



**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 \$ 611,267,401.00, teniendo un ligero decremento con respecto al mes anterior de \$ 1,359,007.00, generado por el pago de los compromisos derivados de las obligaciones con los Proveedores, Contratistas y de Acreedores, que fue compensado con las participaciones del orden Federal y Estatal, que incluye el I.S.R. participable y ajuste anual FEIEF 2016, así como los Ingresos de Gestión; este rubro está integrado por las subcuentas: Efectivo \$ 448,912.00 que es utilizado para la creación de los fondos fijos destinados a los gastos menores de las áreas del Municipio; Bancos/Tesorería \$ 176,818,489.00; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses), la cual al cierre de mes refleja un saldo de \$ 434,000,000.00.

**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 \$ 14,571,595.00, 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 \$ 32,709,367.00, 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 del Gobierno Federal, por conducto de la C.N.A. derivado del adeudo del Organismo Municipal de Agua; el saldo de la cuenta de funcionarios por comprobar tuvo movimiento de decremento en el mes generado por la comprobación de gastos de los anticipos otorgados a las diversas áreas por \$ 10,400.00, derivado de comprobaciones por adecuaciones a las instalaciones de la tesorería \$ 26,100.00, menos anticipos para gastos de las diversas áreas del municipio \$ 15,700; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto desfavorable por \$ 3,444.00, integrado por el registro de la nómina correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de mayo 2017.

La cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, tuvo movimiento de incremento en el mes de \$ 5,826,948.00, determinado por los anticipos otorgados para repavimentaciones \$ 7,072,221.00 y rehabilitación de escuelas \$ 620,733.00; disminuido por el registro de las estimaciones para: mejoramiento de la imagen urbana \$ 1,635,504.00 y rehabilitación de escuelas \$ 230,502.00, teniendo un saldo en esta cuenta de \$ 63,382,402.00



### A) Notas de Desglose

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En referencia al rubro de Bienes Inmuebles se tiene un incremento neto de \$ 42,916,957.00, generado por la cuenta de: Construcciones en Proceso derivado del registro de Estimaciones por mejoramiento de la imagen urbana, rehabilitación de parques y mantenimiento al alumbrado público por \$ 42,916,957.00. En el rubro de Bienes Muebles en la cuenta de Equipo de Seguridad Pública y Armas, se tiene un incremento de \$ 1,230,120.00 por la compra de chalecos balísticos para el área de Seguridad Ciudadana.

Se tiene el registro de la depreciación correspondiente al mes de junio de 2017, para bienes muebles e inmuebles por \$ 6,773,831.00.

#### Otros Activos

Sin movimiento

#### Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 290,403,525.00; 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 \$ 8,158,873.00 y mas de un año \$ 5,712,107.00 con un total de \$ 13,870,980.00

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo:** Menor a 365 días \$ 53,425,513.00 y mas de un año \$ 88,695,313.00 con un total de \$ 142,120,826.00

**Contratistas por Pagar a Corto Plazo:** Menor a 365 días \$ 23,375,479.00 y mas de un año \$ 22,611,882.00 con un total de \$ 45,987,361.00

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:** Menor a 365 días \$ 24,986,425.00 y mas de un año \$ 14,054,699.00 con un total de \$ 39,041,124.00

**Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo:** Menor a 365 días \$ 22,657,580.00 y mas de un año \$ 26,250,664.00 con un total de \$ 48,908,244.00

**Fondos en Garantía a Corto Plazo:** Menor a 365 días \$ 2,964.00 Mas de un año \$ 472,026.00 con un total de \$ 474,990.00

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 \$ 4,644,147.00 quedando un saldo de \$ 455,355,853.00, que incluye la porción circulante del largo plazo.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 JUNIO al 30 de JUNIO de 2017

**A) Notas de Desglose**

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del mes de junio de 2017: Impuestos \$ 21,575,451.00, Derechos \$ 11,137,292.00, Productos de Tipo Corriente \$ 790,408.00, Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 1,073,064.00.

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas**

Participaciones y Aportaciones \$ 198,158,962.00 del mes de junio 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 \$ 3,681,295.00.

**Otros Ingresos y Beneficios**

Se reflejan Ingresos Financieros por \$ 1,756,263.00, y Otros Ingresos y Beneficios por \$ 18,247.00 en el mes de junio de 2017.

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 138,726,374.00 en el mes de junio 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 junio de 2017 fue de \$ 19,137,020.00.

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 3,533,669.00, correspondiente al mes de junio de 2017.

**Inversión Pública**

Sin movimiento

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Es el registro de la depreciación del mes de junio de 2017 por \$ 6,773,831.00.

**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 \$ 902,028,974.00 del ejercicio y un desahorro por \$ 17,387,192.00 de ejercicios anteriores.



**A) Notas de Desglose**

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

CONCEPTO	JUNIO 2017	MAYO 2017
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	448,912.00	458,912.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	176,818,489.00	189,017,496.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	434,000,000.00	423,150,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>611,267,401.00</b>	<b>612,626,408.00</b>

Se presenta un ligero decremento con respecto al mes anterior derivado de pagos por los compromisos de las obligaciones con los Proveedores, Contratistas y de Acreedores, para los gastos de operación, que fue compensado con las participaciones del orden Federal y Estatal, que incluye el I.S.R. participable y ajuste anual FEIEF 2016, así como los Ingresos 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 junio 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) El registro de las Adquisiciones de Muebles e Inmuebles es presupuestal, 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 junio de 2017.

  
LIC. RICARDO SANTOS ARREOLA  
TESORERO MUNICIPAL

