



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1.1.1 Efectivo y Equivalentes

Los fondos con destino específico de manera regular son el fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (**FORTAMUN**), cuyo objetivo principal se enfoca a la seguridad pública de los Municipios, el Fondo de Aportación para la infraestructura Social Municipal (**FAISM**), cuyo objetivo principal corresponde a obras y acciones en población de pobreza y zonas marginales, y subsidio para el Fortalecimiento para el desempeño en materia de Seguridad Pública (**FORTASEG**). Así mismo, según la gestión y disponibilidad de recursos federales, se reciben recursos del Ramo 23 y otros fondos principalmente para obras de infraestructura urbana, tales como Habitat, Fortalecimiento Financiero II, entre otros. El resto de los fondos corresponde a participaciones del Ramo 28, los cuales son de libre disposición:

Cuenta	FONDO	Saldo
	Efectivo y Equivalentes	69,980,742.16
	Fondos Etiquetados	
1112-0511	FORTAMUN	2,574,289.36
1112-0512	FAISM	30,928,325.23
1112-0531	PROGRAMA HABITAT	-
		85.07
1112-0532	PROGRAMA RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	5,810.39
1112-0536	FONDO DE CULTURA	6,000,000.00
1112-0538	Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Genero	0.38
1112-0541	FORTALECIMIENTO FINANCIERO II	1,953,961.83
1112-0542	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL	118,567.83
1112-0543	FORTALECIMIENTO FINANCIERO III	2,000,000.00
	Fondos libre Disposición	
1112-	Participaciones del Ramo 28	26,273,173.89

Así mismo se informa que al cierre de contabilidad, **no se cuenta con inversiones temporales de ningún tipo o plazo menor o mayor a 3 meses**

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo. Al cierre de los estados financieros no se cuenta con inversiones financieras de corto ni largo plazo.

1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. El saldo representa el derecho que se tienen respecto a participaciones pendientes de recibir de ejercicios anteriores. A la fecha de los estados financieros no se tiene participaciones por recibir.

1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. Corresponde a los saldos de administraciones anteriores que actualmente se encuentran en proceso de aclaración.

Cuenta	FONDO	Saldo
	TOTAL	405,000.00
1123-2011-512	FAISM	150,000.00
1123-2012-110	RECURSOS FISCALES	255,000.00

1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Conforme a los acuerdos alcanzados en la tercera reunión del CONAC, celebrada el 19 de julio de 2013 y publicados en el Diario Oficial de la Federación el **8 de agosto de 2013**, mediante el **Anexo 1** se indican los criterios de registro general para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado, señalando que dichos momentos **se realizarán ambos de manera simultánea**, razón por la cual no se cuenta con una cuenta de ingresos por recuperar.

Así mismo conforme a la reforma del 20 de diciembre de 2016 a la **Norma y Metodología para la determinación de los momentos Contables de los ingresos**, se establece que el registro del devengado y recaudado debe ser realizado de forma simultánea al momento de percibir el recurso por el cobro de la contribución, producto, aprovechamiento o Participación de que se trate.



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

Cuenta	ANTICIPOS A CONTRATISTAS	Saldo
1134-0-110	RECURSOS FISCALES	345,003.89
1134-0-512	FAISM	7,847,459.30
1134-0-541	FORTALECIMIENTO FINANCIERO II	793,093.24
1134-0-542	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL	50,430.88
	TOTAL	9,035,987.31

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Almacén refleja el inventario de papelería a resguardo de la Dirección de administración, valuado con el método ultimas entradas primeras salidas

Valores en Garantía.

Al cierre de los estados Financieros no se cuenta con Valores en Garantía.

Inversiones Financieras

Al cierre de los estados Financieros, no se cuenta con inversiones Financieras de largo plazo ni corto plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las inversiones en inmuebles, muebles e intangibles se encuentran clasificadas conforme al clasificador del objeto del gasto. El saldo reflejado de los bienes está valuado a su costo **histórico (adquisición)**. Así mismo, la depreciación de los bienes muebles se llevará a cabo considerando un porcentaje sobre la estimación de vida útil.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Construcción en proceso en bienes en dominio publico

1235--	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	175,682,367.21
1235-1-	EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	3,937,397.60
1235-2-	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	30,362,379.76
1235-3-	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	18,228,086.96
1235-4-	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	64,558,947.95
1235-5-	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	52,499,431.35
1235-6-	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	2,582,136.00
1235-7-	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3,513,987.59

El importe representa el saldo acumulado de las Obras en Proceso, financiadas con los fondos el ejercicio fiscal actual, así como de ejercicios anteriores, y se va disminuyendo con el importe de las obras que aprueban el proceso de entrega recepción.

Estimaciones y Deterioros

Actualmente no se cuenta con estimaciones de deterioro

Otros Activos

Este rubro representa la inversión en el Proyecto de Modernización Catastral para fortalecer la recaudación de los ingresos fiscales mediante la actualización de la cartografía y adquisición de diversos equipamientos para el área de catastro y predial durante el ejercicio 2014, por **\$16,377,294.59**

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Su saldo corresponde a los sueldos por pagar de los trabajadores del municipio. Cabe señalar que hay un proceso de demanda laboral de la cual se está en espera de su resolución para el pago de los salarios no cobrados por el trabajador desde la administración anterior y hasta la fecha.

Cuenta	PASIVO SERVICIOS PERSONALES	Saldo
2111-0-110	RECURSOS FISCALES	40,655.00
2111-0-511	Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)	449,326.00
2111-0-521	Fondo General de Participaciones (FGP)	45,558.00
2111-0-522	Fondo de Fomento Municipal (FFM)	94,933.00
	TOTAL	630,472.00

2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representan los pasivos con terceros por concepto de adquisición de bienes o prestación de servicios pagaderos en un plazo menor de un año.

Cuenta	PASIVO PROVEEDORES	Saldo
2112-0-110	RECURSOS FISCALES	489,260.92
2112-0-511	Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)	377,276.36
2112-0-523	Impuesto sobre Automoviles Nuevos (ISAN)	255,869.55
2112-0-525	Fondo de Fiscalización y Recaudación (FFIR)	257,907.29
2112-0-527	Compensación del ISAN	157,044.09
2112-0-528	Fondo de Compensación	108,184.85
2112-0-529	Participacion por la Recaudacion del ISR enterado a la Fed.	209,236.44
2112-0-543	Fondo de Fortalecimiento Financiero (FOFIN)	2,000,000.00
	TOTAL	3,854,779.50

2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos derivados de contratos de obra pública de los diversos fondos o programas.

Cuenta	PASIVO CONTRATISTAS	Saldo
2113-0-110	RECURSOS FISCALES	327,668.41
2113-0-512	FAISM	3,625,848.45
2113-0-528	Fondo de Compensacion	6,889.38
2113-0-541	FORTALECIMIENTO FINANCIERO II	89,954.83
2113-0-549	Infraestructura para el Hábitat	0.01
2113-0-710	APORTACIONES	91,440.19
	TOTAL	4,141,801.25

2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Representa las retenciones de ISR por concepto de sueldos y salarios, servicios profesionales, y en su caso asimilables a salarios, deducciones de Nómina, así como retenciones por concepto de deductivas de Obra Pública de los diversos fondos o programas.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR CP	Saldo
2117-0-110	RECURSOS FISCALES (REFIS)	377,664.37
2117-0-511	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)	1,747,687.00
2117-0-512	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	138,043.75
2117-0-521	Fondo General de Participaciones (FGP)	1,758,952.21
2117-0-522	Fondo de Fomento Municipal (FFM)	633,009.00
2117-0-523	Impuesto sobre Automoviles Nuevos (ISAN)	7,625.00
2117-0-528	Fondo de Compensación	411.34
2117-0-541	Fondo para el Fortalecimiento Financiero	747.24
2117-0-545	Proy. Desarrollo Regional Conv I	3,491.46
	TOTAL	4,667,631.37

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa los saldos acreedores por conceptos de apoyos, rendimientos financieros a la Tesorería de la Federación, entre otros.

Cuenta	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Saldo
2119-0-110	RECURSOS FISCALES (REFIS)	6,146.60
2119-0-512	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	26,432.19
2119-0-521	Fondo General de Participaciones (FGP)	974,589.52
2119-0-526	Incentivos a la Venta Final de Gasolina Diesel	833,662.00
2119-0-531	HABITAT	0.13
2119-0-532	Espacios Públicos	186.24
2119-0-538	Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Genero	0.37
2119-0-541	Fondo para el Fortalecimiento Financiero	707.13
2119-0-542	Fondo Fortalecimiento Infraestructura Estatal y Municipal	895.74
2119-0-545	Proy. Desarrollo Regional Conv I	179.73
2119-0-547	Proy Desarrollo Regional Conv II	9.54
2119-0-549	Infraestructura para el Hábitat	218.09
2119-0-551	Programa Empleo Temporal	5.95
2119-0-711	APORTACION BENEFICIARIOS REFIS	0.01
	TOTAL	1,843,033.24

2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo

A la fecha de corte de los estados financieros no se cuenta con pasivos clasificados en esta cuenta

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Representa la recaudación de impuestos, derechos productos, aprovechamientos recaudados durante el ejercicio.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Representa los recursos federales de libre disposición (participaciones) y Etiquetados (Aportaciones y Convenios) recibidos durante el ejercicio.

Otros Ingresos y Beneficios

Recursos contables provenientes en su caso de los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios. Al cierre de los estados financieros no se tienen ingresos por estos conceptos.

Gastos y Otras Pérdidas

Las cuentas que representan más del 10% de los gastos de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, son el rubro de Nómina, Energía Eléctrica y Obra Pública.

A continuación la desagregación de los ingresos, derivados de la recaudación de la Ley de Ingresos estimada para el ejercicio:

Cuenta	CONCEPTO	Actual	Al mes Anterior
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	444,492,004.08	384,532,378.20
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	112,114,663.35	102,553,384.91
4110	IMPUESTOS	40,807,242.90	38,743,504.80
4140	DERECHOS	47,666,505.79	42,218,615.24
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	5,128,890.50	4,725,771.50
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	18,512,024.16	16,865,493.37
4211	PARTICIPACIONES	149,850,590.25	120,510,230.24
4211	521 Fondo General de Participaciones (FGP)	82,635,823.35	58,997,930.51
4211	522 Fondo de Fomento Municipal (FFM)	39,496,528.31	36,314,687.17
4211	523 Impuesto sobre Automoviles Nuevos (ISAN)	1,009,511.26	925,542.74
4211	524 Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS)	1,435,626.83	1,317,809.35
4211	525 Fondo de Fiscalización y Recaudación (FFIR)	2,497,108.10	2,324,219.78
4211	526 Incentivos a la Venta Final de Gasolina Diesel	4,858,732.57	4,477,144.91

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

4211	527 Compensación del ISAN	157,044.09	143,998.20
4211	528 Fondo de Compensación	3,924,128.11	3,924,117.99
4211	529 Participación por la Recaudación del ISR enterado a la Fed.	13,836,087.63	12,084,779.59
4212	APORTACIONES	136,397,038.96	128,178,551.25
4212	512 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	37,400,198.00	37,400,198.00
4212	Fondo Fortalecimiento Municipios FORTAMUN-DF	98,996,840.96	90,778,353.25
4213	CONVENIOS	46,129,711.52	33,290,211.80
4213	538 Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Género (PFTPG)	200,000.00	200,000.00
4213	536 Fondo de Cultura	6,000,000.00	-
4213	533 Fortalecimiento a la Seguridad (FORTASEG)	13,098,826.92	13,092,991.20
4213	541 Fondo de Fortalecimiento Financiero	6,385,000.00	6,385,000.00
4213	543 Fondo de Fortalecimiento Financiero (FFFIN)	2,000,000.00	-
4213	544 Programas Regionales (PROREG)	-	1,500,000.00
4213	545 Proyectos de Desarrollo Regional	2,784,035.00	2,784,035.00
4213	546 Mejoramiento de la Vivienda	3,637,397.60	3,637,397.60
4213	547 Proyectos Desarrollo Regional Conv II	346,150.00	346,150.00
4213	549 Infraestructura para el Habitat	6,467,324.00	5,133,662.00
4213	551 Programa Empleo Temporal	210,976.00	210,976.00
4213	552 Convenios Instituto Nacional del Emprendedor	5,000,002.00	-

Gastos y Otras Pérdidas:

A continuación, los conceptos generales del **gasto contable** con motivo de la ejecución del presupuesto de egresos autorizado en el ejercicio:

Cuenta	CONCEPTO	Actual	Al mes Anterior
	TOTAL	342,693,985.05	279,563,127.40
5110	SERVICIOS PERSONALES	182,435,104.28	145,890,325.31
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	39,651,389.28	37,965,119.81
5130	SERVICIOS GENERALES	77,221,172.46	63,881,992.58
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	30,386,395.77	21,766,628.68
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	6,915,829.20	4,582,165.20
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE	6,084,094.06	5,476,895.82
3210	AHORRO / DESAHORRO NETO DEL PERIODO	101,798,019.03	104,969,250.80

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

III. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

La Hacienda Pública generada de ejercicios anteriores refleja el resultado contable de los recursos de ejercicios anteriores por ejercer, reflejados en cuentas de Activos de bienes muebles e inmuebles

La Hacienda Pública generada del ejercicio refleja el resultado de las operaciones de ingresos y gastos contables del ejercicio actual

Ajustes por Cambio de Valor, no aplican en el presente ejercicio

IV. Notas Al Estado De Flujos De Efectivo

El estado de flujos de efectivo refleja el origen y la aplicación de los activos, clasificando por cuentas contables e indicando la variación del periodo.

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente al periodo del 01 de enero al: 31 de diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		444,492,004.08
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		444,492,004.08

MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente al periodo del 01 de enero al: 31 de diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
-		

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		383,959,058.79
2. Menos egresos presupuestarios no contables		41,265,073.74
510000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	601,111.55	
520000 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	75,130.59	
530000 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	17,500.00	
540000 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,491,532.32	
550000 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	30,949.99	
560000 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	768,890.83	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
610000 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	29,156,216.29	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
910000 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	6,123,742.17	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		342,693,985.05

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro

Debido a lo anterior, al cierre de los estados financieros se tiene una estimación en las cuentas de orden siguiente:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Juicios Laborales \$ 3,426,415.22

Los cuales se actualizarán conforme el status de las demandas laborales.

Respecto a las notas de Memoria, se comenta:

1. No se cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado ni tampoco instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. No se tienen emitidos instrumento financieros o de mercado de valores
3. Los contratos firmados de construcciones corresponden al ejercicio de los recursos destinados para obra pública, los cuales se remiten a la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo durante los informes trimestrales del ejercicio
4. El avance que se reporta en las cuentas de orden presupuestal es de:

Ejecución del Presupuesto	Importe	Porcentaje
PRESUPUESTO EGRESOS MODIFICADO	\$ 433,922,579.46	100.00%
PRESUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 432,457,681.93	99.66%
PRESUPUESTO EGRESOS DEVENGADO	\$ 383,959,058.79	88.49%
PRESUPUESTO EGRESOS EJERCIDO	\$ 383,959,058.79	88.49%
PRESUPUESTO EGRESOS PAGADO	\$ 378,082,334.93	87.13%

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

En el periodo de la presente Administración, un factor relevante en las finanzas públicas ha sido el rubro de obligaciones financieras, es el caso de los Laudos Laborales, los Derechos sobre descargas de Aguas, el alumbrado Público, impuestos locales en el Estado, principalmente.

Así también el costo para el cuidado del Medio Ambiente representa uno de los rubros más altos del gasto operativo del municipio y el pago de los compromisos laborales de fin de año.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente:

Se tiene conocimiento que el Municipio de Tulancingo de Bravo, Hgo., se erige como ciudad en el año de 1868, el 17 de abril. Años antes (1862) oficialmente se había erigido en como Estado de la Federación una porción territorial del Estado de México, denominada ahora Estado de Hidalgo.

b) Principales cambios en su estructura.

Desde su creación a la fecha el municipio ha crecido en el número de Colonias que lo integran, siendo actualmente más de 140.

c) La organización del municipio tuvo una reforma que fue publicada en el Periódico del Estado con **fecha 22 de septiembre de 2014**, a través de la cual se organizan las dependencias por Secretarías, Direcciones y Jefaturas.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

- a) Que se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables al 31 de diciembre de 2016;

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

- b) El patrimonio se encuentra valuado a su costo histórico y los bienes de bajo costo se tienen en control y Resguardo de los usuarios, no obstante, no se reflejan en el inventario de bienes;
- c) El sistema y los registros de contabilidad se apegan al Marco conceptual y los Postulados básicos de Contabilidad

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero
- c) No se tienen inversiones en acciones de Compañías
- d) No se opera con inventarios para la venta de estos
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

Provisiones Laborales

El pago de Liquidaciones Laborales se realiza en apego a los derechos del trabajador, sin embargo en ocasiones se generan demandas por quienes consideran que la determinación o cuantía de dicha liquidación atenta contra sus derechos, en cuyo caso las demandas laborales pueden llegar a resultar favorables o no para el Municipio.

Conforme a los procesos vigentes y reportados en la “Fracción XXXVI Resoluciones y Laudos emitidos” del Sistema de portales de Obligaciones de Transparencia (SIPOT), la última estimación de las posibles resoluciones sería de: \$3.4 Millones, reflejados en las cuentas de orden presupuestal “7420 Resolución de Demandas en Proceso Judicial”

- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

Debido a la implementación del sistema informático de contabilidad algunos periodos han sido rectificadas respecto de ciertas partidas contables, no obstante, no altera la veracidad y en caso por la relevancia de la operación se especificarán las cuentas correspondientes

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

- a) No se cuenta con Activos en moneda extranjera.
- b) No se cuenta con Pasivos en moneda extranjera.
- c) No se determina Posición en moneda extranjera.
- d) No aplica Tipo de cambio.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) La Vida útil de los activos fue determinada con base a los parámetros de estimación de vida útil publicados por el CONAC con fecha 15 de agosto de 2012
- b) No habido cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) No se han capitalizado gastos en el ejercicio, ni financieros ni de investigación y desarrollo.
- d) No se cuenta inversiones financieras
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) El rubro de bienes inmuebles adquiridos por administraciones anteriores, no cuenta en su totalidad con los títulos de propiedad
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

A la fecha de los estados financieros de estas notas, no se cuenta con inversiones:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Fideicomiso no. 11037165 con SCOTIABANK opera como instrumento de garantía de pago de la Deuda Pública contratada con BANORTE, a través del cual se realiza el pago de la amortización e intereses y se descuenta del Fondo General de Participaciones.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Deuda Publica

Los dos créditos bancarios que constituyen la Deuda Pública del Municipio presentan los siguientes saldos y montos pagados en el periodo comprendido del **01 de enero al 31 de diciembre de 2018:**

Crédito 1	Crédito 2
Acreedor: BANCO MERCANTIL DEL NORTE, SA (BANORTE)	Acreedor: BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS SNC (BANOBRAS)
Destino: Refinanciamiento de la Deuda	Destino: Proyecto Modernización Catastral Tulancingo
Monto Contratado: \$51,951,000.00	Monto Contratado: \$16,662,218.00
Fecha Contrato: 21-Oct-2013 Vigencia: 20-Mar-2026	Fecha Contrato: 20-Mar-2014 Vigencia: 20-Jun-2022
Comisiones y demás accesorios pactados: Comisión por Disposición: \$451,973.70 Comisión Const Fideicomiso \$451,973.70 Gastos Financieros: \$32,700.00 Fondo de Reserva: 1,451,353.16	Comisiones y demás accesorios pactados: Comisión por Disposición: \$125,755.17 Comisión Const. Fideicomiso: N/ A Gastos Financieros: \$20,120.83 Sin fondo de Reserva
Tipo, Tasa, Garantías, Plazos: CRÉDITO SIMPLE TASA: TIIE+2.40 Garantía y Fuentes de Pago: Participaciones Fed.; Aval de Gobierno del Estado; No. Crédito 60851143; Plazo: 148 MESES FIDEICOMISO 11037165; Registro SHCP: P13-1113135, Fecha Registro: 08-Nov-13	Tipo, Tasa, Garantías, Plazos: CRÉDITO SIMPLE TASA: TIIE +2 .63 Garantía: Participaciones Fed; Fuente de Pago: Recursos Propios Sin Aval No. Crédito 11505, Plazo Hasta 96 MESES, Pago con Recursos Propios; Registro SHCP: P13-0514064, Fecha Registro: 13-May-14
Autorizaciones: Decreto Núm. 298 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el 26 de Nov 2012 y la Fe de Erratas del Periódico Oficial No. 4 del 28 ene 2013	Autorizaciones: Decreto Núm. 88 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el 31 de diciembre del año 2013

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Amortizado en el periodo: \$3,784,128.69	Amortizado en el periodo: \$2,339,613.48
Intereses pagados en el periodo: \$4,807,799.53	Intereses pagados en el ejercicio: \$1,007,038.97
Gastos de la Deuda: \$269,255.56	Gastos de la Deuda: \$ 0.00
Total Pagado en el periodo: \$8,861,183.78	Total Pagado en el periodo: \$3,346,652.45
Saldo de la Deuda: \$43,817,491.58	Saldo de la Deuda: \$8,188,647.41

Resumen Histórico de la Deuda

Los créditos fueron contratados para ser destinados en inversión pública productiva, cuyo saldo histórico y acumulado a la fecha es:

Acreedor	Destino del crédito	Monto Histórico Crédito	Amortizado Acumulado	Saldo Actual de los créditos
Banorte	Refinanciamiento del crédito para la Construcción del Edificio de Presidencia	\$51,951,000.00	\$8,133,508.42	\$43,817,491.58
Banobras	Proyecto Modernización Catastral para el Fortalecimiento de los ingresos propios	\$16,377,294.59	\$8,188,647.18	\$8,188,647.41
	Saldos Históricos Acumulados	\$68,328,294.59	\$16,322,155.60	\$52,006,138.99

Resumen Deuda Período Actual

En el periodo comprendido del 1ro de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018, el monto total pagado de **amortización** fue de \$6,123,742.17, **intereses** por **\$5,814,838.50** y **gastos financieros** por **\$269,255.56** -incluye el pago de honorarios del fideicomiso del crédito con Banorte y en su caso la prima por cobertura de tasa-, siendo el **total pagado** por servicio de la deuda de **\$12,207,836.23**:

Crédito	Amortizado en el periodo	Interés pagado en el Periodo	Gastos en el Periodo	Total Pagado Periodo	Saldo Actual de los Créditos
Banca Múltiple (Banorte)	\$3,784,128.69	\$4,807,799.53	\$269,255.56	\$8,861,183.78	\$43,817,491.58
Banca de Desarrollo (Banobras)	\$2,339,613.48	\$1,007,038.97	\$ 0.00	\$3,346,652.45	\$8,188,647.41
Total	\$6,123,742.17	\$5,814,838.50	\$269,255.56	\$12,207,836.23	\$52,006,138.99

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Por otra parte, a la fecha no se cuenta con **Adeudos Fiscales de ejercicios Anteriores (ADEFAS)**.

Así mismo y considerando que en el periodo actual no se han solicitado créditos o financiamientos nuevos, el **Endeudamiento Neto** solo va disminuyendo con las amortizaciones, sin disposiciones adicionales de recursos.

Pasivos o Deuda Contingente

De la información que se dispone a la fecha, no hay antecedentes de hechos específicos e independientes del pasado que pudieran generar una obligación en el futuro, de igual forma, no se han otorgado avales o garantías para Obligaciones y/o Deuda de los Organismo Descentralizados, es decir, a la fecha **no se cuenta con Pasivos o Deuda Contingente**.

Esquemas bursátiles u otros créditos

Al cierre del periodo **no se cuenta con esquemas bursátiles de financiamiento**, siendo los créditos de Banorte y Banobras los únicos pasivos de deuda a largo plazo. Así mismo, no se cuenta con créditos o financiamientos de corto ni mediano plazo.

Coberturas de tasa

De conformidad con la cláusula DÉCIMA NOVENA del contrato de apertura del crédito simple con Banorte, el Municipio deberá celebrar con cualquier institución financiera del sistema financiero mexicano, un contrato de cobertura de tasa, denominado **"DERIVADO"**.

El propósito de dicha cobertura es mitigar el riesgo de tasa de interés del crédito con Banorte asociada al mercado de dinero (TIIE 28 días). Su costo estará en función del periodo y tasa pactada (strike). Actualmente la cobertura es de una tasa del 10% para el periodo del 07 de diciembre de 2018 al 02 de diciembre de 2019, con un costo de \$139,977.00.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

12. Calificaciones otorgadas

Actualmente no se cuenta con calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

A la fecha de corte de los Estados Financieros, no existen operaciones o actividades segmentadas por las cuales deben revelarse notas o información que incida en el análisis y toma de decisiones de índole financiera.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Derivado del Proceso de Armonización contable es posible que posterior al cierre se realicen movimientos contables

16. Partes Relacionadas

Dada la naturaleza del ente Público (Municipio), a la fecha no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia alguna sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del Municipio de Tulancingo de Bravo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”