

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 \$ 382,169,722.00, teniendo un incremento con respecto al ejercicio anterior de \$ 18,610,485.00, generado por el ingreso en las Participaciones del orden Federal y Estatal que fueron mayores con respecto al ejercicio anterior y los Ingresos de Gestión; cabe mencionar que se realizaron pagos importantes de obligaciones con terceros por la prestación de bienes y servicios efectuados para reducir la deuda municipal significativamente y dejar unas finanzas sanas. Este rubro está integrado por las subcuentas: Efectivo \$ 356,276,958.00 que se vio incrementado por la compra de cheques de caja por la cancelación de las cuentas bancarias por trámites de término de administración, menos la cancelación de los fondos fijos; Bancos/Tesorería \$ 25,892,764.00 presenta un decremento por la cancelación de cuentas, el pago de los Proveedores, Contratistas y Acreedores; 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 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo presenta un saldo de \$ 1,120,197,247.00, con un efecto neto total de decremento por \$ 75,916,915.00, generado por: en el rubro de Fideicomisos por \$ 67,428,636.00 por el registro de depuración por la extinción del fideicomiso Río de los Remedios y el Fideicomiso para la Capitalización del Programa Municipal de Proyectos Productivos para el Desarrollo Comunitario, autorizado en la Cuadragésima Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento de fecha 29 de diciembre de 2018; en el rubro de Diversos se tiene un decremento por \$ 8,914,338.00 por la comprobación por el IMEVIS del recurso FISM 2016, por la construcción de losas de concreto; Funcionarios por Comprobar tuvo un incremento neto de \$ 506,249.00 en el ejercicio, generado por la duplicidad en pago a un proveedor por la cantidad de \$ 776,590.00, menos la comprobación por concepto de alimentos de bomberos, becas, programas de apoyos a las mujeres, tenencias y verificaciones, eventos, viáticos, otros gastos y el reintegro de gastos por \$ 270,341.00; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto favorable por \$ 80,190.00 en el ejercicio Cabe mencionar que el saldo de esta cuenta incluye \$ 1,110,574,479.00 por el adeudo que el O.P.D.M. tiene con el Municipio por el descuento del Gobierno Federal y Estatal, por conducto de la C.N.A. y C.A.E.M., por los Derechos de explotación, uso o aprovechamiento de aguas nacionales superficiales y del subsuelo, del ejercicio 2010 al 2016.

Crédito al Salario: Sin saldo.

Fideicomisos: Más de un año \$ 14,407.00 con un total de \$ 14,407.00 (Río San Javier)

Cargos Pendientes de Aplicación Presupuestal: Menor a 365 días \$ 1,994.00 y más de un año \$ 4,884,130.00 con un total de \$ 4,886,124.00

Diversos: Más de un año \$ 1,110,704,688.00 con un total de \$ 1,110,704,688.00

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 \$ 776,590.00 y mas de un año más de un año \$ 3,808,214.00 con un total de \$ 4,584,804.00



A) Notas de Desglose

La cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo no tuvo movimiento en el ejercicio, presentando un saldo de \$ 2,564,453.00.

La cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, tuvo movimiento de decremento en el ejercicio de \$ 39,335,008.00, integrado de la siguiente forma: por los anticipos otorgados por \$ 123,326,866.00 para: repavimentaciones, cuartos dormitorios, mejoramiento de canales pluviales, construcción de áreas techadas, comedores cuartos dormitorios, rehabilitación de escuelas, inmuebles municipales, unidades deportivas, unidades habitacionales, construcción de base unidad de rescate de protección civil, construcción y mejoramiento de parques, equipamiento de comedor comunitario y consultorios médicos, mantenimiento a vialidades; disminuido por el registro de las estimaciones por \$ 162,661,874.00 para: repavimentaciones, cuartos dormitorios, mejoramiento de canales pluviales, construcción de áreas techadas, comedores y rehabilitación de escuelas, inmuebles municipales, construcción de base unidad de rescate de protección civil, construcción y mejoramiento de parques, equipamiento de comedor comunitario, mantenimiento a vialidades; 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 tuvo decremento en el ejercicio por la cancelación del saldo por depuración de cuentas por un importe de \$ 460,094.00, autorizado en la Cuadragésima Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento de fecha 29 de diciembre de 2018.

Inversiones Financieras

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso terminó con un saldo de \$ 2,463,103,069.00, teniendo un incremento neto de \$ 509,840,654.00 en el ejercicio integrado de la siguiente manera:

A) El rubro de Bienes Inmuebles e Infraestructura tuvo un incremento neto de \$ 809,989,391.00, en los siguientes conceptos: Terrenos tuvo altas de parques y jardines recreativos, campos deportivos sin instalaciones y predios no edificados por \$ 472,731,634.00 y bajas por \$ 74,966.00, así como reclasificaciones entre subcuentas por \$ 11,747,449.00, que no se consideran en el reporte de altas, para un importe neto de \$ 460,909,219.00 ; en el concepto de Edificios no Habitacionales las altas fueron por escuelas, estancias infantiles, bibliotecas, centros sociales, comedores, clínicas e iglesias y rastro municipal por \$ 364,529,790.00, que incluye reclasificaciones entre subcuentas por \$ 15,449,618, que no se consideran en el reporte de altas, para un importe neto de \$ 349,080,172.00.

B) En lo referente a Construcciones en Proceso se tiene un decremento neto de \$ 300,148,737.00, por el registro de Estimaciones como: Repavimentaciones, compra de mezcla asfáltica, construcción edificio Comisaría de Seguridad Ciudadana, cuartos dormitorios, comedores comunitarios, áreas techadas de educación física, aulas, losas de concreto, rehabilitación de escuelas, casas de cultura e inmuebles municipales, unidades habitacionales, parques, áreas deportivas, líneas de drenaje y servicios de consultoría por proyectos ejecutivos y estudios ambientales \$ 490,512,421.00, menos el registro de Actas de Entrega-Recepción por: Construcción de Centro de Monitoreo de Protección Civil, mezcla asfáltica, repavimentaciones, parques y áreas deportivas, construcción de cuartos dormitorios, muros de contención, áreas techadas de educación física, rehabilitación de deportivos, escuelas, casa de cultura, unidades habitacionales, mejoramiento de la imagen urbana, mantenimiento a vialidades y servicios de consultoría por proyectos ejecutivos y estudios ambientales \$ 790,661,158.00.

En el rubro de Bienes Muebles se tiene un incremento neto de \$ 50,854,164.00 por: Compra de patrullas para la Dirección de Seguridad Pública, alarmas vecinas y 25 kits de video vigilancia, equipo de cómputo, camiones para grúas, un auto, motocicletas, sistema de alerta sísmica, maquinaria, mobiliario y equipo de oficina, herramientas diversas por \$ 50,999,164.00, menos bajas por \$ 145,000.00, así como reclasificaciones entre cuentas por \$ 24,854,551.00 que no se consideran en el reporte de altas, presentando un saldo de \$ 764,579,514.00.



A) Notas de Desglose

Integración del Activo Fijo y porcentajes de Depreciación

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	% DEPRECIACIÓN
TERRENOS	987,919,957.00	0 %
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	752,852,901.00	2 %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	111,151,629.00	3,10 Y 20 %
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,148,145.00	3 Y 20 %
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	2,207,336.00	10 %
EQUIPO DE TRANSPORTE	366,590,691.00	10 %
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	9,518,853.00	10 %
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	261,147,456.00	10 %
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	8,607,804.00	10 %
ACTIVOS BIOLÓGICOS	207,600.00	0 %
OTROS BIENES MUEBLES	0.00	10 %
TOTAL	2,505,352,372.00	

Se tiene el registro de la depreciación correspondiente al ejercicio de 2018, para bienes muebles e inmuebles es de \$ 84,399,152.00 y acumulada de \$ 309,535,678.00

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 ejercicio.

Pasivo

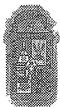
El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 58,822,742.00; el cual tuvo un decremento neto de \$ 212,132,808.00, el principal aspecto de esta disminución se generó por el pago de las obligaciones con terceros por los adeudos contraídos por esta administración y subsanando una porción importante de administraciones anteriores, para dar cumplimiento a lo estipulado en la Ley de Disciplina Financiera al pago de obligaciones y está integrado por los siguientes rubros: integrado por los siguientes rubros: Servicios Personales, Proveedores, Contratistas, Retenciones y Contribuciones, Otras Cuentas por Pagar y Fondos en Garantía de Corto Plazo, se menciona que se llevó a cabo la cancelación de pasivos con una antigüedad mayor a cinco años por \$ 20,176,529.00, autorizada en la Cuadragésima Segunda Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento de fecha 29 de diciembre de 2018.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Menores a 365 días \$ 937,095.00 y mas de un año \$ 4,975,139.00 con un total de \$ 5,912,234.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 43,098.00 y mas de un año \$ 17,183,081.00 con un total de \$ 17,226,179.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 371,616.00 y mas de un año \$ 12,271,848.00 con un total de \$ 12,643,464.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 8,062,176.00 y mas de un año \$ 1,007,985.00 con un total de \$ 9,070,161.00



A) Notas de Desglose

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 5,845,963.00 y mas de un año \$ 7,594,768.00 con un total de \$ 13,440,731.00

Fondos en Garantía a Corto Plazo: Menor a 365 días \$ 10,713.00 Mas de un año \$ 519,260.00 con un total de \$ 529,973.00

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 \$ 28,041,950.00, que incluye prepagos de recursos FEFOM 2015 por \$ 13,652,414.00 y FEFOM 2018 por \$ 6,675,263.00, quedando un saldo de \$ 431,958,050.00.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

En este rubro se reflejan los ingresos propios del ayuntamiento, teniendo un incremento de \$ 54,516,884.00 con respecto al ejercicio anterior, donde los rubros de Derechos y Aprovechamientos, son los mayor impacto, los ingresos del ejercicio 2018 están integrados de la siguiente forma: Impuestos \$ 746,670,945.00, donde lo más representativo es el impuesto predial, traslado de dominio, multas y recargos y anuncios publicitarios; Derechos \$ 208,478,709.00 donde el principal aporte es por servicio de alumbrado público, el refrendo de licencias para la venta de bebidas alcohólicas, desarrollo urbano y obras públicas, registro civil, panteones, servicios prestados por autoridades fiscales el uso de estacionamiento y de áreas y vías públicas para el comercio; Productos de Tipo Corriente \$ 10,332,219.00; Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 25,447,214.00.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

En el rubro de Participaciones y Aportaciones se ve un incremento con respecto al ejercicio anterior por \$ 85,778,173.00, representando un ingreso en el ejercicio 2018 de \$ 2,613,852,733.00 integradas por: Participaciones \$ 2,010,789,264.00, de los cuales se efectúan retenciones por el crédito con Banobras al amparo del Fideicomiso número 1734 por \$ 45,860,584.00, se recibió aportaciones por el Programa de Acciones para el Desarrollo (PÁD) \$ 3,332,450.00, del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) \$ 30,770,208.00 de los cuales se aplicaron \$ 6,675,263.00 a prepago, reclasificación de FORTASEG por ser rendimientos \$ 22,420,268.00, Fondo de Aportaciones para Infraestructura Social Municipal (FISM) \$ 92,372,350.00, recursos para el Rescate de Espacios Públicos \$ 3,850,000.00, Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) \$ 747,415.00 y por FORTAMUNDF \$ 446,482,485.00 y del cual se retiene al 100% por el adeudo de O.P.D.M. por los Derechos de Agua en Bloque, de acuerdo a la Gaceta del Gobierno del Estado de México número 104 del 2 de diciembre de 2013, aplicándose al gasto y presupuestalmente a la partida 3131 y por Convenios \$ 3,088,293.00;

Otros Ingresos y Beneficios

En el ejercicio 2018 se refleja un incremento de \$ 8,453,428.00 con respecto al ejercicio anterior, el total de este rubro asciende a \$ 93,817,042.00 y se integra de: en la subcuenta de Ingresos Financieros \$ 33,056,302.00 y en la subcuenta de Otros Ingresos y Beneficios se refleja el movimiento de reclasificación al ingreso correspondiente \$ 60,760,740.00.



A) Notas de Desglose

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 2,585,999,293.00 en el ejercicio 2018, gastos de la operación normal del Ayuntamiento.

Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Son los subsidios y ayudas que el municipio otorgó en el ejercicio 2018 por \$ 352,759,151.00 y se integra por: Transferencias al Resto del Sector Público, Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Becas e Instituciones de Enseñanza 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 \$ 43,723,893.00, correspondiente al ejercicio 2018.

Inversión Pública

La inversión en el ejercicio 2018, corresponde a: Mantenimiento a vialidades y alumbrado, mantenimiento al sistema computarizado de semáforos, mezcla asfáltica, cuartos dormitorios; losas de concreto, mejoramiento de la imagen urbana, rehabilitación de deportivos, inmuebles municipales, de escuelas, construcción de aulas y arco techos en escuelas, rehabilitación de calles y parques, unidades habitacionales, proyectos ejecutivos, instalación de juegos infantiles y gimnasia por \$ 372,295,493.00.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es el registro de la depreciación del ejercicio 2018 por \$ 87,221,022.00.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

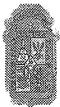
El Patrimonio Contribuido se modificó por el resultado de la actividad neta del ejercicio 2018 entre ingresos y gastos, teniendo un ahorro por \$ 256,600,012.00 del ejercicio y de \$ 357,191,297.00 de ejercicios anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	356,276,958.00	110,125.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	25,892,764.00	363,449,112.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
TOTAL	382,169,722.00	363,559,237.00

Se presenta un incremento en el ejercicio, generado por el ingreso en las Participaciones del orden Federal y Estatal que fueron mayores con respecto al ejercicio anterior y los Ingresos de Gestión; y cabe mencionar que se realizaron pagos importantes de obligaciones con terceros por la prestación de bienes y servicios efectuados, para reducir la deuda municipal significativamente y dejar unas finanzas sanas.

En el ejercicio 2018 se realizaron pagos por compra de activo fijo por \$ 50,999,164.00.



A) Notas de Desglose

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

Ingresos Presupuestarios

En el ejercicio 2018 los Ingresos Presupuestarios y Contables tienen variación de \$ 217,256,814.00 por los remantes del ejercicio 2017, la variación de los ingresos con respecto al año anterior representa un incremento de \$ 227,439,695.00

Egresos Presupuestarios

Los Egresos Presupuestarios tuvieron un incremento en 2018 con respecto al ejercicio anterior de \$ 114,504,961.00

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.

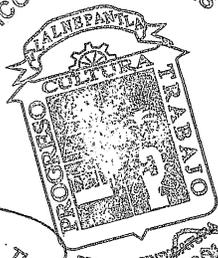
B) El registro de la Obra Pública en Proceso se realiza en cuentas de Activo Fijo (Balance), y solo hasta que se termina la obra se reclasifica a las cuentas de gastos o la cuenta de Bienes Muebles o Inmuebles según corresponda.

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.

D) Por lo que corresponde a los Egresos Contables no Presupuestarios, se debe al registro de la depreciación del ejercicio 2018 y por el registro de Actas de Entrega-Recepción por terminación de obras.

SÍNDICOS Y REGIDORES



[Signature]
Tlanepantla
nuestra ciudad
2019 - 2021
LIC. RACIEL PÉREZ CRUZ
PRESIDENTE MUNICIPAL
PRESIDENCIA MUNICIPAL

[Signature]
LIC. LOURDES JEZABEL DELGADO FLORES
PRIMER SÍNDICA MUNICIPAL

[Signature]
Tlanepantla
nuestra ciudad
2019 - 2021
LIC. MIGUEL ÁNGEL BRAVO SUBERVILLE
SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO
SECRETARIA DEL H. AYUNTAMIENTO

Tlanepantla
nuestra ciudad
2019 - 2021
TESORERÍA MUNICIPAL
[Signature]
LIC. RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL



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

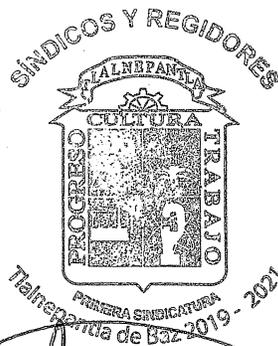
La Ley de Ingresos originalmente autorizada para el ejercicio 2018 fue por \$ 3,803,327,906.00, la cual fue aprobada en la Trigésima Tercera Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento del 24 de febrero de 2018, en el mes de junio se incrementa \$ 20,747,415.00, en el mes de octubre se tiene un decremento de \$ 250,000.00 en la Participación Federal del Programa de Infraestructura en su Vertiente de Espacios Públicos y Participación Comunitaria, en el mes de diciembre tuvo incremento de acuerdo a la Cuadragésima Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento de fecha 29 de diciembre de 2018 en un monto de \$ 90,971,683.00, ajuste que se realiza para efectos del cierre anual, finalizando el ejercicio con un presupuesto de \$ 3,914,797,004.00. La Ley de Ingresos Recaudada en el ejercicio reporta la cantidad de \$ 3,915,855,677.00, integrado por: Ingresos de Gestión \$ 990,929,088.00, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 2,719,887,920.00, Otros Ingresos y Beneficios \$ 205,038,669.00, representan presupuestalmente los ingresos recaudados.



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Egresos

'El Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio 2018 fue por \$ 3,803,327,906.00, el cual fue aprobado en la Trigésima Tercera Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento del 24 de febrero de 2018, en el mes de junio se incrementa \$ 20,747,415.00, en el mes de octubre se tiene un decremento por \$ 250,000.00, en la Participación Federal del Programa de Infraestructura en su Vertiente de Espacios Públicos y Participación Comunitaria, en el mes de diciembre tuvo incremento de acuerdo a la Cuadragésima Sesión Extraordinaria del Ayuntamiento de fecha 29 de diciembre de 2018 en un monto de \$ 90,971,683.00, ajuste que se realiza para efectos del cierre anual, cerrando el ejercicio con un presupuesto de \$ 3,914,797,004.00. El Egreso Ejercido fue por \$ 3,605,212,788.00, y está integrado por: Gastos de Funcionamiento \$ 2,585,999,293.00, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 352,759,151.00, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles \$ 52,932,059.00, Inversión Pública por \$ 453,395,362.00 e Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$ 160,126,923.00; 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.



[Signature]
 LIC. RACIEL PÉREZ CRUZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 2019 - 2021
PRESIDENCIA MUNICIPAL

[Signature]
 LIC. LOURDES JEZABEL DELGADO FLORES
 PRIMER SINDICA MUNICIPAL

[Signature]
 LIC. MIGUEL ÁNGEL BRAVO SUBÉVILLE
 SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO
SECRETARIA DEL H. AYUNTAMIENTO

[Signature]
 LIC. RICARDO SANTOS ARREOLA
 TESORERO MUNICIPAL

Tlanepantla
 nuestra ciudad
 2019 - 2021
TESORERÍA 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 enero al 31 de diciembre de 2018.

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.

Reporte Analítico del Activo

Se muestran los porcentajes de depreciación aplicados al municipio, por rubro del activo del Estado de Situación Financiera.

RUBRO	PORCENTAJE
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2 %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,10 Y 20 %
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3 Y 20 %
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	10 %
EQUIPO DE TRANSPORTE	10 %
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10 %
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10 %
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	10 %



C) Notas de Gestión Administrativa

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No aplica

Reporte de la Recaudación

Ingresos de Gestión \$ 990,929,087.00

Este Ingreso incluye el registro de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos de Tipo Corriente, teniendo un incremento de \$ 54,516,884.00 con respecto a 2017.

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

\$ 2,613,852,733.00

Este Ingreso incluye el registro de las Participaciones, de los Fondos y diversos programas Federales y Estatales, teniendo un incremento de \$ 85,778,173.00 con respecto a 2017.

Otros Beneficios \$ 93,817,042.00

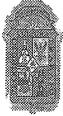
Este Ingreso contempla también el registro presupuestal de los ingresos derivados de financiamiento, teniendo un incremento de \$ 68,796,5893.00 con respecto a 2017.

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 \$ 28,041,950.00, que incluye prepagos de recursos FEFOM 2015 por \$ 13,652,414.00 y FEFOM 2018 por \$ 6,675,263.00, quedando un saldo de \$ 431,958,050.00..

Calificaciones Otorgadas

FINANZAS MUNICIPALES: La calificadora Fitch Ratings asignó la calificación de A+(mex) subiendo de A(mex) y de Perspectiva Estable a Perspectiva Positiva y Moody's asignó la calificación Ba1/A1.mx subiendo de A2.mx, en Perspectiva Estable para el municipio de Tlanepantla de Baz, se estima que continuará mostrando superávits financieros y operativos, que coadyuvarán a un mayor fortalecimiento de la liquidez; por lo que respecta a la calificadora HR Ratings, la calificación es HR BBB+, en Perspectiva Positiva para el Municipio.



C) Notas de Gestión Administrativa

CRÉDITO BANOBRAS: La calificadora Fitch Ratings asignó la calificación de AAA(mex)vra, subiendo 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: El análisis de los flujos futuros bajo escenarios de estrés cíclico y crítico; 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.

[Handwritten signature]
LIC. RACIEL PÉREZ CRUZ
PRESIDENTE MUNICIPAL
2019 - 2021
D.D. PRESIDENCIA MUNICIPAL

[Handwritten signature]
LIC. LOURDES JEZABEL DELGADO FLORES
PRIMER SINDICA MUNICIPAL

PRIMERA SINDICATURA
Tlanepantla de Baz 2019 - 2021

[Handwritten signature]
LIC. MIGUEL ÁNGEL BRAVO SUBERVILLE
SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO

SECRETARIA DEL H. AYUNTAMIENTO

Tlanepantla
nuestra ciudad
2019 - 2021

TESORERÍA MUNICIPAL

[Handwritten signature]
LIC. RICARDO SANTOS ARREOLA
TESORERO MUNICIPAL