



"2014, Año de los Tratados de Teoloyucan"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE 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 decrementa por: El reintegro de O.P.D.M. al municipio por \$ 15,000,000.00, derivado del adeudo que el Organismo Municipal de Agua tiene por concepto de agua en bloque; 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, eventos sociales y culturales \$ 377,020.00, gastos de diversas áreas del municipio por \$ 267,120.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 181,200.00, publicaciones en el Diario Oficial de la Federación para convocatorias de licitaciones \$ 6,120.00, dando un total de \$ 1,231,460.00; y se realizan las comprobaciones por concepto de: Apoyo a las sociedades de padres de familia para el pago de aseo de escuelas \$ 398,000.00, eventos sociales y culturales por \$ 303,800.00, reparación de la bombas de calor de la alberca del deportivo Tlalnepantla \$ 133,400.00, alimentos para el cuerpo de bomberos por \$ 131,200.00, comprobaciones diversas áreas del Ayuntamiento \$ 37,685.00, publicaciones en el D.O.F. \$ 25,066.00 y reintegros por \$ 2,000.00, por un total de \$ 1,031,151.00; teniendo un efecto neto desfavorable en este concepto de \$ 200,309.00; por lo que respecta a la cuenta "Crédito al Salario" del mes de octubre se tiene un efecto neto favorable por \$ 316.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de septiembre; el efecto "neto total" de la cuenta es un decremento de \$ 14,800,007.00.

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

El incremento neto en esta cuenta por \$ 8,679,738.00 se debe a los anticipos otorgados para diversas obras por \$ 12,540,724.00 como son: Construcción de parques públicos, del Polyforum Digital, un aula y desayunoador para escuela primaria y una clínica de equino terapia \$ 6,834,598.00, rehabilitación del



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



Deportivo Santa Cecilia, de escuelas y adecuación de espacios para discapacitados en el Cbtis no. 50 por \$ 4,789,204.00, repavimentaciones \$ 916,922.00; y se disminuye por el registro de estimaciones de obras: Repavimentaciones \$ 2,848,642.00, construcción edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana por \$ 941,565.00 y rehabilitación de escuelas \$ 70,779.00 por un total de \$ 3,860,986.00.

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 \$ 55,864,520.00, por los siguientes conceptos: Repavimentaciones \$ 36,008,554.00, rehabilitación de escuelas y deportivos \$ 7,395,033.00, proyecto ejecutivo puente vehicular Periférico y Mario Colín \$ 4,358,118.00, implementación de alumbrado público Col. Lázaro Cárdenas \$ 3,403,761.00, instalación de paraderos de transporte público seguro \$ 2,445,440.00, suministro y colocación de señalamiento urbano \$ 1,303,695.00, construcción de salón de usos múltiples Col. Dr. Jorge Jiménez Cantú \$ 949,919.00; adicionalmente se tiene el registro de estimaciones por \$ 39,950,296.00 de: Construcción de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana y la modernización del Paseo sor Juana y calle Vallarta \$ 16,748,690.00, modernización del alumbrado público municipal \$ 11,000,000.00, repavimentaciones \$ 9,969,838.00, mantenimiento preventivo y correctivo al sistema de semaforización \$ 1,706,033.00, materiales para mantenimiento de vialidades \$ 263,443.00 y rehabilitación de escuelas por \$ 262,292.00; teniendo un efecto neto de \$ 15,914,224.00.

1279 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

La disminución en esta cuenta por \$ 25,900,672.00 se debe a la cancelación de los depósitos en garantía con el Banco Interacciones, S.A., por la liquidación de los créditos de los contratos No. 220158 y 242430.

CUENTAS DE PASIVO PASIVO CIRCULANTE

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El incremento neto por \$ 1,932,586.00 se debe: Al registro de pasivos de finiquitos y primas de jubilación por \$ 5,430,597.00 y el pago de los mismos por este mismo concepto por \$ 3,498,011.00.

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 un importe de \$ 65,396,896.00, donde los principales pasivos son: Material para el Programa FAIS 2014 \$ 13,424,005.00, combustible del parque vehicular \$ 12,149,127.00, modernización del servicio de alumbrado público \$ 11,000,000.00, despensas \$ 7,041,102.00, renta de vehículos de seguridad pública \$ 4,899,431.00, servicio de limpia \$ 3,493,655.00, eventos culturales \$ 3,368,348.00, papelería \$ 2,359,366.00, mantenimiento de oficinas e instalaciones \$ 1,295,200.00, impresiones diversas \$ 986,558.00, servicios funerarios \$ 898,798.00, servicio de telefonía \$ 820,871.00, equipo de cómputo \$ 796,400.00, otras retenciones a empleados por



\$ 584,802.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 543,498.00, maestrías \$ 373,713.00, mantenimiento al equipo de seguridad y alcoholímetros \$ 247,833.00, mantenimiento de vialidades \$ 246,500.00, servicios profesionales \$ 212,000.00, mantenimiento al sistema contable \$ 188,993.00 y otros pasivos por \$ 466,696.00; así como disminución por pagos efectuados por \$ 57,546,836.00 como son: Servicio de limpia \$ 27,667,194.00, combustible del parque vehicular \$ 11,480,164.00, despendas \$ 5,541,102.00, impresiones diversas por \$ 3,334,127.00, eventos cívicos y culturales \$ 2,774,743.00, módulos de juegos infantiles por \$ 2,500,000.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 1,201,577.00, equipos de localización gprs para las unidades por \$ 886,818.00, renta de helicóptero \$ 360,806.00, otras retenciones a empleados \$ 315,687.00, mantenimiento a vialidades \$ 246,500.00, servicios profesionales \$ 212,000.00, servicios funerarios por \$ 200,000.00, mantenimiento al sistema contable por \$ 188,993.00, servicio de telefonía \$ 139,398.00 y otros pasivos diversos \$ 497,727.00; teniendo un efecto neto de \$ 7,850,060.00.

2113 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El decremento neto en esta cuenta por \$ 29,722,088.00, se debe a los pagos realizados de obras en proceso por \$ 67,940,887.00 de lo siguiente: Construcción de paso a desnivel del cruce vial de av. Toltecas e Hidalgo, Comisaría General de Seguridad Ciudadana y la modernización del Paseo Sor Juana y calle Vallarta, centros deportivos y convivencia social, parques públicos y un Polyforum Digital por \$ 49,117,404.00, repavimentaciones varias por \$ 8,859,324.00, compra de materiales para diversas obras \$ 8,750,962.00, paso peatonal \$ 1,068,712 y rehabilitación de escuelas \$ 144,485.00; así como el registro de pasivos por anticipos y estimaciones por \$ 38,218,799.00 como sigue: Construcción de paso a desnivel del cruce vial de av. Toltecas e Hidalgo, Comisaría General de Seguridad Ciudadana y la modernización del Paseo Sor Juana y calle Vallarta, centros deportivos y convivencia social, parques públicos y un Polyforum Digital y una escuela de equino terapia por \$ 23,243,977.00, repavimentaciones por \$ 12,026,081.00, mantenimiento preventivo y correctivo al sistema de semáforos \$ 1,706,033.00, rehabilitación de escuelas y adecuación de espacios para discapacitados en el Cbtis no. 50 por \$ 979,264.00 y compra de materiales para obras diversas \$ 263,444.00.

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 octubre de 2014, así como retenciones por concepto de caja de ahorro, pensiones alimenticias, cuotas sindicales, Fonacot e ISSEMyM, con un importe total de \$ 38,939,098.00; 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 total de \$ 36,637,228.00, teniendo un efecto neto de incremento en ésta cuenta de \$ 2,301,870.00.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El incremento en esta cuenta se debe al registro de pasivos diversos por \$ 145,783,749.00, 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: Seguros \$ 7,568,530.00, otras retenciones a empleados por \$ 4,888,717.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 2,354,360.00, fideicomiso del plan de pensiones \$ 2,307,322.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 1,933,236.00, SUTEYM por \$ 1,674,972.00, servicios profesionales por \$ 1,148,400.00,



jubilaciones \$ 520,054.00, arrendamiento de inmuebles \$ 496,533.00, mantenimiento vehicular \$ 313,462.00, devolución de derechos de alumbrado público \$ 235,105.00, gastos de funcionarios \$ 152,584.00, gastos funerarios por \$ 131,500.00 y otros pasivos por \$ 249,099.00 y el pasivo con ISSEMyM por las retenciones correspondientes del mes \$ 21,809,875.00; así mismo hay disminución de pasivos por \$ 48,673,896.00 que incluye principalmente: Seguros de empleados \$ 8,943,735.00, otras retenciones a empleados \$ 4,278,185.00, Servicios profesionales por asesoría y capacitación \$ 3,533,524.00, fideicomiso del plan de pensiones de los trabajadores \$ 2,307,322.00, aportaciones al SUTEMY \$ 1,997,570.00, publicaciones en diversos medios de comunicación \$ 1,280,808.00, pago de capital e interés del crédito simple de corto plazo con Banco Interacciones, S.A. \$ 1,000,000.00, estímulos y gastos de ejecución \$ 924,256.00, arrendamiento de inmuebles \$ 673,236.00, mantenimiento al parque vehicular \$ 488,055.00, servicio de luz a CFE \$ 231,078.00, las aportaciones del mes de octubre al ISSEMyM por \$ 22,494,286.00 y otros pagos \$ 521,841.00; dando un efecto neto de \$ 97,109,853.00.

4000 INGRESOS

4100 INGRESOS DE GESTIÓN.

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del período de octubre 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 y Servicios de Panteones; **Productos de Tipo Corriente:** Venta o Arrendamientos de Bienes Municipales y **Aprovechamientos de Tipo Corriente** como son: Sanciones Administrativas e Indemnizaciones.

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 octubre de 2014.

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

Refleja los intereses financieros ganados en el mes de octubre 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 octubre de 2014.



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz



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 octubre de 2014.

8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA.

Representa presupuestalmente los ingresos recaudados al mes de octubre 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 octubre 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 SANTILLAN
TESORERO MUNICIPAL



c.c.p. archivo.