



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ 92
CUENTA MENSUAL 2015
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 MAYO al 31 de MAYO DE 2015

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro se integra por: Efectivo \$ 271,678.00, que es utilizado para los gastos menores de las áreas del municipio; Bancos/Tesorería \$ 281,567,635.00 tuvo un incremento debido a los ingresos propios de gestión y participaciones del orden Federal y Estatal, además obtiene un crédito simple por \$ 50,000,000.00, y se disminuye por el pago de los Proveedores, Contratistas y Acreedores para las diversas obras, gastos de operación y para cubrir los diferentes programas sociales; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) no tuvo movimiento en el mes.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Por lo que se refiere a la cuenta Deudores por Cobrar a Corto Plazo, se tiene el registro de la quinta ministración de FORTAMUN 2015 por \$ 29,737,308.00, de la cual 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 es por \$ 25,276,712.00, dicho descuento se realiza de los recursos FORTAMUNDF y se registra contablemente con cargo a deudores diversos en la subcuenta O.P.D.M, adicionalmente se tiene un reintegro de O.P.D.M. al municipio de \$ 5,000,000.00 por este concepto; se tiene el registro de una declaración complementaria de impuestos de ISR por sueldos y salarios del mes de abril 2015 por \$ 439,297.00; el saldo de la cuenta de funcionarios por comprobar es de \$ 6,908,140.00, teniendo un incremento neto en este rubro de \$ 62,623.00, para compra de herramientas, alimentos para el cuerpo de bomberos y la realización de eventos, menos comprobaciones realizadas de las áreas; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto favorable por \$ 1,921.00 integrado por el registro correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de abril; dando un efecto neto total de incremento por \$ 20,776,711.00.

Por lo que respecta a los Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo se tiene un incremento de \$ 3,292,546.00, proveniente de los anticipos otorgados por \$ 8,281,307.00, para diversas obras como son: Mejoramiento de la imagen urbana por \$ 7,475,838.00, y la rehabilitación de un Centro de Rehabilitación Integral del DIF por \$ 805,469.00, y se disminuye por el registro de estimaciones de obras por \$ 4,988,761.00 en los siguientes conceptos: Construcción del edificio de la Comisaria de Seguridad Ciudadana, un puente peatonal, una barda perimetral y gimnasio al aire libre por \$ 3,521,701.00, rehabilitación de áreas recreativas y deportivas de la Unidad el Rosario por \$ 953,911.00 y repavimentaciones \$ 513,149.00, teniendo un saldo total en este rubro de \$ 75,199,251.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Sin movimiento

Inversiones Financieras

NO APLICA



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ 92
CUENTA MENSUAL 2015
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 MAYO al 31 de MAYO DE 2015

A) Notas de Desglose

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Por lo que respecta a este rubro, se tiene un incremento en la cuenta de Construcciones en Proceso (Obra Pública) por \$ 31,929,821.00, proveniente del registro de estimaciones por: Construcción del paso a desnivel en la Av. Hidalgo y Toltecas, el edificio de la Comisaría de Seguridad Ciudadana, puente peatonal y rehabilitación de baños en cancha de futbol en la Col. Vista Hermosa y barda perimetral y gimnasio al aire libre por \$ 22,752,298.00, modernización del alumbrado público \$ 4,305,918.00, rehabilitación de espacios deportivos por \$ 3,179,704.00 y repavimentaciones por \$ 1,691,901.00; adicionalmente se tiene un incremento por \$ 1,264,326.00 en la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración y Otros Bienes Muebles por el equipo para el control de asistencia del personal que labora en el municipio.

Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

Otros Activos

Sin movimiento

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 604,061,515.00 y está integrado por: Pasivos por Servicios Personales, Proveedores, Contratistas, Retenciones, Otras Cuentas por Pagar, la Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna y Fondos en Garantía de Corto Plazo, por \$ 389,061,515.00; y dos créditos simples de corto plazo, uno con Banco Interacciones, S.A., que de acuerdo al contrato su destino es para inversiones públicas productivas, el saldo es de \$ 165,000,000.00, y un crédito simple por \$ 50,000,000.00 con la compañía Lumo Financiera del Centro, S.A. de C.V. SOFOM E.N.R., para la realización de inversiones públicas productivas y/o para solventar necesidades urgentes y/o realizar adquisiciones o inversiones en materia de Seguridad Pública, Educación o Infraestructura de acuerdo con los lineamientos legales vigentes.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Menores a 1 año \$ 9,198,415.00 y mas de un año \$ 4,818,692.00 con un total de \$ 14,017,107.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 119,666,965.00, menos de 180 días \$ 13,241,369.00 y mas de un año \$ 63,274,384.00 con un total de \$ 196,182,718.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 43,551,588.00, menos de 180 días \$ 37,544,824.00 y mas de un año \$ 5,457,334.00 con un total de \$ 86,553,747.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 31,585,305.00 y mas de un año \$ 3,289,274.00 con un total de \$ 34,874,579.00

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 88,491,392.00, 180 días \$ 163,156,950.00 y mas de un año \$ 20,226,048.00 con un total de \$ 271,874,391.00

Fondos en Garantía a Corto Plazo: Mas de un año \$ 558,973.00

El Pasivo a Largo Plazo se compone de un crédito de \$ 458,460,479.00 con Banobras, utilizado para el refinanciamiento de pasivos bancarios e inversión pública productiva de apoyo financiero, al amparo del fideicomiso derivado del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM), llevado a cabo en el mes de enero de 2014.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ 92
CUENTA MENSUAL 2015
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 MAYO al 31 de MAYO DE 2015

A) Notas de Desglose

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del mes de mayo 2015: **Impuestos** \$ 29,377,666.00, **Derechos** \$ 8,197,061.00, **Productos de Tipo Corriente** \$ 828,258.00, **Aprovechamientos de Tipo Corriente** por \$ 320,849.00.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones \$ 181,565,581.00 del mes de mayo 2015.

Otros Ingresos y Beneficios

Se reflejan los **Ingresos Financieros** \$ 17,473.00 ganados en el mes de mayo 2015.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: **Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales** por \$ 150,446,528.00 en el mes de mayo 2015.

Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Son los subsidios y ayudas que el municipio otorga como: **Transferencias al Resto del Sector Público, Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos y Donativos y el Subsidio por Carga Fiscal** por el mes de mayo de 2015 fue de \$ 18,941,775.00.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 1,850,171.00, correspondiente al mes de mayo de 2015.

Inversión Pública

El mes de mayo de 2015 no tuvo movimiento.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El mes de mayo de 2015 no tuvo movimiento.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Patrimonio Contribuido se modificó por el resultado de la actividad neta del ejercicio 2015 entre ingresos y gastos, teniendo un ahorro por \$ 568,485,048.00 del ejercicio y de \$ 317,558,453.00 de ejercicios anteriores.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ 92
CUENTA MENSUAL 2015
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 MAYO al 31 de MAYO DE 2015

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	MAYO 2015	ABRIL 2015
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	271,678.00	271,678.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	281,567,635.00	240,928,175.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
TOTAL	281,839,313.00	241,199,853.00

El incremento en el Flujo de Efectivo se debe a la línea de crédito obtenida por \$ 50,000,000.00 para realizar inversiones públicas productivas; por lo que respecta a las participaciones federales y estatales, así como la recaudación del impuesto predial y demás ingresos propios, fueron similares con el pago correspondiente al pago de Proveedores, Contratistas y diversos Acreedores.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Ingresos Presupuestarios

En el mes de mayo de 2015 los Ingresos Presupuestarios y Contables difieren por el préstamo de crédito simple de \$ 50,000,000.00 obtenido por el municipio.

Egresos Presupuestarios

La diferencia entre los Egresos Presupuestarios y los registros contables se debe a lo siguiente:

A) El registro de la Obra Pública en Proceso se realiza en cuentas de Activo Fijo (Balance), y solo hasta que se termina la obra se reclasifica a las cuentas de gastos o la cuenta de Bienes Muebles o Inmuebles según corresponda.

B) En lo que corresponde a la amortización de la Deuda y pago de ADEFAS, solo se registra presupuestalmente debido a que en el caso de la deuda se amortiza el pasivo (Balance) y ADEFAS se reconoció en resultados en el ejercicio en que se provisionó dicho pasivo.

C) Por lo que corresponde a los Egresos Presupuestarios no Contables, se debe a la diferencia entre lo ejercido presupuestalmente contra el Estado de Actividades ya que el recurso comprometido en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, no se reflejan en el Estado de Actividades debido a que no representa un gasto, por lo que no se afecta el Resultado del Ejercicio.

MTRA. JULIA GALINDO TEJEDA
TESORERA MUNICIPAL

