



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 AGOSTO al 31 de AGOSTO 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 \$ 155,995.00, que es utilizado para los gastos menores de las áreas del municipio; Bancos/Tesorería \$ 212,838,705.00 presenta un incremento en el efectivo, propiciado por los ingresos propios de gestión y participaciones del orden Federal y Estatal, y la obtención de un crédito simple por \$ 25,000,000.00, se hace mención que este incremento se vio disminuido por el pago de los Proveedores, Contratistas y Acreedores, para los gastos de operación, diversas obras y para cubrir programas sociales, así como el pago correspondiente de los créditos bancarios de corto y largo plazo; el saldo de la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) no presenta variación 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 octava 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 \$ 25,276,711.00, dicho descuento se realiza de los recursos FORTAMUNDF y se registra contablemente con cargo a deudores diversos en la subcuenta O.P.D.M; se tiene el registro de la declaración complementaria de impuestos de ISR por sueldos y salarios del mes de julio 2015, con un saldo a favor que se compensará en el siguiente mes por \$ 29,847.00; el saldo de la cuenta de funcionarios por comprobar es de \$ 6,093,053.00, teniendo un decremento neto en este rubro de \$ 509,878.00, proveniente de comprobaciones realizadas de las áreas, alimentos para el cuerpo de bomberos, aseo de escuelas, y la realización de eventos; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto favorable por \$ 10,805.00 integrado por el registro de la nómina correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de julio; dando un efecto neto total de incremento por \$ 25,269,832.00.

Por lo que respecta a los Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo se tiene un decremento de \$ 1,244,435.00, proveniente del registro de estimaciones de obras por \$ 5,875,853.00 en los siguientes conceptos: construcción del edificio de la Comisaría de Seguridad Ciudadana, un muro de contención en la Colonia Robles Patera y canchas techadas en centros recreativos por \$ 4,655,282.00; rehabilitación de escuelas y mejoramiento de la imagen urbana por \$ 1,071,907.00, y repavimentaciones por \$ 138,664.00; los anticipos otorgados son por \$ 4,631,418.00 para: la construcción y rehabilitación de salones para escuelas, y áreas techadas para la impartición de educación física por \$ 2,357,044.00 y repavimentaciones por \$ 2,274,374.00; teniendo un saldo en esta cuenta de \$ 55,624,359.00

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

Sin movimiento

**Inversiones Financieras**

NO APLICA



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ. 092  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 AGOSTO al 31 de AGOSTO 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 \$ 31,186,472.00, proveniente del registro de estimaciones por: construcción del edificio de la Comisaría de Seguridad Ciudadana, un muro de contención en la Colonia Robles Patera y canchas techadas en centros recreativos por \$ 15,545,881.00, repavimentaciones por \$ 4,699,374.00; mejoramiento de la imagen urbana por \$ 4,570,642.00, mantenimiento al sistema de semaforización por \$ 4,024,971; compra de emulsión asfáltica por \$ 1,776,176.00, y rehabilitación de escuelas por \$ 469,427.00.

**Estimaciones y Deterioros**

NO APLICA

**Otros Activos**

Sin movimiento

**Pasivo**

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 600,716,917.00; integrado por los siguientes rubros:  
A) Servicios Personales, Proveedores, Contratistas, Retenciones y Contribuciones, Otras Cuentas por Pagar y Fondos en Garantía de Corto Plazo por \$ 417,716,917.00.  
B) Cinco créditos simples de corto plazo, uno con Banco Interacciones, S.A., que de acuerdo al contrato su destino es para inversiones públicas productivas, cuyo saldo es de \$ 33,000,000.00, y cuatro créditos simples por un total de \$ 150,000,000.00 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 de los cuales se han pagado \$ 50,000,000.00, que está en proceso de registro.

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** Menores a 1 año \$ 20,192,194.00 y mas de un año \$ 4,958,689.00 con un total de \$ 25,150,783.00

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo:** Menor a 90 días \$ 70,720,361.00, menos de 365 días \$ 49,829,630.00 y mas de un año \$ 63,915,541.00 con un total de \$ 184,465,532.00

**Contratistas por Pagar a Corto Plazo:** Menor a 90 días \$ 65,970,717.00, menos de 365 días \$ 35,730,231.00 y mas de un año \$ 5,457,334.00 con un total de \$ 107,158,282.00

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:** Menor a 90 días \$ 32,973,952.00 y mas de un año \$ 4,104,053.00 con un total de \$ 37,008,005.00

**Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo:** Menor a 90 días \$ 176,294,354.00, 180 días \$ 47,574,390.00 y mas de un año \$ 22,467,106.00 con un total de \$ 246,335,850.00

**Fondos en Garantía a Corto Plazo:** Menor a 90 días \$ 148,325.00 Mas de un año \$ 380,139.00 con un total de \$ 528,464.00

Se tiene un crédito por \$ 460,000,000.00 con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., al amparo del Fideicomiso derivado del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM). Dicho crédito es a largo plazo, tiene una vigencia de veinticinco años, se contrató en el mes de diciembre de 2013 y su destino fue para la reestructura de los créditos bancarios con Banco Interacciones, S. A. y el pago de pasivos de obra pública, los recursos se recibieron en las cuentas bancarias municipales en el mismo mes de diciembre, sin embargo la reestructura se concluyó en el mes de enero de 2014, del cual se ha amortizado la cantidad de \$ 1,854,003.00 quedando un saldo de \$ 458,252,389.00.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 AGOSTO al 31 de AGOSTO DE 2015

**A) Notas de Desglose**

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del mes de agosto 2015: impuestos \$ 23,703,829.00, Derechos \$ 14,827,670.00, Productos de Tipo Corriente \$ 694,998.00, Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 1,278,112.00.

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas**

Participaciones y Aportaciones \$ 172,948,255.00 del mes de agosto 2015, de los cuales se efectúan retenciones al municipio por los siguientes conceptos: FORTAMUNDF por adeudo agua de O.P.D.M. \$ 25,276,711.00; de Participaciones Federales por pago a ISSEMYM \$ 22,117,237.00 y por el Programa Especial FEFOM (crédito) \$ 2,011,637.00

**Otros Ingresos y Beneficios**

Se reflejan los Ingresos Financieros \$ 31,339.00 ganados en el mes de agosto 2015.

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 143,084,978.00 en el mes de agosto 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 agosto de 2015 fue de \$ 28,243,140.00.

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 2,161,632.00, correspondiente al mes de agosto de 2015.

**Inversión Pública**

El mes de agosto de 2015 no tuvo movimiento.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El mes de agosto 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 \$ 666,633,297.00 del ejercicio y de \$ 289,473,803.00 de ejercicios anteriores.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 AGOSTO al 31 de AGOSTO DE 2015

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	AGOSTO 2015	JULIO 2015
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	155,995.00	224,742.00
EFFECTIVO EN BANCOS - TESORERÍA	212,838,705.00	207,893,492.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
TOTAL	212,994,700.00	208,122,234.00

Se tiene un leve incremento en el efectivo, propiciado por los ingresos propios de gestión y participaciones del orden Federal y Estatal, y la obtención de un crédito simple por \$ 25,000,000.00, se hace mención que este incremento se vio disminuido por el pago de los Proveedores, Contratistas y Acreedores, para los gastos de operación, diversas obras y para cubrir programas sociales, así como el pago correspondiente de los créditos bancarios.

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

Ingresos Presupuestarios

En el mes de agosto de 2015 los Ingresos Presupuestarios y Contables difieren por un préstamo de crédito simple de corto plazo por \$ 25,000,000.00 obtenido por el municipio.

Egresos Presupuestarios

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

A) Adquisiciones de Muebles e Inmuebles cuyo registro se realiza a cuentas de Activo Fijo (Balance) es decir, no representa un gasto en este momento.

B) 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.

C) 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.

D) 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, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, 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

