



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 OCTUBRE al 31 DE OCTUBRE 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 \$ 135,807.00, que es utilizado para los gastos menores de las áreas del municipio; Bancos/Tesorería \$ 152,983,784.00 presenta un decremento en el efectivo, propiciado 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, se hace mención que este decremento se vio compensado, por los ingresos propios de gestión y participaciones del orden Federal y Estatal; la variación en la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) refleja una variación de \$ 2,800,000.00 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 decima 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, 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 \$ 1,470,000.00 por este concepto; el saldo de la cuenta de funcionarios por comprobar es de \$ 5,565,287.00, teniendo un decremento neto en este rubro de \$ 900,536.00, proveniente de las comprobaciones de gastos para eventos diversos, alimentos para el cuerpo de bomberos, y de las diversas áreas del municipio; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto favorable por \$ 1,086.00, integrado por el registro de la nómina correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de septiembre; dando un efecto neto total de incremento en la cuenta por \$ 22,905,089.00.

Por lo que respecta a los Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo se tiene un decremento neto de \$ 7,062,724.00, proveniente del registro de estimaciones de obras en los siguientes conceptos: construcción de áreas techadas para escuelas primarias y canchas deportivas, salones de usos múltiples y consultorios por \$ 3,548,769.00, mejoramiento de la imagen urbana por \$ 1,623,438.00, rehabilitación de escuelas \$ 789,602.00, y cancelación contable de anticipos no pagados de obras no iniciadas por \$ 1,326,880.00; los anticipos otorgados en el mes son por \$ 225,966.00 para: la construcción de comedor comunitario en la colonia Lomas de San Juan Ixhuatepec; teniendo un saldo en esta cuenta de \$ 72,400,198.00

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 OCTUBRE al 31 DE OCTUBRE 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 \$ 29,132,674.00, proveniente del registro de estimaciones por: construcción de techos para escuelas primarias y áreas deportivas, salones de usos múltiples, consultorios, juegos públicos y bardas perimetrales por \$ 11,311,111.00, mejoramiento de la imagen urbana por \$ 6,552,297.00, rehabilitación de escuelas, áreas deportivas y edificios públicos por \$ 6,404,475.00, repavimentaciones por \$ 4,289,795.00, y mantenimiento al sistema de semáforos por \$ 574,996.00.

Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

Otros Activos

Sin movimiento

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 511,469,543.00; 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 \$ 461,469,543.00.
B) Dos créditos simples de corto plazo, por un total de \$ 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.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Menores a 1 año \$ 19,161,068.00 y mas de un año \$ 4,958,589.00 con un total de \$ 24,119,657.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 74,190,896.00, menos de 365 días \$ 43,804,060.00 y mas de un año \$ 78,173,682.00 con un total de \$ 196,168,638.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 73,221,235.00, menos de 365 días \$ 21,326,179.00 y mas de un año \$ 17,510,417.00 con un total de \$ 112,057,831.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 36,536,508.00 y mas de un año \$ 4,053,928.00 con un total de \$ 40,590,736.00

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 96,533,674.00, 180 días \$ 13,871,280.00 y mas de un año \$ 27,630,089.00 con un total de \$ 138,035,043.00

Fondos en Garantía a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 30,551.00 Mas de un año \$ 467,086.00 con un total de \$ 497,638.00

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 \$ 2,071,599.00 quedando un saldo de \$ 457,928,401.00.



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

A) Notas de Desglose

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del mes de octubre 2015: Impuestos \$ 18,937,153.00, Derechos \$ 7,094,979.00, Productos de Tipo Corriente \$ 1,222,792.00, Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 619,164.00.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones \$ 155,186,529.00 del mes de octubre 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 \$ 22,816,420.00; pago de Anticipo de Participaciones \$ 7,500,000.00 y por el crédito con Banobras, derivado del Programa Especial FEFOM al amparo del Fideicomiso 1734 \$ 1,959,329.00

Otros Ingresos y Beneficios

Se reflejan los Ingresos Financieros \$ 48,568.00 ganados en el mes de octubre 2015.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 122,669,913.00 en el mes de octubre 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 octubre de 2015 fue de \$ 7,006,629.00.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 2,466,160.00, correspondiente al mes de octubre de 2015.

Inversión Pública

Sin movimiento.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Sin 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 \$ 793,762,045.00 del ejercicio y de \$ 288,000,531.00 de ejercicios anteriores.



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

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

| CONCEPTO | OCTUBRE 2015 | SEPTIEMBRE 2015 |
|---|----------------|-----------------|
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO) | 135,807.00 | 155,995.00 |
| EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA | 152,983,784.00 | 175,666,231.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 16,800,000.00 | 14,000,000.00 |
| TOTAL | 169,919,591.00 | 188,822,226.00 |

Se tiene un decremento en el efectivo, derivado del pago de los créditos bancarios por \$ 25,000,000.00, así como el pago de los Proveedores, Contratistas y Acreedores, para los gastos de operación, diversas obras y para cubrir programas sociales, y que en suma estos fueron superiores a los ingresos propios de gestión y participaciones del orden Federal y Estatal.

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

Ingresos Presupuestarios

En el mes de octubre de 2015 los Ingresos Presupuestarios y Contables son iguales, por lo que no hay diferencia a conciliar

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

