



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 AGOSTO al 31 de AGOSTO de 2016

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El rubro de Efectivo y Equivalentes presenta un saldo de \$ 364,924,791.00, teniendo un decremento con respecto al mes anterior de \$ 20,386,095.00, debido a que se están cubriendo los compromisos derivados de las obligaciones por pago a los Proveedores, Contratistas y de Acreedores, para los gastos de operación, y su respectiva compensación por los ingresos de las participaciones del orden Federal y Estatal y los ingresos propios de gestión, que fueron menores con respecto al mes anterior; este rubro está integrado por las subcuentas: Efectivo \$ 467,045.00 que es utilizado para la creación de los fondos fijos destinados a los gastos menores de las áreas del Municipio; Bancos/Tesorería \$ 127,464,038.00; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses), la cual en el mes refleja un saldo de \$ 236,993,708.00.

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

La cuenta de Inversiones Financieras a Corto Plazo presenta movimiento en el mes de \$ 11,974,221.00, y se refiere a un ahorro que está generando el Municipio para cubrir los gastos de fin de año. (Fondo Financiero de Apoyo Municipal)

Por lo que se refiere a la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, dentro de este rubro se registró un importe de \$ 28,188,879.00, con cargo a la subcuenta O.P.D.M, por el descuento que los gobiernos federal y estatal, por conducto de la C.N.A. y C.A.E.M. derivado del adeudo que el Organismo Municipal de Agua tiene por concepto de agua en bloque, el importe correspondiente a la octava ministración de FORTAMUN 2016 fue por \$ 31,320,977.00; adicionalmente se tiene un cargo en esta cuenta por retención de la garantía del fideicomiso 1329 (del O.P.D.M.) correspondiente al mes de agosto de 2016 por \$ 23,806,101.00, y que va a ser reembolsado al municipio en el mes de septiembre; se registró la octava ministración de FISMDF 2016 por \$ 5,653,079.00, de la cual se realiza una retención de \$ 2,250,000.00, y se registra en la subcuenta de Gobierno del Estado de México, para el Fomento a la vivienda, a través de acciones de colocación de piso firme y losa de concreto armado; el saldo de la cuenta de funcionarios por comprobar es de \$ 4,440,021.00, teniendo movimiento de decremento neto en el mes de \$ 50,647.00, los movimientos que generan esta disminución en el saldo son: la comprobación de los diversos gastos realizados en las diversas áreas \$ 75,420.00, e incrementado por anticipos para alimentos para el cuerpo de bomberos \$ 20,000.00, gastos de representación, eventos y gastos a comprobar de las diversa áreas \$ 4,7773.00; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto favorable por \$ 10,877.00, integrado por el registro de la nómina correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de julio; el efecto neto total de incremento en la cuenta es por \$ 54,183,456.00.

Por lo que respecta a los Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, tiene un decremento de \$ 511,695.00, determinado por los anticipos otorgados para repavimentación por \$ 689,237.00 y el registro de las estimaciones para la construcción del edificio de la Comisaria General de Seguridad Ciudadana \$ 1,200,932.00, teniendo un saldo en esta cuenta de \$ 53,007,933.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Sin movimiento



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 AGOSTO al 31 de AGOSTO de 2016

A) Notas de Desglose

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Por lo que respecta al rubro de Bienes Inmuebles se tiene un incremento de \$ 41,159,030.00, conformado de la siguiente manera: Construcciones en Proceso por la compra de material eléctrico para el área de Alumbrado Público \$ 27,457,695.00, repavimentaciones \$ 9,698,228.00 y construcción del edificio de la Comisaría de Seguridad Ciudadana \$ 4,003,107.00.

Se tiene el registro de la depreciación correspondiente al mes de agosto de 2016, para bienes muebles e inmuebles por \$ 6,148,317.00.

Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

Otros Activos

Sin movimiento

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 342,538,444.00; integrado por los siguientes rubros: Servicios Personales, Proveedores, Contratistas, Retenciones y Contribuciones, Otras Cuentas por Pagar y Fondos en Garantía de Corto Plazo, se hace mención que la Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna se integra en estas notas dentro del Pasivo no Circulante.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Menores a 1 año \$ 6,133,225.00 y mas de un año \$ 1,503,820.00 con un total de \$ 7,637,045.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 111,724,102.00, menos de 365 días \$ 158,616.00 y mas de un año \$ 59,724,413.00 con un total de \$ 171,607,131.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 72,643,168.00, menos de 365 días \$ 380,244.00 y mas de un año \$ 5,136,358.00 con un total de \$ 78,159,770.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 27,107,867.00 y mas de un año \$ 3,542,148.00 con un total de \$ 30,650,015.00

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 48,280,804.00, 180 días \$ 1,552,874.00 y mas de un año \$ 4,136,070.00 con un total de \$ 53,969,748.00

Fondos en Garantía a Corto Plazo: Menor a 180 días \$ 17,097.00 Mas de un año \$ 497,638.00 con un total de \$ 517,735.00

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 \$ 3,262,295.00 quedando un saldo de \$ 456,737,705.00.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 AGOSTO al 31 de AGOSTO de 2016

A) Notas de Desglose

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del mes de agosto de 2016: Impuestos \$ 21,121,924.00, Derechos \$ 8,679,532.00, Productos de Tipo Corriente \$ 1,030,481.00, Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 1,722,467.00.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones \$ 189,614,139.00 del mes de agosto de 2016, de los cuales se efectúan retenciones al municipio por los siguientes conceptos: FORTAMUNDF por adeudo agua de O.P.D.M. \$ 28,188,879.00, FISM 2016 para el Fomento a la vivienda por \$ 2,250,000.00 y por el crédito con Banobras, derivado del Programa Especial FEFOM al amparo del Fideicomiso número 1734 \$ 2,584,071.00.

Otros Ingresos y Beneficios

Se reflejan Ingresos Financieros por \$ 815,836.00, y Otros Ingresos y Beneficios por \$ (1,807,836.00), este rubro presenta una reclasificación de ingresos a las partidas de multas de tránsito y predial que les corresponde, debido a que en su momento no había sido identificado su concepto.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 114,027,990.00 en el mes de agosto de 2016.

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 2016 fue de \$ 17,210,226.00.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 2,456,867.00, correspondiente al mes de agosto de 2016.

Inversión Pública

Sin movimiento.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es el registro de la depreciación del mes de agosto 2016 por \$ 6,135,207.00, la adquisición de software por \$ 522,000.00 y muebles y enseres \$ 50,378.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Patrimonio Contribuido se modificó por el resultado de la actividad neta del ejercicio 2016 entre ingresos y gastos, teniendo un ahorro por \$ 897,748,409.00 del ejercicio y de menos \$ 14,004,269.00 de ejercicios anteriores.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 AGOSTO al 31 de AGOSTO de 2016

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	AGOSTO 2016	JULIO 2016
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	467,045.00	507,045.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	127,464,038.00	171,834,607.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	236,993,708.00	212,969,235.00
TOTAL	364,924,791.00	385,310,887.00

Se presenta un decremento con respecto al mes anterior, debido a que se están cubriendo los compromisos derivados de las obligaciones por pago a los Proveedores, Contratistas y de Acreedores, para los gastos de operación, y su respectiva compensación por los ingresos de las participaciones del orden Federal y Estatal, y los ingresos propios de gestión.

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 2016 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 es presupuesto, 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.

E) Por lo que corresponde a los Egresos Contables no Presupuestarios, se debe al registro de la depreciación de agosto del ejercicio 2016.

LIC. PABLO VILLA MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL

