

**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 \$ 562,675,793.00, teniendo un incremento importante con respecto al mes anterior de \$ 318,179,808.00, propiciado por los ingresos de gestión en especial por la recaudación del Impuesto Predial propia del inicio del ejercicio 2017, adicionalmente se tiene lo que se refiere a las participaciones del orden Federal y Estatal, que incluye la devolución del I.S.R. del ejercicio anterior, menos el pago de los compromisos derivados de las obligaciones con los Proveedores, Contratistas y de Acreedores, para los gastos de operación; este rubro está integrado por las subcuentas: Efectivo \$ 533,388.00 que es utilizado para la creación de los fondos fijos destinados a los gastos menores de las áreas del Municipio; Bancos/Tesorería \$ 226,642,405; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses), la cual en el mes refleja un saldo de \$ 335,500,000.00.

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

La cuenta de Inversiones Financieras a Corto Plazo presenta incremento en el mes por \$ 10,964,659.00, y se refiere a un ahorro (Fondo Financiero de Apoyo Municipal) que está generando el Municipio para cubrir los gastos de fin de año.

La cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo tuvo un efecto neto total de incremento por \$ 21,710,470.00, dentro de este rubro se registró un importe de \$ 32,716,323.00, 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, se tiene un reembolso del O.P.D.M. por retención de la garantía del fideicomiso 1329 (del O.P.D.M.) correspondiente al mes de agosto de 2016 por \$ 11,048,292.00; el saldo de la cuenta de funcionarios por comprobar tuvo movimiento de incremento en el mes por \$ 23,177.00, generado por los recursos otorgados para la presentación de la obra teatral "Alas Abiertas"; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto desfavorable por \$ 19,262.00, integrado por el registro de la nómina correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de diciembre 2016.

El saldo de Anticipo a Proveedores por Adquisición Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo no tuvo un movimiento en el mes, presentando un saldo \$ 2,564,452.00.

La cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, no tuvo movimiento en el mes, teniendo un saldo en esta cuenta de \$ 73,907,379.00

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

Por lo que respecta a estos rubros no se tuvo movimiento en el mes quedando el saldo de la siguiente forma: Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso con un importe total de \$ 1,705,983,270.00; y el rubro de Bienes Muebles con \$ 692,138,261.00.

Se tiene el registro de la depreciación correspondiente al mes de enero de 2017, para bienes muebles e inmuebles por \$ 6,760,888.00.

Otros Activos

Sin movimiento

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 372,790,247.00; 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 365 días \$ 911,813.00 y mas de un año \$ 5,800,804.00 con un total de \$ 6,712,617.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 98,182,486.00 y mas de un año \$ 113,416,578.00 con un total de \$ 211,599,064.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 32,748,694.00 y mas de un año \$ 31,139,348.00 con un total de \$ 63,888,042.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 18,712,804.00 y mas de un año \$ 14,286,311.00 con un total de \$ 32,999,115.00

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 24,097,371.00 y mas de un año \$ 32,979,302.00 con un total de \$ 57,076,673.00

Fondos en Garantía a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 17,097.00 Mas de un año \$ 497,638.00 con un total de \$ 514,735.00

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 \$ 3,927,515.00 quedando un saldo de \$ 456,072,485.00, que incluye la porción circulante del largo plazo.



A) Notas de Desglose

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del mes de enero de 2017: Impuestos \$ 419,924,104.00, Derechos \$ 13,381,800.00, Productos de Tipo Corriente \$ 821,919.00, Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 881,920.00.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones \$ 194,290,624.00 del mes de enero de 2017, de los cuales se efectúan retenciones al municipio por los siguientes conceptos: FORTAMUNDF por adeudo agua de O.P.D.M. \$ 32,716,323.00 y de Participaciones Federales por el crédito con Banobras, derivado del Programa Especial FEFOM al amparo del Fideicomiso número 1734 \$ 3,071,410.00.

Otros Ingresos y Beneficios

Se reflejan Ingresos Financieros por \$ 344,374.00, y Otros Ingresos y Beneficios por \$ 338,953.00 en el mes de enero de 2017.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 100,427,940.00 en el mes de enero de 2017.

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 enero de 2017 fue de \$ 101,222,364.00.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 2,934,375.00, correspondiente al mes de enero de 2017.

Inversión Pública

Sin movimiento

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es el registro de la depreciación del mes de enero de 2017 por \$ 6,760,888.00.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Patrimonio Contribuido se modificó por el resultado de la actividad neta del ejercicio 2017 entre ingresos y gastos, teniendo un ahorro por \$ 418,638,127.00 del ejercicio y de mas \$ 105,572.00 de ejercicios anteriores.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 ENERO al 31 de ENERO de 2017

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	ENERO 2017	DICIEMBRE 2016
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	533,388.00	262,058.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	226,642,405.00	203,233,926.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	335,500,000.00	41,000,000.00
TOTAL	562,675,793.00	244,495,985.00

Se presenta un incremento con respecto al mes anterior por la recaudación del Impuesto Predial del ejercicio 2017, que incluye la devolución del I.S.R. del ejercicio anterior.

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

Ingresos Presupuestarios

En el mes de enero de 2017 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 enero de 2017.


LIC. RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL

