



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

