo de seguridad \$ 7,822,854.00, combustible parque vehicular \$ 6,858,500.00, servicio de limpia \$ 6,787,581.00, renta de vehículos seguridad pública y helicóptero \$ 5,627,664.00, mantenimiento a vías públicas \$ 4,992,519.00, diversos equipos de oficina \$ 2,622,921.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 2,418,389.00, papelería \$ 1,996,669.00, vehículos y adaptaciones a camiones \$ 1,737,756.00, mantenimiento de oficinas \$ 1,684,326.00, impresiones diversas por \$ 1,469,312.00,

- 2 -



diversos foros y eventos \$ 1,354,660.00, seguro del parque vehicular \$ 946,134.00, servicio de telefonía \$ 659,091.00, retenciones por descuentos a los empleados por financiamientos \$ 468,781.00 y otros pasivos \$ 1,059,133.00; y la disminución se debe al pago de proveedores por \$ 32,969,708.00, como son: Equipo de seguridad \$ 7,499,992.00, combustibles \$ 5,654,725.00, servicio de limpia \$ 3,374,634.00, diversos eventos \$ 2,199,964.00, vehículos y adaptaciones a camiones \$ 1,919,756.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 1,869,030.00, despensas \$ 1,699,600.00, impresiones diversas \$ 1,117,865.00, libros escolares \$ 1,000,000.00, módulos de juegos infantiles \$ 1,000,000.00, seguros \$ 945,066.00, renta del helicóptero \$ 705,794.00, servicio de telefonía \$ 659,091.00, materiales para mantenimiento \$ 574,246.00, mantenimiento a deportivos municipales \$ 538,602.00, cursos de capacitación \$ 484,764.00, servicio de fotocopiado \$ 291,265.00 y otros pagos diversos \$ 1,435,314.00, teniendo un efecto neto de \$ 15,536,582.00.

2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Esta cuenta se incrementa por el registro de pasivos de estimaciones por obra pública como son: Repavimentaciones \$ 15,483,683.00, la construcción de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, el Centro Cultural Bicentenario y bibliotecas municipales \$ 12,668,318.00, compra de materiales \$ 5,885,827.00, servicio al sistema de semaforización \$ 4,652,818.00, rehabilitación de escuelas, centros deportivos, escalinatas y banquetas \$ 4,375,725.00, remodelaciones a edificios públicos y modificaciones a puentes peatonales \$ 2,414,767.00, servicios de supervisión externa de obras y servicios profesionales \$ 2,123,934.00, implementación de sistema de alumbrado público de bajo consumo \$ 1,021,128.00 por un total de \$ 48,626,200.00; y se disminuye por el pago de anticipos y estimaciones por diversas obras, principalmente por repavimentaciones \$ 11,091,555.00, rehabilitación y remodelaciones de escuelas y centros deportivos \$ 3,673,287.00, compra de materiales \$ 3,204,632.00, la construcción del Centro Cultural Bicentenario, así como un salón de usos múltiples en la colonia Dr. Jiménez Cantú \$ 2,113,926.00, servicios profesionales por estudios y proyectos \$ 1,894,961.00 y cancelación de contratos \$ 174,967.00 por un total \$ 22,153,328.00; teniendo un efecto neto de \$ 26,472,872.00.

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 noviembre de 2013, así como retenciones por concepto de caja de ahorro, pensiones alimenticias, cuotas sindicales, Fonacot e ISSEMyM, con un importe total de \$ 38,473,892.00; 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 de \$ 33,915,143.00, teniendo un efecto neto de incremento en ésta cuenta de \$ 4,558,749.00.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El decremento en esta cuenta se debe al registro de pasivos diversos por \$ 41,976,152.00, donde los principales son el registro por: Servicios de asesoría profesional y capacitación \$ 5,144,880.00, publicaciones diversas \$ 3,369,320.00, planes de previsión social \$ 2,317,806.00, seguro del personal municipal \$ 2,118,885.00, mantenimiento vehicular \$ 1,558,629.00, primas de jubilaciones \$ 1,475,084.00, aportaciones al SUTEYM \$ 1,169,064.00, retenciones por convenio \$ 1,087,026.00, eventos culturales \$ 622,592.00, rentas de inmuebles \$ 458,058.00, el pasivo con ISSEMyM por las retenciones del mes \$ 21,332,729.00, y otros pasivos \$ 1,322,079.00; y disminuye por el pago de pasivos que incluye: Las aportaciones y retenciones del mes de noviembre al ISSEMyM por \$ 22,742,694.00, cursos de capacitación y asesoría profesional \$ 8,393,312.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 3,889,274.00, SUTEYM \$ 3,121,290.00,



aportaciones a los planes de previsión social \$ 2,103,806.00, impuestos sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal \$ 920,890.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 882,714.00 seguro del personal municipal \$ 676,000.00, renta de inmuebles \$ 650,213.00, retenciones por convenio \$ 509,664.00, jubilaciones \$ 421,244.00 y otros pasivos \$ 930,785.00, dando un total de \$ 45,241,886.00; teniendo un efecto neto de \$ 3,265,734.00.

PASIVO NO CIRCULANTE

2221 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

El decremento se debe a la amortización de capital de los créditos bancarios del mes de noviembre de 2013 por \$ 3,217,853.00.

4000 INGRESOS

4100 INGRESOS DE GESTIÓN.

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del período de octubre de 2013, 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, Servicios de Panteones y 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 2013, así como el estímulo fiscal derivado del convenio con el S.A.T. y Convenios de Tránsito Estatal con Municipios.

4300 OTROS INGRESOS.

Refleja los intereses financieros ganados en el mes de noviembre 2013.

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 2013.

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, Cooperaciones y Ayudas, Becas, capacitación, estímulos y ayudas a Instituciones Educativas.



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 corto y largo plazo correspondiente al mes de noviembre de 2013.

5700 OBRA PÚBLICA

Refleja la cancelación de obras terminadas.

8130 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados en el mes de noviembre de 2013.

8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS.

La diferencia que refleja contra el Estado de Actividades del mes de noviembre de 2013 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