



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 que 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, fue menor a lo recibido por concepto de las participaciones federales y estatales, así como de los ingresos por concepto de la recaudación del impuesto predial y sobre adquisición de inmuebles y traslado de dominio y Accesorios de impuestos 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 a los meses de julio y agosto de 2014 con un importe de \$ 49,878,862.00; Los "Gastos a Comprobar de Funcionarios" que se generan de los siguientes conceptos: Apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas por \$ 400,000.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 209,972.00, gastos de diversas áreas del municipio por \$ 208,034.00, eventos sociales y culturales \$ 51,000.00, publicaciones en el Diario Oficial de la Federación para convocatorias de licitaciones \$ 25,520.00, viáticos para asistir a diversos eventos \$ 15,000.00, dando un total de \$ 909,526.00; y se realizan las comprobaciones por concepto de: Estimulos a escuelas, profesores y alumnos sobresalientes y deportistas que representan al municipio en competencias \$ 410,000.00, apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas \$ 400,000.00, comprobaciones diversas áreas del Ayuntamiento \$ 280,153.00, eventos sociales y culturales por \$ 210,200.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 159,971.00, publicaciones en el D.O.F. \$ 12,760.00, por un total de \$ 1,473,084.00; teniendo un efecto neto favorable en este concepto de \$ 553,558.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de septiembre se tiene un efecto neto desfavorable por \$ 7,032.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes,



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



menos la aplicación de la declaración del mes de agosto; el efecto "neto total" de la cuenta es un incremento de \$ 49,332,336.00.

### **1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.**

El incremento neto en esta cuenta por \$ 5,634,349.00 se debe a los anticipos otorgados para diversas obras por \$ 8,980,501.00 como son: Repavimentaciones \$ 5,982,491.00, construcción de salón integral de usos múltiples con consultorios y juegos públicos y cerrados, pista de patinaje y baile techado en el Deportivo Carlos Hermosillo (Santa Cecilia) por \$ 2,998,010.00; y se disminuye por el registro de estimaciones de obras: Repavimentaciones \$ 1,997,209.00, construcción edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana por \$ 1,324,922.00 y proyecto ejecutivo puente vehicular \$ 24,021.00 por un total de \$ 3,346,152.00.

### **ACTIVO NO CIRCULANTE**

#### **1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA).**

El incremento en esta cuenta por \$ 54,505,171.00 se debe al registro de estimación por avance de obra como son: Paso a desnivel cruce Av. Toltecas y Av. Hidalgo y el Edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana por \$ 41,199,855.00, compra de materiales para el mantenimiento de avenidas \$ 6,044,329.00, repavimentaciones por \$ 5,877,221.00, mantenimiento al señalamiento urbano \$ 1,303,695.00 y proyecto ejecutivo de puente vehicular en Av. Gustavo Baz y Mariano Escobedo por \$ 80,071.00.

### **CUENTAS DE PASIVO PASIVO CIRCULANTE**

#### **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 un importe de \$ 31,762,379.00, donde los principales pasivos son: Combustible del parque vehicular \$ 7,977,977.00, servicio de limpia \$ 7,070,326.00, renta de vehiculos de seguridad pública \$ 6,728,753.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 2,434,379.00, eventos cívicos y culturales \$ 2,258,036.00, otras retenciones a empleados por \$ 879,782.00, servicio de telefonía \$ 823,175.00, impresiones diversas \$ 797,339.00, licencias de software para sistema de control de obra pública \$ 529,288.00, medicamentos y material de curación para el servicio médico \$ 454,422.00, mantenimiento de oficinas e instalaciones \$ 414,584.00, mantenimiento al sistema contable

- 2 -



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



\$ 377,986.00, mobiliario y equipo de oficina \$ 290,553.00, servicios de consultoría sobre imagen municipal \$ 290,000.00, mantenimiento al equipo de seguridad y alcoholímetros \$ 178,028.00 y otros pasivos por \$ 257,751.00; así como disminución por pagos efectuados por \$ 18,782,018.00 como son: Combustible del parque vehicular \$ 4,541,193.00, despensas \$ 4,046,600.00, ropa de trabajo el personal seguridad ciudadana \$ 2,708,571.00, mantenimiento al equipo de seguridad por \$ 1,725,265.00, ayuda de programas sociales diversos \$ 965,025.00, servicio de telefonía \$ 823,175.00, eventos cívicos y culturales \$ 709,669.00, otras retenciones a empleados por \$ 617,889.00, módulos de juegos infantiles por \$ 500,000.00, impresiones varias \$ 470,357.00, mobiliario y equipo de oficina \$ 450,865.00, compra de equipo de cómputo \$ 300,775.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 265,144.00, traslado de valores \$ 214,078.00, mantenimiento de vialidades \$ 100,000.00 y otros pasivos diversos \$ 343,312.00; teniendo un efecto neto de \$ 12,980,361.00.

### 2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El incremento neto en esta cuenta por \$ 48,270,494.00, se debe el registro de pasivos por anticipos y estimaciones por \$ 59,570,457.00 como: Construcción del edificio de Seguridad Ciudadana y centros de convivencia social y puentes vehiculares por \$ 45,199,357.00, repavimentaciones por \$ 6,990,884.00, compra de materiales para obras varias por \$ 6,044,329.00, colocación de señalamiento urbano \$ 1,281,218.00, y proyecto ejecutivo para la construcción del puente vehicular de la Av. Gustavo Baz y Mariano Escobedo; así como los pagos realizados de obras en proceso por \$ 11,299,963.00 de lo siguiente: Construcción de centros de convivencia social y desayunador en escuela primaria por \$ 8,897,138.00, repavimentaciones varias por \$ 2,208,481.00 y cancelación de cuentas por pagar por \$ 194,344.00.

### 4000 INGRESOS

#### 4100 INGRESOS DE GESTIÓN.

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del período de septiembre 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, Servicios de Vigilancia Prestados por Autoridades de Seguridad Pública y Servicios de Panteones; **Productos de Tipo Corriente:** Venta o Arrendamientos de Bienes Municipales y **Aprovechamientos de Tipo Corriente** como son: Sanciones Administrativas y Gatos de Ejecución.



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



#### **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 septiembre de 2014.

#### **4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.**

Refleja los intereses financieros ganados en el mes de septiembre 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 septiembre 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 y Ayudas.

##### **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 septiembre de 2014.

##### **8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.**

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados al mes de septiembre 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.



H. Ayuntamiento  
Constitucional de  
Tlalnepantla de Baz



## 8200 PRESUPUESTO DE EGRESOS.

La diferencia que refleja contra el Estado de Actividades del mes de septiembre 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 ORTIZ SANTILLÁN**  
**TESORERO MUNICIPAL**

c.c.p. archivo.