

**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 \$ 244,495,985.00, teniendo un decremento con respecto al mes anterior de \$ 155,987,964.00, por el pago de los compromisos derivados de las obligaciones con los Proveedores, Contratistas y de Acreedores, para los gastos de operación, que fue mayor con respecto al mes anterior, debido entre otras cosas al pago de aguinaldos, se contra resta ligeramente por los ingresos de gestión que se incrementaron, además de un mayor ingreso por las participaciones del orden Federal y Estatal; este rubro está integrado por las subcuentas: Efectivo \$ 262,058.00 que es utilizado para la creación de los fondos fijos destinados a los gastos menores de las áreas del Municipio; ; Bancos/Tesorería \$ 203,233,926.00; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses), la cual en el mes refleja un saldo de \$ 41,000,000.00.

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

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 con dichas dependencias, por su parte el O.P.D.M. realizó un reintegro de \$ 35,000,000.00 al municipio por este concepto; el saldo de la cuenta de funcionarios por comprobar es de \$ 3,913,607.00, teniendo movimiento de decremento neto en el mes por \$ 3,964,729.00, los movimientos que generan este decremento son: la comprobación de los apoyos para el Programa de Empleo Temporal \$ 3,888,000.00, la comprobación de los recursos otorgados para a las diversas áreas \$ 62,577.00 y gastos por publicaciones en D.O.F. para Licitaciones Públicas diversos por \$ 14,152.00; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto favorable por \$ 16,448.00, integrado por el registro de la nómina correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de noviembre; el efecto neto total de incremento en la cuenta es por \$ 10,791,943.00.

Por lo que respecta a los Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, tiene un incremento de \$ 10,317,144.00, determinado por el registro de las estimaciones para la construcción de cuartos dormitorios, la Comisaría General de Seguridad Ciudadana, calles, parques, áreas techadas para escuelas y comedores comunitarios \$ 17,115,389.00, rehabilitación de escuelas y clubes deportivos \$ 2,020,176.00, repavimentaciones \$ 1,878,601.00, mantenimiento a vialidades \$ 1,502,961.00, así como la disminución por los anticipos otorgados para la construcción de cuartos dormitorios, calles, parques, áreas techadas para escuelas y comedores comunitarios \$ 7,221,111.00, repavimentaciones \$ 4,103,130.00, rehabilitación de escuelas y clubes deportivos \$ 645,172.00, proyectos ejecutivos \$ 161,820.00 y mantenimiento a vialidades \$ 68,750.00, teniendo un saldo en esta cuenta de \$ 73,907,379.00

**MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092****Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 DICIEMBRE al 31 de DICIEMBRE de 2016

A) Notas de Desglose**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Por lo que respecta a este rubro se tiene un incremento de \$ 64,851,424.00, conformado de la siguiente manera: Construcciones en Proceso tuvo un decremento por \$ 387,378.00, derivado del registro de Estimaciones y Actas de Entrega-Recepción, por la construcción del edificio de la Comisaría de Seguridad Ciudadana, calles, parques, repavimentaciones, mantenimiento a los módulos Tecalli y mantenimiento a vialidades; en el rubro de Bienes Muebles se tiene un incremento de \$ 65,238,802.00 por: Compra de equipo de cómputo y mobiliario y equipo de oficina \$ 2,987,611.00, equipo de transporte para la Comisaría de Seguridad Ciudadana \$ 36,212,476.00, equipo de vigilancia y radio comunicación, así como maquinaria y equipo diverso \$ 26,038,715.00.

Se tiene el registro de la depreciación correspondiente al mes de diciembre de 2016, para bienes muebles e inmuebles por \$ 6,209,237.00.

Otros Activos

Sin movimiento

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 447,302,863.00; 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 \$ 5,425,391.00 y mas de un año \$ 1,503,820.00 con un total de \$ 6,929,211.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 174,944,474.00, menos de 365 días \$ 158,616.00 y mas de un año \$ 59,724,414.00 con un total de \$ 234,827,504.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 88,383,487.00, menos de 365 días \$ 78,234.00 y mas de un año \$ 3,727,968.00 con un total de \$ 92,189,689.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 62,930,642.00 y mas de un año \$ 3,542,148.00 con un total de \$ 66,462,790.00

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 40,683,635.00, 180 días \$ 816,086.00 y mas de un año \$ 4,879,212.00 con un total de \$ 46,378,933.00

Fondos en Garantía a Corto Plazo: Menor a 365 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 \$ 3,790,480.00 quedando un saldo de \$ 456,209,520.00.

**A) Notas de Desglose****II. Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del mes de diciembre de 2016: Impuestos \$ 39,097,484.00, Derechos \$ 9,106,484.00, Productos de Tipo Corriente \$ 372,036.00, Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 1,256,168.00.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones \$ 162,882,633.00 del mes de diciembre 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 y de Participaciones Federales por el crédito con Banobras, derivado del Programa Especial FEFOM al amparo del Fideicomiso número 1734 \$ 3,056,306.00.

Otros Ingresos y Beneficios

Se reflejan Ingresos Financieros por \$ 1,928,004.00, y Otros Ingresos y Beneficios por \$ 67,323.00, en el mes de diciembre de 2016.

Gastos y Otras Pérdidas**Gastos de Funcionamiento**

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 362,720,295.00 en el mes de diciembre 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 diciembre de 2016 fue de \$ 74,421,281.00.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 2,921,296.00, correspondiente al mes de diciembre de 2016.

Inversión Pública

Sin movimiento

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es el registro de la depreciación del mes de diciembre 2016 por \$ 6,209,237.00, el diferencial por \$ 3,503,643.00, se refiere bienes de bajo costo, para un total de \$ 9,712,880.00.

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 \$ 772,884,646.00 del ejercicio y de menos \$ 54,414,215.00 de ejercicios anteriores.



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

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2016	NOVIEMBRE 2016
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	262,058.00	370,045.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	203,233,926.00	281,149,203.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	41,000,000.00	118,964,701.00
TOTAL	244,495,985.00	400,483,949.00

Se presenta un decremento con respecto al mes anterior por mayor pago de obligaciones con terceros, que incluye le pago de aguinaldos del ejercicio.

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

Ingresos Presupuestarios

En el mes de diciembre de 2016 los Ingresos Presupuestarios y Contables difieren por el registro de los remanentes del ejercicio 2015 por \$ 9,434,162.00, los cuales únicamente se registran presupuestalmente.

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 diciembre del ejercicio 2016 y registro de actas de Entrega-Recepción de obras concluidas por \$ 88,232,167.00 y que no afectan presupuesto en este ejercicio.

LIC. RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL

