



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

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**A1 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**). De forma **no regular** se reciben recursos del Ramo 23 para obras de infraestructura urbana. El resto de los fondos corresponde a participaciones del Ramo 28, los cuales son recursos de libre disposición:

<b>Cuenta</b>	<b>FONDO</b>	<b>Saldo</b>
	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>90,269,827.70</b>
	<b>Fondos Afectación Específica</b>	
1112-0511	FORTAMUN	7,506,157.74
1112-0512	FAISM	39,670,666.37
1112-0531	PROGRAMA HABITAT	- 52.59
1112-0532	PROGRAMA RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	5,807.36
1112-0533	Fortalecimiento a la Seguridad (FORTASEG)	1,283,715.63
1112-0538	Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Genero	34,866.00
1112-0541	FORTALECIMIENTO FINANCIERO II	2,726,097.82
1112-0542	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL	968,894.45
1112-0544	PROGRAMAS REGIONALES	1,500,034.38
1112-0711	APORTACION BENEFICIARIOS REFIS	0.17
	<b>Fondos libre Disposición</b>	
1112-	Participaciones del Ramo 28	36,388,751.50

Así mismo, al corte del mes, **no se cuenta con inversiones financieras** menores a tres meses, corto ni largo plazo.

“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 Octubre de 2018**

**1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

**1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo.** Al corte 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
	<b>TOTAL</b>	<b>405,000.00</b>
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 realizaran 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 simultaneo al momento de percibir el recurso por el cobro de la contribución, producto, aprovechamiento o Participacion de que se trate.

“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 Octubre de 2018**

**1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

**1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**

<b>Cuenta</b>	<b>ANTICIPOS A CONTRATISTAS</b>	<b>Saldo</b>
1134-0-110	RECURSOS FISCALES	1,849,822.68
1134-0-512	FAISM	1,307,747.16
1134-0-541	FORTALECIMIENTO FINANCIERO II	129,601.11
1134-0-542	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL	412,224.45
1134-0-545	Proy. Desarrollo Regional Conv I	415,085.97
1134-0-546	Mejoramiento de la Vivienda	588,880.85
1134-0-549	Infraestructura para el Hábitat	797,993.11
	<b>TOTAL</b>	<b>5,501,355.33</b>

**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 Octubre de 2018**

**Construcción en proceso en bienes en dominio publico**

<b>1235--</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>	<b>202,196,798.55</b>
<b>1235-1-</b>	EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	<b>1,974,461.44</b>
<b>1235-2-</b>	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	<b>31,463,478.10</b>
<b>1235-3-</b>	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	<b>24,315,705.83</b>
<b>1235-4-</b>	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	<b>66,448,525.94</b>
<b>1235-5-</b>	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	<b>71,898,503.65</b>
<b>1235-6-</b>	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	<b>2,582,136.00</b>
<b>1235-7-</b>	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	<b>3,513,987.59</b>

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, 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 Octubre 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.

<b>Cuenta</b>	<b>PASIVO SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>Saldo</b>
2111-0-110	RECURSOS FISCALES	20,457.00
2111-0-511	Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)	206,086.00
2111-0-521	Fondo General de Participaciones (FGP)	18,975.00
2111-0-522	Fondo de Fomento Municipal (FFM)	79,021.00
	<b>TOTAL</b>	<b>324,539.00</b>

**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.

<b>Cuenta</b>	<b>PASIVO PROVEEDORES</b>	<b>Saldo</b>
2112-0-110	RECURSOS FISCALES	1,145,408.31
2112-0-538	Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Genero	1,140.00
2112-0-549	Infraestructura para el Hábitat	180,000.00
	<b>TOTAL</b>	<b>1,326,548.31</b>

**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.

<b>Cuenta</b>	<b>PASIVO CONTRATISTAS</b>	<b>Saldo</b>
2113-0-110	RECURSOS FISCALES	650,895.46
2113-0-512	FAISM	900,346.35
2113-0-528	Fondo de Compensacion	6,889.38
2113-0-710	APORTACIONES	91,440.19
	<b>TOTAL</b>	<b>1,649,571.38</b>

“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 Octubre de 2018**

**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.

<b>Cuenta</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR CP</b>	<b>Saldo</b>
<b>2117-0-110</b>	RECURSOS FISCALES (REFIS)	60,684.73
<b>2117-0-511</b>	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)	476,689.00
<b>2117-0-512</b>	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	58,872.42
<b>2117-0-521</b>	Fondo General de Participaciones (FGP)	385,030.67
<b>2117-0-522</b>	Fondo de Fomento Municipal (FFM)	280,555.00
<b>2117-0-526</b>	Incentivos a la Venta Final de Gasolina Diesel	15,276.00
<b>2117-0-528</b>	Fondo de Compensación	411.34
<b>2117-0-531</b>	HABITAT	0.03
<b>2117-0-541</b>	Fondo para el Fortalecimiento Financiero	3,143.77
<b>2117-0-542</b>	Fondo Fortalecimiento Infraestructura Estatal y Municipal	6,155.16
<b>2117-0-546</b>	Mejoramiento de la Vivienda	3,550.75
<b>2117-0-549</b>	Infraestructura para el Hábitat	2,134.71
	<b>TOTAL</b>	<b>1,292,503.58</b>

“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 Octubre 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.

<b>Cuenta</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>Saldo</b>
2119-0-110	RECURSOS FISCALES (REFIS)	85,556.98
2119-0-512	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	23,557.03
2119-0-521	Fondo General de Participaciones (FGP)	553,603.15
2119-0-531	HABITAT	24.39
2119-0-532	Espacios Publicos	191.40
2119-0-533	Fortalecimiento a la Seguridad (FORTASEG)	8,430.40
2119-0-538	Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Genero	- 0.01
2119-0-541	Fondo para el Fortalecimiento Financiero	600.65
2119-0-542	Fondo Fortalecimiento Infraestructura Estatal y Municipal	882.20
2119-0-544	Programas Regionales	34.38
2119-0-545	Proy. Desarrollo Regional Conv I	155.02
2119-0-546	Mejoramiento de la Vivienda	207.73
2119-0-547	Proy Desarrollo Regional Conv II	7.22
2119-0-549	Infraestructura para el Hábitat	143.21
2119-0-551	Programa Empleo Temporal	1.36
2119-0-711	APORTACION BENEFICIARIOS REFIS	0.18
	<b>TOTAL</b>	<b>673,395.29</b>

**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 Octubre de 2018**

**A2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Representa la recaudación de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos productos, aprovechamientos recaudados, así como participaciones, aportaciones y en su caso subsidios recibidos en el ejercicio:

<b>Cuenta</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>Actual</b>	<b>Al mes Anterior</b>
<b>4000</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>354,608,696.35</b>	<b>324,788,091.65</b>
<b>4100</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>94,051,704.26</b>	<b>87,201,790.31</b>
<b>4110</b>	IMPUESTOS	37,212,439.74	35,499,152.22
<b>4140</b>	DERECHOS	38,855,633.40	35,548,906.17
<b>4150</b>	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,335,168.50	3,887,870.00
<b>4160</b>	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	13,648,462.62	12,265,861.92
<b>4211</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>107,307,422.97</b>	<b>98,990,476.77</b>
<b>4211</b>	521 Fondo General de Participaciones (FGP)	51,248,793.83	47,870,891.80
<b>4211</b>	522 Fondo de Fomento Municipal (FFM)	33,077,824.06	29,909,265.74
<b>4211</b>	523 Impuesto sobre Automoviles Nuevos (ISAN)	854,558.93	788,570.62
<b>4211</b>	524 Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS)	1,193,778.11	1,073,275.45
<b>4211</b>	525 Fondo de Fiscalización y Recaudación (FFIR)	2,144,300.22	2,087,221.07
<b>4211</b>	526 Incentivos a la Venta Final de Gasolina Diesel	4,111,552.83	3,715,204.28
<b>4211</b>	527 Compensación del ISAN	130,922.75	117,862.12
<b>4211</b>	528 Fondo de Compensación	3,644,488.62	3,332,684.07
<b>4211</b>	529 Participación por la Recaudación del ISR enterado a la Fed.	10,901,203.62	10,095,501.62
<b>4212</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>119,959,357.32</b>	<b>108,001,042.27</b>
<b>4212</b>	512 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	37,400,198.00	33,660,180.00
<b>4212</b>	Fondo Fortalec Mpios FORTAMUN-DF	82,559,159.32	74,340,862.27
<b>4213</b>	<b>CONVENIOS</b>	<b>33,290,211.80</b>	<b>30,594,782.30</b>
<b>4213</b>	538 Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Genero (PFTPG)	200,000.00	200,000.00
<b>4213</b>	533 Fortalecimiento a la Seguridad (FORTASEG)	13,092,991.20	13,092,991.20
<b>4213</b>	541 Fondo de Fortalecimiento Financiero	6,385,000.00	6,385,000.00
<b>4213</b>	544 Programas Regionales (PROREG)	1,500,000.00	-
<b>4213</b>	545 Proyectos de Desarrollo Regional	2,784,035.00	2,784,035.00
<b>4213</b>	546 Mejoramiento de la Vivienda	3,637,397.60	3,637,397.60
<b>4213</b>	547 Proys Desarrollo Regional Conv II	346,150.00	242,305.00
<b>4213</b>	549 Infraestructura para el Habitat	5,133,662.00	<b>4,042,077.50</b>
<b>4213</b>	551 Programa Empleo Temporal	210,976.00	<b>210,976.00</b>

“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 Octubre de 2018**

**Gastos y Otras Pérdidas:**

A continuación, se muestran 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
	<b>TOTAL</b>	<b>250,805,787.66</b>	<b>219,575,362.66</b>
<b>5110</b>	SERVICIOS PERSONALES	132,479,232.49	118,685,901.23
<b>5120</b>	MATERIALES Y SUMINISTROS	33,026,813.76	29,685,257.75
<b>5130</b>	SERVICIOS GENERALES	56,384,447.40	46,529,105.27
<b>5200</b>	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	19,905,478.69	16,536,644.92
<b>5300</b>	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	4,082,165.20	3,682,165.20
<b>5400</b>	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE	4,927,650.12	4,456,288.29
<b>3210</b>	<b>AHORRO / DESAHORRO NETO DEL PERIODO</b>	<b>103,802,908.69</b>	<b>105,212,728.99</b>

**A3 Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio**

En la Hacienda Pública contribuida, el rubro de Aportaciones tiene origen en el incremento del inventario de bienes muebles en el 2014, generado en el proceso de conciliación del inventario físico

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

**A4 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.

“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 Octubre de 2018**

**A5 Notas a las Normas de Transparencia:**

El formato relativo a la norma “Norma para establecer la estructura de los formatos de información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales”, además de las aportaciones señaladas en el Artículo 25 de la Ley de Coordinación Fiscal, se incluyen en dicho formato las obligaciones garantizadas y/o pagadas con particiones federales.

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

<b>MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de Octubre de 2018</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>354,608,696.35</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		-
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	-	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>354,608,696.35</b>

<b>MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de Octubre de 2018</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
-		

“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 Octubre de 2018**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>269,337,677.67</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>18,531,890.01</b>
510000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	502,116.15	
520000 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	68,030.58	
530000 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	17,500.00	
540000 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,489,774.67	
550000 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	30,949.99	
560000 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	766,578.30	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
610000 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	7,582,409.52	
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	5,074,530.80	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>-</b>
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	-	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>250,805,787.66</b>
---	--	-----------------------

“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 Octubre de 2018**

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

A la fecha se tiene registro de las siguientes cuentas:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Juicios

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

“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 Octubre 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.



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

#### **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;
- 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 los mismos
- 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.

“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 Octubre de 2018**

- 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.

**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.

“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 Octubre de 2018**

- 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 Publica 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 Octubre de 2018**

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

**Deuda Publica**

El Municipio cuenta con dos créditos de Deuda Pública, los cuales a continuación se describen sus características, saldos y montos pagados del **01 de enero al 31 de Octubre de 2018:**

<b>Acreeedor:</b>  BANCO MERCANTIL DEL NORTE, SA (BANORTE)	<b>Acreeedor:</b>  BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS SNC (BANOBRAS)
<b>Destino:</b> Refinanciamiento de la Deuda	<b>Destino:</b> Proyecto Modernización Catastral Tulancingo
<b>Monto Contratado:</b> \$51,951,000.00	<b>Monto Contratado:</b> \$16,662,218.00
<b>Fecha Contrato:</b> 21-Oct-2013 <b>Vigencia:</b> 20-Mar-2026	<b>Fecha Contrato:</b> 20-Mar-2014 <b>Vigencia:</b> 20-Jun-2022
<b>Comisiones y demás accesorios pactados:</b>  Comisión por Disposición: \$451,973.70 Comisión Const Fideicomiso \$451,973.70 Gastos Financieros: \$32,700.00 Fondo de Reserva: 1,451,353.16	<b>Comisiones y demás accesorios pactados:</b>  Comisión por Disposición: \$125,755.17 Comisión Const. Fideicomiso: N/ A Gastos Financieros: \$20,120.83 Sin fondo de Reserva
<b>Tipo, Tasa, Garantías, Plazos:</b>  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	<b>Tipo, Tasa, Garantías, Plazos:</b>  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

“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 Octubre de 2018**

<b>Amortizado en el periodo:</b> \$3,124,852.90	<b>Amortizado en el periodo:</b> \$1,949,677.90
<b>Intereses pagados en el periodo:</b> \$4,010,789.32	<b>Intereses pagados en el ejercicio:</b> \$852,221.52
<b>Gastos de la Deuda:</b> \$64,639.28	<b>Gastos de la Deuda:</b> <b>\$ 0.00</b>
<b>Total Pagado en el periodo:</b> \$7,200,281.50	<b>Total Pagado en el periodo:</b> \$2,801,899.42
<b>Saldo de la Deuda:</b> \$44,476,767.37	<b>Saldo de la Deuda:</b> \$8,578,582.99
<b>Autorizaciones:</b> 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	<b>Autorizaciones:</b> Decreto Núm. 88 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el 31 de diciembre del año 2013

**Resumen Deuda**

Los créditos que actualmente constituyen la Deuda Pública del Municipio fueron contratados con el fin de ser destinados a la inversión pública productiva, consistente en:

<b>Crédito</b>	<b>Destino del crédito</b>	<b>Monto Crédito</b>	<b>Amortizado Acumulado</b>	<b>Monto por Pagar</b>
<b>Banorte</b>	Refinanciamiento del crédito para la Construcción del Edificio de Presidencia	\$51,951,000.00	\$7,474,232.63	\$44,476,767.37
<b>Banobras</b>	Proyecto Modernización Catastral para el Fortalecimiento de los ingresos propios	\$16,377,294.59	\$7,798,711.60	\$8,578,582.99
	<b>Saldos Históricos Acumulados</b>	<b>\$68,328,294.59</b>	<b>\$15,272,944.23</b>	<b>\$53,055,350.36</b>

En el periodo del 1ro de enero de 2018 al 31 de Octubre de 2018, el monto total pagado de **amortización** fue de \$5,074,530.80 y el monto pagado de **intereses** fue **\$4,863,010.84**. Los **gastos financieros fueron de \$64,639.28** que 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 en el servicio de la deuda de \$10,002,180.92**. De forma específica se desglosa en lo siguiente:

“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 Octubre de 2018**

<b>Crédito</b>	<b>Amortizado en el periodo</b>	<b>Interés pagado en el Periodo</b>	<b>Gastos en el Periodo</b>	<b>Pago en el Periodo</b>	<b>Saldos Actual Créditos</b>
Banca Múltiple (Banorte)	\$3,124,852.90	\$4,010,789.32	\$64,639.28	\$7,200,281.50	\$44,476,767.37
Banca de Desarrollo (Banobras)	\$1,949,677.90	\$852,221.52	\$ 0.00	\$2,801,899.42	\$8,578,582.99
Total	<b>\$5,074,530.80</b>	<b>\$4,863,010.84</b>	<b>\$64,639.28</b>	<b>\$10,002,180.92</b>	<b>\$53,055,350.36</b>

Por otra parte, a la fecha no se cuenta con **Adeudos Fiscales de ejercicios Anteriores (ADEFAS)**. Así mismo, considerando que en el periodo actual no se han solicitado créditos nuevos, el **Endeudamiento Neto** sería negativo, en virtud de que solo se han amortizado los créditos ya existentes, sin colocación de deuda ni disposición de recursos adicionales.

#### **Pasivos o Deuda Contingente**

Al cierre del periodo **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. De igual forma no se cuenta con otros 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"** para prevención de riesgos de variaciones abruptas en el incremento de la tasa de interés de referencia (TIIE).

El costo de la cobertura está determinado en función del tiempo y "techo" o tasa pactada (strike). El "strike" contratado actualmente fue del 8%, con un costo de \$226,200.00 contratada en diciembre del año anterior, con una vigencia anual comprendida del 20 de diciembre de 2017 al 20 de diciembre de 2018

"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 Octubre 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”