



31 DIC 2015

POLIZA DE DIARIO

MUNICIPIO

H. AYUNTAMIENTO DE TLALNEPANTLA DE BAZ

POLIZA No.

1419

FECHA

31/12/15

HOJA: 1 DE 1

Con.	Cuenta					Concepto	Referencia	Parcial	Debe	Haber
0001	1201	000000001	00000000001233	0002	0000	BODEGAS Y DEPÓSITOS		463,488.53	.00	463,488.53
0002	1261	000000001	00000000001233	0005	0000	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS		1,040,215.36	.00	1,040,215.36
0003	1261	000000001	00000000001233	0006	0000	GINNASIOS Y CENTROS DEPORTIVOS		2,973,166.85	.00	2,973,166.85
0004	1261	000000001	00000000001233	0007	0000	MERCADOS		621,156.31	.00	621,156.31
0005	1261	000000001	00000000001233	0008	0000	OTROS EDIFICIOS		5,277,117.66	.00	5,277,117.66
0006	5700	092L00137	010502050203101	5891	0000	OTROS BIENES INMUEBLES		463,488.53	463,488.53	.00
0007	5700	092L00137	010502050203101	5891	0000	OTROS BIENES INMUEBLES		1,040,215.36	1,040,215.36	.00
0008	5700	092L00137	010502050203101	5891	0000	OTROS BIENES INMUEBLES		2,973,166.85	2,973,166.85	.00
0009	5700	092L00137	010502050203101	5891	0000	OTROS BIENES INMUEBLES		621,156.31	621,156.31	.00
0010	5700	092L00137	010502050203101	5891	0000	OTROS BIENES INMUEBLES		5,277,117.66	5,277,117.66	.00
SUMAS IGUALES:								\$ 20,750,289.42	\$ 10,375,144.71	\$ 10,375,144.71

DESCRIPCION

APLICACION DE LA DEPRECIACION CONTABLE DE BIENES INMUEBLES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2015 Y ANTERIORES

ELABORADO

C. OCTAVIO ALMAGUER ESPINOZA

REVISADO

C. VICENTE CORTÉS LÁZARO

TESORERO MUNICIPAL

MTRA. JULIA GALINDO TEJEDA



H. Ayuntamiento
Constitucional de
Tlalnepantla de Baz

91 DIC 2015

00809



"2015. AÑO DEL BICENTENARIO PRODUCTIVO DE JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN" 10036

Tlalnepantla de Baz, México a 08 de diciembre de 2015.

SPP/5069/2015

MTRA. JULIA GALINDO TEJEDA
TESORERA MUNICIPAL
PRESENTE.

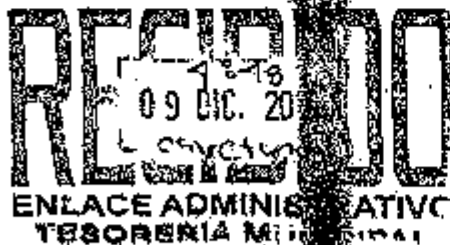


En cumplimiento a la indicación del Presidente Municipal y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 121 del Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México, el artículo 10 fracción I y II fracción IV del Reglamento de la Administración Pública Municipal de Tlalnepantla de Baz, Estado de México, remito a Usted copia del mensaje recibido a través de correo electrónico en el que se adjunta el oficio CIRCULAR No. 2 de fecha 20 de noviembre de 2015, signado por el **CIP.C. MARCO ANTONIO ESQUIVEL MARTÍNEZ, Contador General Gubernamental**, mediante el cual informa que se deberá realizar el Cálculo y Registro de la depreciación de bienes muebles e inmuebles a más tardar el 31 de diciembre del año en curso.

En virtud de lo anterior y toda vez que usted resulta ser la autoridad competente para ello, le solicito proceda a **atender y contestar en tiempo y forma**, marcando copia de conocimiento al C. Presidente Municipal.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

MUNICIPIO DE TLALNEPANTLA DE BAZ

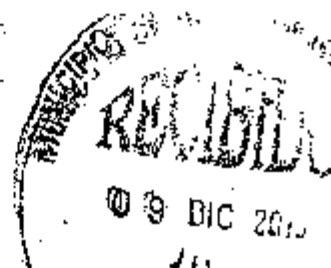


ATENTAMENTE



SECRETARÍA PARTICULAR
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE
TLALNEPANTLA DE BAZ
EDO. DE MEX.

LIC. YESHIKA VERÓNICA ESQUIVEL LÓPEZ
SECRETARÍA PARTICULAR DE LA PRESIDENCIA MUNICIPAL



11/2015

Circular No. 2 de la Contaduría General Gubernamental

31 ENE 2015

Secretaría Particular <tlalnepantlaparticular@gmail.com>

Circular No. 2 de la Contaduría General Gubernamental

1 mensaje

Contaduría General Gubernamental <fdamonzacion@gmail.com>

26 de noviembre de 2015, 16:59

Para: isidrocomprometidocontigo@hotmail.com, sergiman@naucalpan.gob.mx, karenferrer1@hotmail.com, rita serrano <rserano22@gmail.com>, secrpart2013@hotmail.com, js00js@yahoo.com, chavamontoya@gmail.com, tepotzotlan2013_2015@hotmail.com, jjmendozaz@hotmail.com, presidencia tepotzotlan@hotmail.com, ortega.rosauro@hotmail.com, Secretaría Particular <tlalnepantlaparticular@gmail.com>, rodolfo valencia <particular_presidencia@hotmail.com>, presidencia tultepec@yahoo.com.mx, presidencia.tultitlan@gmail.com, gomez_02keny@hotmail.com, enriquegranaqacamacho@hotmail.com

Por instrucciones del Contador General Gubernamental aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo y al mismo tiempo con carácter de URGENTE la circular No. 2 donde le informo que deberán realizar el Cálculo y Registro de la depreciación de bienes muebles e inmuebles a más tardar el 31 de diciembre de 2015.

Solicitando muy atentamente enviar digitalizado dicho oficio donde se acuse de recibido.

Sin otro en particular de momento quedo de usted.

Lic. Eduardo Rodríguez Rangel

 CIRCULAR No. 2.pdf
498K

GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

SECRETARÍA DE FINANZAS
EN GRANDE

SECRETARÍA No. 2
Toluca, México, 20 de Noviembre de 2015

C.C. PRESIDENTES MUNICIPALES

Con la finalidad de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, específicamente al ACUERDO por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de mayo de 2013, por este conducto informo a ustedes que deberán realizar el cálculo y registro de la depreciación de bienes muebles e inmuebles, a más tardar el 31 de diciembre de 2015 con los siguientes porcentajes:

Bienes	% Anual
Vehículos	10%
Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias	20%
Equipo de Computo	20%
Mobiliario de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

Es importante precisar que en el artículo 27 de La Ley General de Contabilidad Gubernamental establece 3 obligaciones a los entes públicos en materia de registro patrimonial:

- 1.- Llevar a cabo el levantamiento del inventario de los bienes a que se refiere el artículo 23 de la Ley.
- 2.- Que el inventario esté debidamente conciliado con el registro contable.
- 3.- Que en el caso de los bienes inmuebles, no se establezca un valor inferior al catastral que le corresponda.

A fin de dar cumplimiento puntual a estas obligaciones, se recomienda que el registro contable de los bienes de que disponen los HH. Ayuntamientos se encuentre debidamente depurado y sobre este inventario se realice el cálculo de la depreciación correspondiente al ejercicio fiscal del año 2015.

Sin otro particular, reitero a usted las seguridades de mi más atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE

C.P.C. MARCO ANTONIO ESQUIVEL MARTINEZ
CONTADOR GENERAL GUBERNAMENTAL

SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO
CONTADURÍA GENERAL GUBERNAMENTAL



MUNICIPIO DE TLALNEPANTLA DE BAZ 2013 - 2015
TESORERIA MUNICIPAL

31 DIC 2015

2013-2015
TLALNEPANTLA
CIUDAD CONFIABLE

CALCULO DE LA DEPRECIACIÓN DE BIENES
INMUEBLES DEL EJERCICIO 2015 Y ANTERIORES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO A DEPRECIAR DE BIENES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014 Y ANTERIORES	MONTO A DEPRECIAR DE BIENES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2015	TOTAL POR CUENTA	PARTIDA
1231 2 1	1 JARDINES	-	0.00	0.00	
1231 4 1	1 PARQUES Y ZOOLOGICOS	-	0.00	0.00	
1231 5 1	1 PREDIOS NO EDIFICADOS	-	0.00	0.00	
1231 6 1	1 CAMPOS DEPORTIVOS (SIN INSTALACIONES)	-	0.00	0.00	
1233 2 1	1 BODEGAS Y DEPOSITOS	463,488.53	0.00	463,488.53	5891
1233 5 1	1 EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	998,796.93	41,418.43	1,040,215.36	5891
1233 6 1	1 GIMNASIOS Y CENTROS DEPORTIVOS	240,976.35	2,732,190.50	2,973,166.85	5891
1233 7 1	1 MERCADOS	-	621,156.31	621,156.31	5891
1233 8 1	1 OTROS EDIFICIOS	3,461,853.36	1,815,264.30	5,277,117.66	5891
	TOTAL INMUEBLES	5,165,115.18	5,210,029.54	10,375,144.72	

BIENES INMUEBLES DADOS DE ALTA EN 2015																			
CUENTA		NOMBRE DE LA CUENTA	% A APLICAR	SALDO FINAL A DICIEMBRE 2014	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	SALDO FINAL A DICIEMBRE 2015	SALDO FINAL BALANZA A DICIEMBRE 2015	DIFERENCIAS
1231	2	1	JARDINES	4,344,972.48			45,242,907.00										49,587,879.48	49,587,879.48	0.00
1231	4	1	PARKINGS Y ZOOLOGICOS	19,520,366.94													19,520,366.94	19,520,366.94	0.00
1231	5	1	PREDIOS NO EDIFICADOS	408,344,934.40			11,477,340.00										419,822,274.40	419,822,274.40	0.00
1231	6	1	CAMPOS DEPORTIVOS (SIN INSTALACIONES)	0.00			24,643,528.00										24,643,528.00	24,643,528.00	0.00
1233	2	1	BODEGAS Y DEPÓSITOS	35,449,617.80													35,449,617.80	35,449,617.80	0.00
1233	5	1	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	33,293,231.13			1,840,629.00										35,133,860.13	35,133,860.13	0.00
1233	6	1	GIMNASIOS Y CENTROS DEPORTIVOS	8,032,545.06			121,430,589.00										129,463,134.06	129,463,134.06	0.00
1233	7	1	MERCADOS	0.00			27,606,347.00										27,606,347.00	27,606,347.00	0.00
1233	8	1	OTROS EDIFICIOS	115,355,112.01			80,315,575.00	408,193.00									196,138,380.01	196,138,380.01	0.00
			TOTAL	604,380,779.82			312,552,525.00	408,193.00									917,341,897.82	917,341,897.82	0.00

VENTAS Y BAJAS DE BIENES INMUEBLES																			
CUENTA		NOMBRE DE LA CUENTA	% A APLICAR	SALDO FINAL A DICIEMBRE 2014	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	RATES OF 2015	SALDO FINAL A DICIEMBRE 2014 MENOS BAJAS	A DEPRECIAR DE DICIEMBRE 2014
1231	2	1	JARDINES	4,344,972.48													0.00	4,344,972.48	-
1231	4	1	PARKINGS Y ZOOLOGICOS	19,520,366.94													0.00	19,520,366.94	-
1231	5	1	PREDIOS NO EDIFICADOS	408,344,934.40													0.00	408,344,934.40	-
1231	6	1	CAMPOS DEPORTIVOS (SIN INSTALACIONES)	0.00													0.00	-	-
1233	2	1	BODEGAS Y DEPÓSITOS	35,449,617.80													0.00	35,449,617.80	463,488.53
1233	5	1	EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	33,293,231.13													0.00	33,293,231.13	998,796.93
1233	6	1	GIMNASIOS Y CENTROS DEPORTIVOS	8,032,545.06													0.00	8,032,545.06	240,976.15
1233	7	1	MERCADOS	0.00													0.00	-	-
1233	8	1	OTROS EDIFICIOS	115,355,112.01													0.00	115,355,112.01	3,451,458.96
			TOTAL	604,380,779.82													-	604,380,779.82	5,164,115.18

31 DIC 2015

					DEPRECIACIÓN BIENES INMUEBLES												TOTAL A DEPRECIAR DE 2014 Y ANTERIORES	TOTAL A DEPRECIAR	
CUENTA			NOMBRE DE LA CUENTA	% A APLICAR	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL A DEPRECIAR 2015		
1231	2	3	I JARDINES		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.00	-	-
1231	4	3	I PARQUES Y ZOOLOGICOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-
1231	5	3	I PREDIOS NO EDIFICADOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.00	-	-
1231	6	1	I CAMPOS DEPORTIVOS (SR)																
			I INSTALACIONES		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-
1233	2	1	I BODEGAS Y DEPOSITOS	3%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.00	463,488.53	463,488.53
1233	5	1	I EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	3%	-	-	41,418.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,418.43	998,796.93	1,040,215.36
1233	6	1	I GIMNASIOS Y CENTROS DEPORTIVOS	3%	-	-	2,732,190.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,732,190.50	340,976.35	2,973,166.85
1233	7	1	I MERCADOS	3%	-	-	621,156.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621,156.31	-	621,156.31
1233	8	1	I OTROS EDIFICIOS	3%	-	-	1,807,100.44	3,163.86	-	-	-	-	-	-	-	-	1,815,264.30	3,461,853.36	5,277,117.66
			TOTAL		-	-	5,201,865.68	3,163.86	-	-	-	-	-	-	-	-	5,210,029.54	5,265,115.18	10,375,144.72

31 DIC 2015