



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

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Las variaciones de estos rubros se integra por. Efectivo tuvo un incremento por la compra de cheques de caja por \$ 37,357,636.00, por cancelación y cierres de las cuentas bancanas por termino de administración; Bancos/Tesorería \$ 108,832,800.00, presenta un decremento en el efectivo con respecto al ejercicio anterior, propiciado por la cancelación de cuentas, así como el pago de las diversas obligaciones pendientes, quedando únicamente con saldo las cuentas de recursos propios; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) no refleja saldo por término de la administración.

Derachos 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, tuvo un incremento importante en el ejercicio, principalmente por: El saldo por cobrar al O.P.D.M. por adeudos de orden Federal y Estatal, que se incrementó en \$ 268,753,790.00, compensado con las comprobaciones realizadas en la cuenta de funcionarios por comprobar por \$ 4,760,289.00, que incluye depuración de saldos por \$ 276,910.00, autorizada en la Trigésima Séptima Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento, así como la disminución del saldo de la cuenta Crédito al Salario propio de los movimientos de los periodos por \$ 52,267.00, dando un incremento neto de \$ 263,941,233.00.

El saldo de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo es por un importe de \$ 1,764,452.00, teniendo una disminución con respecto al año anterior de \$ 1,140,860.00, por las comprobaciones de los anticipos respectivos.

Por lo que respecta a Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo se tiene un saldo de \$ 53,257,356.00, con un decremento con respecto al año anterior por \$ 23,378,487.00, proveniente del registro de estimaciones de obras, por avances como: El Edificio de la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, Centro de Rehabilitación Integral del DIF, una clínica de equinoterapia, mejoramiento de la imagen urbana, repavimentaciones, rehabilitación de escuelas, áreas deportivas y sociales, puentes peatonales, que se van amortizando al presentarse las estimaciones.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Sin movimiento

Inversiones Financieras

NO APLICA



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Período del 01 ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A) Notas de Desglose

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En el rubro de Terrenos e Infraestructura, se tuvo un incremento de \$ 312,961,118.00 en el ejercicio, por el registro contable como Activo fijo de Inmuebles propiedad del Municipio mediante autorización emitida en la Sexagésima Quinta sesión ordinaria del Ayuntamiento de fecha 18 de diciembre de 2014.

Por lo que respecta al rubro de Construcciones en Proceso (Obra Pública), se tiene un decremento neto en la cuenta con respecto al año anterior por \$ 19,310,522.00, proveniente del registro de actas entrega recepción de obras terminadas \$ 308,785,392.00; así como del registro de estimaciones por \$ 289,474,870.00 para diversas obras; en las cuentas de activo fijo se tuvo un incremento en el ejercicio de \$ 21,207,283.00, desglosado como sigue: En la cuenta Mobiliario y Equipo de Administración se tuvo un incremento por la compra de mobiliario y equipo de computo, para el edificio de la Comisaria de Seguridad Ciudadana por \$ 9,087,927.00; en Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por equipamiento para el edificio de la Comisaria de Seguridad Ciudadana \$ 981,698.00; en Equipo de Médico y de laboratorio \$ 1,556,549.00; en Equipo de Transporte \$ 7,035,277.00; y otros activos por \$ 916,274.00, y en la cuenta de Otros Bienes Muebles se adquirió en su mayor parte, mobiliario diverso para el edificio de la Comisaria de Seguridad Ciudadana \$ 1,629,559.00.

Se realizó el registro de la depreciación, de acuerdo a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aplicando las tasas establecidas para cada bien, por lo que respecta al ejercicio 2015 \$ 6,088,062.00 y para lo correspondiente a ejercicios anteriores \$ 68,450,030.00, para un total de \$ 74,541,092.00, adicionalmente se tiene un registro de corrección en la depreciación en el mes de enero de 2016, por diferencias en el porcentaje aplicado para Bienes Inmuebles en el ejercicio 2015, se realizó con el 3%, debiendo ser el 2% teniendo un efecto favorable de \$ 3,458,381.00.

Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

Otros Activos

En la cuenta de Otros Activos Diferidos se tuvo una disminución de \$ 1,844,600.00, por la cancelación del depósito en garantía del Crédito número 224212 (40 millones) con Banco Interacciones, S. A.

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 608,446,912.00, el cual registró una disminución neta importante de \$ 194,206,095.00 ; integrada principalmente por el pago de tres créditos simples de corto plazo con Banco Interacciones, S.A. por un total de \$ 300,000,000.00, y la cancelación de pasivos con una antigüedad mayor a cuatro años por \$ 22,188,733.00, autorizada en la Trigésima Séptima Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento, independientemente al movimiento generado en el ejercicio en los rubros de: Servicios Personales, Proveedores, Contratistas, Retenciones y Contribuciones, Otras Cuentas por Pagar y Fondos en Garantía de Corto Plazo.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Menores a 1 año \$ 12,701,280.00 y mas de un año \$ 1,503,820.00 con un total de \$ 14,205,100.00



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

A) Notas de Desglose

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 145,011,694.00, menos de 365 días \$ 26,886,626.00 y mas de un año \$ 74,421,316.00 con un total de \$ 246,319,636.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 89,139,593.00, menos de 365 días \$ 15,373,777.00 y mas de un año \$ 17,189,441.00 con un total de \$ 121,702,811.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 59,310,512.00 y mas de un año \$ 3,542,148.00 con un total de \$ 69,852,660.00

Cabe mencionar que la provisión del I.S.R del aguinaldo se realizó en el mes de diciembre 2015, pero el pago del mismo se efectuó en el ejercicio fiscal 2016.

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 148,050,155.00, 180 días \$ 5,845,261.00 y mas de un año \$ 8,973,650.00 con un total de \$ 162,869,066.00

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 \$ 2,295,770.00 quedando un saldo de \$ 457,704,229.00.



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

A) Notas de Desglose

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del ejercicio 2015: Impuestos \$ 694,058,753.00, Contribuciones de Mejoras \$ 1,762,087.00, Derechos \$ 11,226,729.00, Productos de Tipo Corriente \$ 134,528,619.00, Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 9,139,640.00.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones \$ 2,009,913,327.00 de ejercicio 2015, de los cuales se efectuaron retenciones al municipio por los siguientes conceptos: FORTAMUNDF por adeudo agua de O.P.D.M. \$ 303,320,539.00; de Participaciones Federales por pago a ISSEMYM \$ 272,012,321.00; pago de Anticipo de Participaciones \$ 30,000,000.00 y por el crédito con Banobras, derivado del Programa Especial FEFOM al amparo del Fideicomiso 1734 \$ 25,007,927.00

Otros Ingresos y Beneficios

Se reflejan los Ingresos Financieros \$ 886,686.00 ganados en el ejercicio 2015.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 1,837,530,410.00 en el ejercicio 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 ejercicio de 2015 fue de \$ 344,221,654.00

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 32,278,502.00, correspondiente al ejercicio de 2015.

Inversión Pública

Es el registro de actas entrega-recepción por terminación de diversas obras por \$ 131,482,014.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es el registro de la depreciación del ejercicio 2015 y ejercicios anteriores por \$ 76,421,389.00

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 \$ 458,917,231.00 del ejercicio y de \$ 139,157,931.00 de ejercicios anteriores.



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

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	37,579,839.00	722,203.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	13,032,320.00	121,865,120.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	3,800,000.00
TOTAL	50,612,159.00	153,867,323.00

Se tuvo un decremento en el efectivo, por cierre de administración para cubrir el pago de las obligaciones con los Proveedores, Contratistas y Acreedores, para los gastos de operación y diversas obras.

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

Ingresos Presupuestarios

En el ejercicio 2015 los Ingresos Presupuestarios y Contables difieren por el registro de las Participaciones y Aportaciones remanentes del ejercicio 2014 por \$ 35,086,229.00, financiamientos obtenidos con instituciones privadas por \$ 150,000,000.00, y el registro de pasivos generados al cierre del ejercicio fiscal pendientes de pago por \$ 291,288,692.00, dando un total de \$ 476,374,921.00.

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, 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.

LIC. GUILLERMO A. MARTÍNEZ GONZÁLEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. ROSENDO L. VENTURA RÍOS
PRIMER SINDICO MUN. GPAL



LIC. MARÍA DEL CARMEN CALVO DE EDA
SECRETARÍA DEL AYUNTAMIENTO
MUNICIPAL



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

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores No Aplica

Emisión de obligaciones No Aplica

Avales y Garantías No Aplica

Juicios No Aplica

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No Aplica

Bienes en concesión y en comodato No Aplica

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

La Ley de Ingresos autorizada para el ejercicio 2015 fue por \$ 3,589,944,626.00, cual fue aprobada en la Trigésima novena Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento del 31 de diciembre de 2015. La Ley de Ingresos Recaudada reporta en la cantidad de \$ 2,880,856,480.00, integrado por: Ingresos de Gestión \$ 870,056,467.00, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 2,009,913,327.00, Otros Ingresos y Beneficios \$ 886,686.00, y representa presupuestalmente los ingresos recaudados.

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio 2015 fue por \$ 3,589,944,626.00, la cual fue aprobada en la Trigésima novena Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento del 31 de diciembre de 2015. El Egreso Ejercido fue por \$ 3,179,984,091.00, y está integrado por: Gastos de Funcionamiento \$ 1,837,530,410.00, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 344,022,183.00, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 18,533,991.00, Inversión Pública \$ 269,827,972.00 e Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$ 694,099,321.00; la diferencia entre lo ejercido presupuestalmente contra el Estado de Actividades se debe a 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.

LIC. GUILLERMO A. MORALES GONZÁLEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. ROSA RUTH VENTURA RIOS
PRIMER SINDICO MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE
TLANEPANTLA DE BAZ
LIC. MANUEL CRISTIAN MARQUEZ
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO



SECRETARIA DEL
AYUNTAMIENTO

LIC. JULIA CALINDO TEJEDA
TESORERA MUNICIPAL





MUNICIPIO DE TLALNEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Tlalnepantla proviene del Náhuatl "tlalli", tierra, y "nepantla", en medio de; y significa: "En medio de la tierra". Por uso y costumbre se le nombra "tierra de enmedio", es uno de los 125 municipios del Estado de México. Se ubica al norte de la zona metropolitana del Valle de México. Es uno de los más industrializados y con una gran actividad económica en servicios y comercios a nivel nacional. Su territorio está dividido desde 1899 en dos partes por una porción territorial del Distrito Federal, dando como resultado una zona poniente —donde se ubica la cabecera— y un exclave en zona oriente llamado San Juan Ixhuatepec que colinda con el municipio de Ecatepec y la delegación Gustavo A. Madero.

En sus inicios tiempo después de la conquista, durante la época colonial surgieron importantes haciendas y ranchos como: San José de la Escalera, Santa Cruz, San Rafael, San Andrés, Tulpa, San Pablo de en Medio, las hacienda Blanca y de Santa Mónica entre otras. Durante este periodo también se construyó el Acueducto de Guadalupe, esta gran obra fue dirigida por el mayordomo de Santuario Guadalupeño, don José Lizardi y Valle. Teniendo como punto de partida la Caja de Agua del río Tlalnepantla con 10,192 metros de arco y 2,287 arcos que sustentan el acueducto de cantera y ladrillo. El proyecto fue del arquitecto Manuel Álvarez. De 1743 a 1747 se llevó a cabo su construcción.

Panorama Económico

Por su nivel de industrialización y número de empresas (más de 2000), es considerado como uno de los municipios que más aportan al PIB (Producto Interno Bruto) nacional y estatal. En el municipio de Tlalnepantla se considera uno de los más industrializados del país. Cuenta con aproximadamente 49 ramas industriales, tales como la industria del alimento, de bebidas y tabaco, textil (prendas de vestir e industrias del cuero), industrias de la madera (papel, productos del papel, cartón), empresas grandes: productos no minerales, industrias metálicas básicas e industrias manufactureras, empresas medianas: químicos y productos derivados del petróleo y del carbón, hule, plástico, maquinaria y equipo, empresas pequeñas: madera y productos de madera.

En el municipio de Tlalnepantla se ubican más 2,700 industrias y se considera uno de los más industrializados del país. Cuenta con, aproximadamente 49 ramas industriales, tales como la industria del alimento, bebidas y textil (prendas de vestir e industrias del cuero), industrias de la madera (papel, productos del papel, cartón).

Según el Censo de Población y Vivienda 2010 realizado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) en 2010, el municipio de Tlalnepantla de Baz contaba hasta ese año con 664,225 habitantes, de los cuales 342,478 eran mujeres y 321,747 hombres, con un porcentaje de población de 15 a 29 años de 25.6%, de los cuales, 26.4% eran hombres y 24.9% eran mujeres. Y el Porcentaje de población de 60 y más años es de 11% de la población. El municipio de Tlalnepantla de Baz es uno de los cuarenta municipios del estado de México que forman parte de la Zona Metropolitana del Valle de México.



MUNICIPIO DE TLALNEPANTLA DE BAZ, 032
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

C) Notas de Gestión Administrativa

El municipio cuenta con importantes vías de comunicación, así como importantes medios de transporte como son El Tren Suburbano que va de Cuautitlán hasta Buenavista en el Distrito Federal y en tiempo reciente se inauguró la red de transporte llamada Mexibús, que atraviesa varios municipios de el estado, entre ellos Tlalnepantla de Baz.

El municipio cuenta con centros des esparcimiento para actividades culturales y de entretenimiento, deportivas y turísticas.

El municipio ha tenido a través de la historia personajes importantes en la política, educación arte y deportes como son:

Dr. Gustavo Baz Prada (1894-1987): Médico y político, gobernador en dos ocasiones en el Estado de México y rector de la UNAM

Prof. Agustín González Plata (1858-1926): Pedagogo, abogado, escritor y poeta

Dr. Emilio Cárdenas Márquez (1871-1931): Médico benefactor, político dealista, varias veces presidente municipal y el primero constitucionalmente.

Maestra Juanita Hincjosa (1872-1962): Maestra de varias generaciones de Tlalnepantlenses

Lic. María Cárdenas de Malpica (1922-1989): Maestra en Ciencias, abogada, benefactora dedicada en la última etapa de su vida a la defensa de los reclusos sin ningún apoyo para recobrar su libertad.

Eugenia León: Cantante

Pablo Barrera: Futbolista profesional

Rodrigo López Muñoz: Beisbolista

Autorización e Historia

Proviene desde la época prehispánica, para el año de 1524 se funda la ciudad con la llegada de las ordenes religiosas, al ponerse nuevamente en vigor la Constitución de Cádiz en 1820 en varias poblaciones del Estado de México se llevaron a cabo elecciones para nombrar ayuntamientos, a Tlalnepantla le tocó el 16 de julio de 1820, con los años cambió su nombre a Tlalnepantla de Galeana, después fue Tlalnepantla de Comonfort y posteriormente a Tlalnepantla de Baz. El 13 de septiembre de 1948 fue elevada la Villa de Tlalnepantla a la categoría de ciudad.

Organización y Objeto Social

Su objeto de carácter no lucrativo consistente fundamentalmente en dar beneficios de tipo social para los habitantes del municipio a través de servicios y programas de apoyo y sobre todo a la gente de escasos recursos, creando infraestructura social y de comunicaciones.

Las principales actividades del municipio son: la industria y el comercio.

El ejercicio fiscal corresponde al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Consideraciones fiscales: El municipio está obligado a retener y enterar al SAT los siguientes impuestos: ISR sobre sueldos y salarios, Honorarios, Arrendamientos; a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México el Impuesto del 3% sobre Remuneraciones al Personal Subordinado.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Período del 01 ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

C) Notas de Gestión Administrativa

Estructura organizacional:

Presidencia Municipal
Secretaría del Ayuntamiento
Tesorería Municipal
Dirección de Gobierno
Dirección de Seguridad Pública y Tránsito Municipal
Dirección de Desarrollo Urbano y Obras Públicas
Dirección de Servicios Públicos
Dirección de Educación, Cultura, Bienestar Social
Fomento al Deporte y Turismo
Dirección de Protección Civil y Bomberos
Dirección de Administración
Dirección de Comunicación Social
Dirección Jurídica y Consultiva
Dirección de Ecología y Desarrollo Económico
Coordinaciones
Asesores de la Presidencia
Coordinación Fiscal Administrativa y de Servicios de San Juan Ixhuatepec, Zona Oriente.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros presentados han sido elaborados observando la normatividad emitida por el CONANC, bajo los postulados de información suficiente y muestran las operaciones más relevantes del periodo, como lo enuncia la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se aplican las políticas de registro establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, las cuales se encuentran alineadas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Reporte Analítico del Activo

Los activos del municipio no aplican para los supuestos marcados en este apartado, pero se pueden observar las variaciones de los diferentes rubros del activo en las notas de desglose del Estado Financiero.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Se tiene un Fideicomiso para financiar la educación hasta un nivel de licenciatura para los descendientes en línea recta de sus empleados y trabajadores que tienen el carácter de fideicomisarios en primer lugar así como para los fines señalados por los propios funcionarios del Municipio.

Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión \$ 870,056 467.00

Este Ingreso incluye el registro de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos de Tipo Corriente.



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

C) Notas de Gestión Administrativa

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$ 2,009,913,327.00

Este Ingreso incluye el registro de las Participaciones, de los Fondos y diversos programas Federales y Estatales.

Otros Beneficios

\$ 886,686.00

Este Ingreso contempla también el registro presupuestal de los ingresos derivados de financiamiento.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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 \$ 2,295,771.00 quedando un saldo de \$ 457,704,229.00.

Calificaciones Otorgadas

FINANZAS MUNICIPALES: Las calificadoras Fitch Ratings y Moody's asignaron la calificación de A-(mex) y A2.mx respectivamente, al municipio de Tlanepantla de Baz, en Perspectiva Positiva en la expectativa favorable en las finanzas del Municipio, el cual contrajo obligaciones en materia de recaudación, control de gasto, flexibilidad financiera y pasivos no bancarios al participar en el Programa Especial de Apoyo Financiero (PAEF) del FEFOM; por lo que respecta a la calificadora HR Ratings, en este rubro disminuyó la calificación de HR BBB+ a HR A-, con Perspectiva Estable para el Municipio.

CRÉDITO BANOBRAS: Las calificadoras Fitch Ratings y HR Ratings asignaron la calificación de AA(mex) vra y HR AA (E) respectivamente, al crédito bancario contratado por el Municipio de Tlanepantla de Baz, por un monto de \$ 460 millones MXN con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (Banobras 13). Dentro de los principales factores en los que se fundamenta la calificación se encuentra: La fortaleza jurídico-financiera de la estructura que respalda el servicio de la deuda; fuente de pago principal participaciones federales (Ramo 28), así como el beneficio adicional que brinda el Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) como fuente subsidiaria.

Proceso de Mejora

NO APLICA

Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Período del 01 ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

C) Notas de Gestión Administrativa

Partes Relacionadas

Se tiene como partes relacionadas al D.I.F. Municipal y al Organismo de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (OPDM), pero ninguno de los dos ejercen influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Se hace referencia que en el ejercicio fiscal 2015 el Municipio de Tlanepantla de Baz, efectuó transferencias por: Subsidios y Subvenciones al D.I.F. Municipal por \$ 103,948,940.00, y este último tiene reconocido \$ 100,501,670.00, lo que arroja una diferencia de \$ 3,447,270.00.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



LC. GUILLERMO FREDO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



LC. ROSALBA VENTURA RIVERA
PRIMER CONCEJAL MUNICIPAL



LC. MARCEL ORRAELA SÁNCHEZ
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO
LC. JANA GARCÍA TELLO
TESORERO MUNICIPAL



SECRETARÍA DEL
AYUNTAMIENTO