



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 \$ 618,523,444.00, teniendo un incremento con respecto al mes anterior de \$ 45,721,750.00, generado por los ingresos de gestión 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 el I.S.R. participable, 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 \$ 548,912.00 que es utilizado para la creación de los fondos fijos destinados a los gastos menores de las áreas del Municipio; Bancos/Tesorería \$ 617,974,532; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses), la cual en el mes no refleja un saldo, debido a que todo se quedó en las cuentas de a la vista .

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 \$ 14,733,018.00, 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 \$ 22,445,864.00, 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 por este concepto, por su parte el O.P.D.M. realizó un reintegro de \$ 10,000,000.00 al municipio por este concepto; el saldo de la cuenta de funcionarios por comprobar tuvo movimiento de decremento en el mes por \$ 258,546.00, generado por la comprobación de alimentos para el cuerpo de bomberos \$ 262,400.00, verificación de vehículos del municipio \$ 52,800.00, menos diversas comprobaciones \$ 56,654.00; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto favorable por \$ 11,913.00, integrado por el registro de la nómina correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de febrero 2017.

La cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, tuvo movimiento de decremento en el mes de \$ 17,914,456.00, determinado por el registro de las estimaciones para: la rehabilitación del Deportivo Caracoles \$ 6,662,612.00, construcción de áreas techadas en escuelas para la impartición de educación física \$ 4,086,484.00, repavimentaciones \$ 3,124,005.00, cuartos dormitorios \$ 2,101,070.00, comedores comunitarios y escolares \$ 1,940,285.00, teniendo un saldo en esta cuenta de \$ 66,869,820.00



A) Notas de Desglose

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En referencia al rubro de Bienes Inmuebles se tiene un incremento neto de \$ 26,934,271.00, generado por la cuenta de: Construcciones en Proceso derivado del registro de Estimaciones por remodelación de Centros Deportivos, repavimentaciones, construcción áreas techadas y comedores para escuelas, cuartos dormitorios y comedores comunitarios \$ 54,168,738.00 y el registro de Actas de Entrega-Recepción por terminación de obras de repavimentaciones \$ 27,234,467.00.

Se tiene el registro de la depreciación correspondiente al mes de marzo de 2017, para bienes muebles e inmuebles por \$ 6,760,909.00.

Otros Activos

Sin movimiento

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 304,443,285.00; 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 \$ 9,328,356.00 y mas de un año \$ 5,730,248.00 con un total de \$ 15,058,604.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 45,501,323.00 y mas de un año \$ 97,432,234.00 con un total de \$ 142,933,557.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 30,874,361.00 y mas de un año \$ 25,148,488.00 con un total de \$ 56,022,849.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 24,934,121.00 y mas de un año \$ 14,286,311.00 con un total de \$ 39,220,432.00

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 22,087,089.00 y mas de un año \$ 28,606,019.00 con un total de \$ 50,693,108.00

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 \$ 4,207,783.00 quedando un saldo de \$ 455,792,217.00, 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 marzo de 2017: Impuestos \$ 53,475,404.00, Derechos \$ 24,100,647.00, Productos de Tipo Corriente \$ 1,151,248.00, Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 2,177,990.00.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones \$ 251,136,506.00 del mes de marzo 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 \$ 3,569,039.00.

Otros Ingresos y Beneficios

Se reflejan Ingresos Financieros por \$ 1,670,915.00, y Otros Ingresos y Beneficios por \$ 62,256.00 en el mes de marzo de 2017.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 156,723,435.00 en el mes de marzo 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 marzo de 2017 fue de \$ 30,010,728.00.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 3,427,862.00, correspondiente al mes de marzo de 2017.

Inversión Pública

Corresponde a obras de Dominio Público por repavimentaciones \$ 12,067,513.00.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es el registro de la depreciación del mes de marzo de 2017 por \$ 6,770,711.00.

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 \$ 654,942,377.00 del ejercicio y un desahorro por \$ 18,568,398.00 de ejercicios anteriores.



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

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	MARZO 2017	FEBRERO 2017
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	548,912.00	526,912.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	617,974,532.00	176,024,782.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	396,250,000.00
TOTAL	618,523,444.00	572,801,694.00

Se presenta un incremento con respecto al mes anterior por mayor recaudación de los ingresos propios de gestión y mayor ingreso por las participaciones del orden Federal y Estatal, que incluye el I.S.R. participable.

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

Ingresos Presupuestarios

En el mes de marzo 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 marzo de 2017 y registro de actas de Entrega-Recepción de obras concluidas por \$ 12,067,513.00 y que no afectan presupuesto en este ejercicio.


 LIC. RICARDO SANTOS ARREOLA
 TESORERO MUNICIPAL





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

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores No Aplica

Emisión de obligaciones No Aplica

Avales y Garantías No Aplica

Juicios No Aplica

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No Aplica

Bienes en concesión y en comodato No Aplica


Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

La Ley de Ingresos autorizada para el ejercicio 2017 es de \$ 3,402,152,047.00, la cual fue aprobada en la Vigésima Tercera Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento del 23 de febrero de 2017. La Ley de Ingresos Recaudada en el mes de marzo reporta la cantidad de \$ 333,774,966.00, integrado por: Ingresos de Gestión \$ 53,475,404.00, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 251,136,506.00, Otros Ingresos y Beneficios \$ 1,733,171.00, y representa presupuestalmente los ingresos recaudados.

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio 2017 es de \$ 3,402,152,047.00, el cual fue aprobado en la Vigésima Tercera Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento del 23 de febrero de 2017. El Egreso Ejercido fue por \$ 427,462,231.00, y está integrado por: Gastos de Funcionamiento \$ 204,739,257.00, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 29,591,768.00, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 2,617,059.00, Inversión Pública \$ 124,871,920.00 e Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$ 65,642,226.00; la diferencia entre lo ejercido presupuestalmente contra el Estado de Actividades se debe a 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.


LIC. RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL





C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Tlanepantla proviene del Náhuatl "tlalli", tierra, y "nepantla", en medio de; y significa: "En medio de la tierra". Por uso y costumbre se le nombra "tierra de enmedio", es uno de los 125 municipios del Estado de México. Se ubica al norte de la zona metropolitana del Valle de México. Es uno de los más industrializados y con una gran actividad económica en servicios y comercios a nivel nacional. Su territorio está dividido desde 1899 en dos partes por una porción territorial del Distrito Federal, dando como resultado una zona poniente —donde se ubica la cabecera— y un exclave en zona oriente llamado San Juan Ixhuatepec que colinda con el municipio de Ecatepec y la delegación Gustavo A. Madero.

En sus inicios tiempo después de la conquista, durante la época colonial surgieron importantes haciendas y ranchos como: San José de la Escalera, Santa Cruz, San Rafael, San Andrés Tulpa, San Pablo de en Medio, las hacienda Blanca y de Santa Mónica entre otras. Durante este periodo también se construyó el Acueducto de Guadalupe, esta gran obra fue dirigida por el mayordomo del Santuario Guadalupano, don José Lizardi y Valle. Teniendo como punto de partida la Caja de Agua del río Tlanepantla con 10,192 metros de largo y 2,287 arcos que sostenían el acueducto de cantera y ladrillo. El proyecto fue del arquitecto Manuel Álvarez. De 1743 a 1747 se llevó a cabo su construcción.

Panorama Económico

Por su nivel de industrialización y número de empresas (más de 2000), es considerado como uno de los municipios que más aportan al PIB (Producto Interno Bruto) nacional y estatal. En el municipio de Tlanepantla se considera uno de los más industrializados del país. Cuenta con aproximadamente 49 ramas industriales, tales como la industria del alimento, de bebidas y tabaco, textil (prendas de vestir e industrias del cuero), industrias de la madera (papel, productos del papel, cartón), empresas grandes: productos no minerales, industrias metálicas básicas e industrias manufactureras, empresas medianas: químicos y productos derivados del petróleo y del carbón, hule, plástico, maquinaria y equipo, empresas pequeñas: madera y productos de madera.

En el municipio de Tlanepantla se ubican más 2,700 industrias y se considera uno de los más industrializados del país. Cuenta con, aproximadamente 49 ramas industriales, tales como la industria del alimento, bebidas y textil (prendas de vestir e industrias del cuero), industrias de la madera (papel, productos del papel, cartón).

Según el Censo de Población y Vivienda 2010 realizado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) en 2010, el municipio de Tlanepantla de Baz contaba hasta ese año con 664,225 habitantes, de los cuales 342,478 eran mujeres y 321,747 hombres, con un porcentaje de población de 15 a 29 años de 25.6% , de los cuales, 26.4% eran hombres y 24.9% eran mujeres. Y el Porcentaje de población de 60 y más años es de 11% de la población. El municipio de Tlanepantla de Baz es uno de los cuarenta municipios del estado de México que forman parte de la Zona Metropolitana del Valle de México.



C) Notas de Gestión Administrativa

El municipio cuenta con importantes vías de comunicación, así como importantes medios de transporte como son: El Tren Suburbano que va de Cuautitlán hasta Buenavista en el Distrito Federal y en tiempo reciente se inauguró la red de transporte llamada Mexibús, que atraviesa varias municipios de el estado, entre ellos Tlanepantla de Baz.

El municipio cuenta con centros des esparcimiento para actividades culturales y de entretenimiento, deportivas y turísticas.

El municipio ha tenido a través de la historia personajes importantes en la política, educación arte y deportes como son:

Dr. Gustavo Baz Prada (1894-1987): Médico y político, gobernador en dos ocasiones en el Estado de México y rector de la UNAM

Prof. Agustín González Plata (1859-1926): Pedagogo, abogado, escritor y poeta

Dr. Emilio Cárdenas Márquez (1871-1931): Médico benefactor, político idealista, varias veces presidente municipal y el primero constitucionalmente.

Maestra Juanita Hinojosa (1872-1962): Maestra de varias generaciones de Tlanepantlenses.

Lic. María Cárdenas de Malpica (1922-1989): Maestra en Ciencias, abogada, benefactora dedicada en la última etapa de su vida a la defensa de los reclusos sin ningún apoyo para recobrar su libertad.

Eugenia León: Cantante

Pablo Barrera: Futbolista profesional

Rodrigo López Muñoz: Beisbolista

El ejercicio fiscal corresponde al periodo del 1 de marzo al 31 de marzo de 2017.

Consideraciones fiscales: El municipio está obligado a retener y enterar al SAT los siguientes impuestos: ISR sobre sueldos y salarios, Honorarios, Arrendamientos e Impuesto del 3% sobre Remuneraciones al Personal Subordinado.

Estructura organizacional:

Presidencia Municipal
Secretaría del Ayuntamiento
Tesorería Municipal
Contraloría Municipal
Comisaría General de Seguridad Ciudadana
Dirección General de Tránsito, Vialidad y Transporte
Dirección General de Servicios Públicos
Dirección General de Desarrollo Social
Dirección General de Educación y Cultura
Dirección General de Protección Civil
Dirección General de Administración
Dirección General de Comunicación Social
Dirección de Desarrollo Económico
Dirección General de Desarrollo Urbano
Dirección General de Medio Ambiente
Dirección General de Servicios Administrativos
Dirección General de Obras



C) Notas de Gestión Administrativa

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros presentados han sido elaborados observando la normatividad emitida por el CONANC, bajo los postulados de información suficiente y muestran las operaciones más relevantes del periodo, como lo enuncia la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se aplican las políticas de registro establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, las cuales se encuentran alineadas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Reporte Analítico del Activo

Los activos del municipio no aplican para los supuestos marcados en este apartado, pero se pueden observar las variaciones de los diferentes rubros del activo en las notas de desglose del Estado Financiero.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Se tiene un Fideicomiso para financiar la educación hasta un nivel de licenciatura para los descendientes en línea recta de sus empleados y trabajadores que tienen el carácter de fideicomisarios en primer lugar así como para los fines señalados por los propios funcionarios del Municipio.

Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión \$ 53,475,404.00

Este Ingreso incluye el registro de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos de Tipo Corriente.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$ 251,136,506.00

Este Ingreso incluye el registro de las Participaciones, de los Fondos y diversos programas Federales y Estatales.

Otros Beneficios \$ 1,733,171.00

Este Ingreso contempla también el registro presupuestal de los ingresos derivados de financiamiento.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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 \$ 4,207,783.00 quedando un saldo de \$ 455,792,217.00, que incluye la porción circulante del largo plazo



C) Notas de Gestión Administrativa

Calificaciones Otorgadas

FINANZAS MUNICIPALES: La calificadora Fitch Ratings asignó la calificación de A-(mex) se mantiene en Perspectiva Estable y Moody's asignó la calificación A2.mx, la Perspectiva es Negativa, para el municipio de Tlanepantla de Baz, aunque se refleja un apropiado nivel de recaudación local, altos balances operativos y una tendencia a la baja en los indicadores de apalancamiento; por lo que respecta a la calificadora HR Ratings, ratificó la calificación de HR BBB+, modificando la Perspectiva Estable a Positiva para el Municipio.

CRÉDITO BANOBRAS: La calificadora Fitch Ratings asignó la calificación de AA(mex) vra y HR Ratings asignó la calificación de HR AA (E), al crédito bancario contratado por el Municipio de Tlanepantla de Baz, por un monto de \$ 460 millones MXN con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (Banobras 13). Dentro de los principales factores en los que se fundamenta la calificación se encuentra: La fortaleza jurídico-financiera de la estructura que respalda el servicio de la deuda; fuente de pago principal participaciones federales (Ramo 28), así como el beneficio adicional que brinda el Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) como fuente subsidiaria.

Proceso de Mejora

NO APLICA

Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

Partes Relacionadas

Se tiene como partes relacionadas al D.I.F. Municipal y al Organismo de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (OPDM), pero ninguno de los dos ejercen influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


LIC. RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL

