



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

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 \$ 363,559,237.00, teniendo un decremento con respecto al mes anterior de \$ 311,114,786.00, generado por un elevado pago de las obligaciones con terceros por los adeudos contraídos por esta administración y subsanando una porción importante de administraciones anteriores, para dar cumplimiento a lo estipulado en la Ley de Disciplina Financiera, de no exceder del seis por ciento de los Ingresos Totales aprobados en la Ley de Ingresos; este rubro está integrado por las subcuentas: Efectivo \$ 110,125.00 que es utilizado para la creación de los fondos fijos destinados a los gastos menores de las áreas del Municipio; Bancos/Tesorería \$ 363,449,112.00; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses), la cual al cierre de mes refleja un saldo de \$ 0.00.

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

La cuenta de Inversiones Financieras a Corto Plazo presenta se disminuyó en el mes por \$ 142,039,142.00, por la liquidación del Fondo Financiero de Apoyo Municipal que se creó para cubrir los gastos de fin de año.

La cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo tuvo un efecto neto total de decremento por \$ 89,955,412.00, 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., por los Derechos de explotación, uso o aprovechamiento de aguas nacionales superficiales y del subsuelo; por su parte el Organismo Municipal de Agua (O.P.D.M.) realizó un reintegro de \$ 10,000,000.00 derivado del adeudo que tiene con el municipio por este concepto.

Se realizó la aplicación del subsidio al O.P.D.M. para el pago de los Derechos a CONAGUA de FORTAMUN 2017, por la explotación de agua en bloque por \$ 20,000,000.00, autorizado en la vigésimo octava sesión de Cabildo del 23 de agosto de 2017, correspondiente al mes de diciembre de 2017, así mismo se aplicó al gasto la cantidad de \$ 92,595,875.00 de recursos FORTAMUN 2017, por el descuento que realiza el gobierno Federal por los derechos mencionados.

El saldo de la cuenta de funcionarios por comprobar tuvo movimiento de decremento neto de \$ 53,374.00 en el mes, generado por: los anticipos otorgados por concepto la compra de insumos para el Programa de Recaudación del Impuesto Predial 2018 \$ 52,685.00 menos la comprobación por concepto de, verificación del parque vehicular por \$ 34,400.00, publicaciones para Licitaciones \$ 14,616.00, así como los otorgados a diversas áreas por \$ 57,043.00; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto favorable por \$ 22,486.00, integrado por el registro de la nómina correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de noviembre 2017.

Crédito al Salario: Menores a 90 días \$ 80,190.00 con un total de \$ 80,190.00

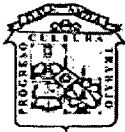
Fideicomisos: Más de un año \$ 67,445,037.00 con un total de \$ 67,445,037.00

Cargos Pendientes de Aplicación Presupuestal: Más de un año \$ 4,884,130.00 con un total de \$ 4,884,130.00

Diversos: Menor a 365 días \$ 60,000,000.00 y mas de un año \$ 1,059,619,025.00 con un total de \$ 1,119,619,025.00

Faltantes de Cajeros: Más de un año \$ 7,224.00 con un total de \$ 7,224.00

Funcionarios Gastos a Comprobar: Menor a 365 días \$ 170,971.00 y mas de un año \$ 3,907,584.00 con un total de \$ 4,078,555.00



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 DICIEMBRE AL 31 de DICIEMBRE de 2017

A) Notas de Desglose

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

La cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, tuvo movimiento de decremento en el mes de \$ 2,410,163.00, determinado por los anticipos otorgados por \$ 76,118,984.00 para: repavimentaciones, cuartos dormitorios, mejoramiento de canales pluviales, construcción de áreas techadas, comedores y rehabilitación de escuelas, bibliotecas y casas de cultura, construcción de base unidad de rescate de protección civil, construcción y mejoramiento de parques, equipamiento de comedor comunitario, rehabilitación de los Arcos del Centro; disminuido por el registro de las estimaciones por \$ 78,529,147.00 para: repavimentaciones, cuartos dormitorios, mejoramiento de canales pluviales, construcción de áreas techadas, comedores y rehabilitación de escuelas, bibliotecas y casas de cultura, construcción de base unidad de rescate de protección civil, construcción y mejoramiento de parques, equipamiento de comedor comunitario, rehabilitación de los Arcos del Centro y el edificio de la Comisaría de Seguridad Ciudadana, teniendo un saldo en esta cuenta de \$ 81,920,969.00.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo no tuvo movimiento en el mes, presentando un saldo \$ 460,094.00.

Inversiones Financieras

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En referencia al rubro de Bienes Inmuebles se tiene un incremento de \$ 31,178,839.00, generado por la cuenta de: Construcciones en Proceso derivado del el registro de Estimaciones de \$ 177,767,620.00 por: Construcción de colector de aguas pluviales, construcción de áreas techadas, comedores, rehabilitación de escuelas y bibliotecas, construcción y rehabilitación de parques, repavimentaciones, mantenimiento al sistema computarizado de semáforos, cuartos dormitorios, tinacos para el mejoramiento de la vivienda, el edificio de la Comisaría de Seguridad Ciudadana, mantenimiento al alumbrado público y comedores comunitarios, menos registro Actas de Entrega-Recepción de \$ 146,588,781.00 por término de obras como: Mantenimiento al alumbrado público, repavimentaciones, mantenimiento al sistema computarizado de semáforos, construcción de áreas techadas, comedores, rehabilitación de escuelas y bibliotecas, construcción y rehabilitación de parques, teniendo un saldo en esta cuenta de \$ 1,022,478,948.00.

En el rubro de Bienes Muebles se tiene un incremento de \$ 9,881,642.00 por: compra de equipo de computo, mobiliario de oficina, material equipo medico y hospitalario, herramientas, equipos de sonido y cámaras de video vigilancia para la Comisaría General de Seguridad Pública.

Integración del Activo Fijo y porcentajes de Depreciación

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	% DEPRECIACIÓN
TERRENOS	527,010,738.00	0 %
INFRAESTRUCTURA	403,772,729.00	2 %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	101,183,953.00	3,10 Y 20 %
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,360,557.00	3 Y 20 %
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	2,050,944.00	10 %
EQUIPO DE TRANSPORTE	349,393,067.00	10 %
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	9,144,145.00	10 %
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	221,595,461.00	10 %
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	2,790,070.00	10 %
ACTIVOS BIOLÓGICOS	352,600.00	0 %
OTROS BIENES MUEBLES	24,854,551.00	10 %
TOTAL	1,644,508,819.00	

Se tiene el registro de la depreciación correspondiente al ejercicio de 2017, para bienes muebles e inmuebles es de \$ 80,769,003.00 y acumulada de \$ 225,136,526.00



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

A) Notas de Desglose

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos

El saldo de la cuenta Activo Diferido es de \$ 40,981,694.00 por concepto de Depósitos en Garantía y no presenta movimiento en el mes.

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 270,955,550.00; integrado por los siguientes rubros: Servicios Personales, Proveedores, Contratistas, Retenciones y Contribuciones, Otras Cuentas por Pagar y Fondos en Garantía de Corto Plazo.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Menores a 365 días \$ 4,177,579.00 y mas de un año \$ 5,602,884.00 con un total de \$ 9,780,463.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 987,220.00 y mas de un año \$ 40,082,677.00 con un total de \$ 41,069,897.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 78,108,876.00 y mas de un año \$ 20,373,724.00 con un total de \$ 98,482,600.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 74,174,775.00 y mas de un año \$ 2,651,597.00 con un total de \$ 76,826,372.00

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 16,366,374.00 y mas de un año \$ 27,910,584.00 con un total de \$ 44,276,958.00

Fondos en Garantía a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 47,234.00 Mas de un año \$ 472,026.00 con un total de \$ 519,260.00

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 \$ 5,577,582.00 quedando un saldo de \$ 454,422,418.00.



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

A) Notas de Desglose

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del mes de diciembre de 2017: Impuestos \$ 39,265,317.00, Derechos \$ 8,559,145.00, Productos de Tipo Corriente \$ 764,132.00, Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 1,201,633.00.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones \$ 203,176,023.00 del mes de diciembre 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 por los Derechos de agua en Bloque y de Participaciones Federales por el crédito con Banobras, derivado del Programa Especial FEFOM al amparo del Fideicomiso número 1734 por \$ 3,781,957.00.

Otros Ingresos y Beneficios

Se reflejan Ingresos Financieros por \$ 5,866,714.00, y la subcuenta de Otros Ingresos y Beneficios refleja movimiento por \$ (263,949.00), debido a reclasificaciones de ingresos a las cuentas correspondientes.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 545,376,016.00 en el mes de diciembre de 2017, gastos de la operación normal del Ayuntamiento.

Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Son los subsidios y ayudas que el municipio otorgó en el mes de diciembre de 2017 por \$ 54,202,111.00 y se integra por: 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.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 3,620,537.00, correspondiente al mes de diciembre de 2017.

Inversión Pública

Corresponde a las obras terminadas como son: construcción y mantenimiento de vialidades y alumbrado público, repavimentación, mejoramiento de viviendas y aulas y comedores escolares por \$ 140,320,680.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es el registro de la depreciación del mes de diciembre de 2017 por \$ 8,346,914.00.

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 \$ 507,831,780.00 del ejercicio y un desahorro por \$ 34,494,675.00 de ejercicios anteriores.



A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	NOVIEMBRE 2017
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	110,125.00	435,428.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	363,449,112.00	674,238,595.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
TOTAL	363,559,237.00	674,674,023.00

Se presenta un decremento con respecto al mes anterior, generado por un elevado pago de las obligaciones con terceros, para dar cumplimiento a lo estipulado en la Ley de Disciplina Financiera, de no exceder del 6 por ciento de los Ingresos totales aprobados en su Ley de Ingresos.

En el mes de diciembre de 2017 se realizaron pagos por compra de activo fijo por \$ 12,700,108.00.

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 2017 los Ingresos Presupuestarios y Contables son iguales, por lo que no hay diferencia a conciliar.

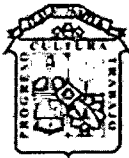
Egresos Presupuestarios

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 diciembre de 2017 y registro de notas de Entrega-Recepción de obras concluidas por \$ 140,320,680.00 y que no afectan presupuesto en este ejercicio.


 LIC. RICARDO SANTOS AREOLA
 TESORERO MUNICIPAL

 MUNICIPAL



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 DICIEMBRE AL 31 de DICIEMBRE 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: El Municipio es responsable del Organismo de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento, por el descuento que los Gobiernos Federal y Estatal, por conducto de la C.N.A. y C.A.E.M. por los derechos de suministro de agua en bloque.

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 \$ 3,688,415,982.00, la cual se incrementó de acuerdo a las Actas de Cabildo de fecha catorce de diciembre de 2017 en un monto de \$ 33,328,772.00, por modificaciones al Programas Anual de Obras Públicas, para el ejercicio fiscal del año 2017 y por \$ 192,392,143.00 derivado del las Participaciones e I.S.R. Participable, recibidos demás de acuerdo a lo presupuestado, ajuste que se realiza para efectos del cierre anual . La Ley de Ingresos Recaudada en el mes de diciembre reporta la cantidad de \$ 258,569,014.00, integrado por: Ingresos de Gestión \$ 49,790,227.00, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 203,176,023.00, Otros Ingresos y Beneficios \$ 5,602,764.00, y representa presupuestalmente los ingresos recaudados.

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio 2017 es de \$ 3,688,415,982.00, el cual se incrementó de acuerdo a las Actas de Cabildo de fecha catorce de diciembre de 2017 en un monto de \$ 33,328,772.00, por modificaciones al Programas Anual de Obras Públicas, para el ejercicio fiscal del año 2017 y por \$ 192,392,143.00 derivado del las Participaciones e I.S.R. Participable, recibidos demás de acuerdo a lo presupuestado, ajuste que se realiza para efectos del cierre anual . El Egreso Ejercido en el mes de diciembre fue por \$ 700,351,180.00, y está integrado por: Gastos de Funcionamiento \$ 459,483,030.00, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 39,872,074.00, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 4,647,261.00, Inversión Pública \$ 155,331,693.00 e Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$ 41,017,122.00; 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.

TESORERÍA



2016 2018

LIC. RICARDO SANCHEZ

MUNICIPAL



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

La preparación de la información financiera se basa en la normatividad Federal y Estatal como son la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Código Financiero del Estado de México y Municipios, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.

La información financiera sirve para la toma de decisiones de las autoridades municipales, para la optimización de los recursos, para la fiscalización por las entidades superiores con atribuciones para tal efecto y esta información a su vez se hace pública en cumplimiento de las normas de transparencia y para uso de la comunidad, entre ellos posibles inversionistas y generadores de empleos, que por consecuencia propician mayor desarrollo económico de la ciudad y de la gente.

Panorama Económico y Financiero

Por su nivel de industrialización y número de empresas (más de 2700), 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.

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.

Autorización e Historia

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.



C) Notas de Gestión Administrativa

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.

El 2 de septiembre de 1874 fue declarado como Tlanepantla de Comonfort y el 13 de septiembre de 1948 siendo Villa, se elevó al rango de ciudad y el 23 de diciembre de 1978, recibió el apelativo "de Baz" en honor al doctor Gustavo Baz Prada.

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 varios municipios de el estado, entre ellos Tlanepantla de Baz.

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

Organización y Objeto Social

El objeto social del Ayuntamiento es la de proporcionar servicios a la comunidad a fin de que la población cuente con una mejor calidad de vida.

Su principal actividad es la de brindarle a la población desarrollo cultural, social y material a través de servicios de salud, seguridad pública, el fomento del civismo y solidaridad entre los vecinos, así como la cooperación con otros municipios y entidades, para el cumplimiento de obras de interés colectivo.

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

El marco jurídico de la administración pública municipal, es todo el conjunto de normas jurídicas vigentes que regulan la administración pública de los municipios.



C) Notas de Gestión Administrativa

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

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.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

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.



C) Notas de Gestión Administrativa

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No aplica

Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión \$ 49,790,227.00

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

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

\$ 203,176,023.00

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

Otros Beneficios \$ 5,602,764.00

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 \$ 5,577,582.00 quedando un saldo de \$ 454,422,418.00.

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.



C) Notas de Gestión Administrativa

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

Información por Segmentos

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.

TESORERÍA
MUNICIPIO DE TLANEPANTLA
CULTURA
PROCESO DE TRANSICIÓN 2018
LIC. RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL
MUNICIPIO DE TLANEPANTLA



A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	NOVIEMBRE 2017
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	110,125.00	435,428.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	363,449,112.00	674,238,595.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
TOTAL	363,559,237.00	674,674,023.00

Se presenta un decremento con respecto al mes anterior, generado por un elevado pago de las obligaciones con terceros, para dar cumplimiento a lo estipulado en la Ley de Disciplina Financiera, de no exceder del 6 por ciento de los Ingresos totales aprobados en su Ley de Ingresos.

En el mes de diciembre de 2017 se realizaron pagos por compra de activo fijo por \$ 12,700,108.00.

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 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 diciembre de 2017 y registro de notas de Entrega-Recepción de obras concluidas por \$ 140,320,680.00 y que no afectan presupuesto en este ejercicio.

2016
 LIC. RICARDO SANTO
 TESORERO MUNICIPAL
 MUNICIPAL