



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4TO. TRIMESTRE DEL 2014.

INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de los ingresos propios recaudados.

El saldo de fondo fijo de caja representa los recursos disponibles para cubrir los gastos inmediatos o contingentes de las Secretarías administrativas del municipio.

El saldo que refleja en Bancos es en moneda nacional y corresponde a los fondos presupuestales del ejercicio actual y de remanentes de ejercicios anteriores, respecto de los cuales han sido elaboradas y presentadas las conciliaciones bancarias.

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

Refleja los derechos a favor del municipio por concepto de deudores diversos, incluyendo las participaciones, subsidios y convenios de ámbito federal, estatal y municipal pendientes de recibir, el importe reflejado en balanza se encuentran autorizados en el presupuesto de Egresos del Ejercicio 2014.

Derechos recibir bienes o servicios.

Anticipo a contratistas (obras) a Corto Plazo de los fondos FAISM, ESPACIOS PUBLICOS E INFRAESTRUCTURA del ejercicio presupuestal 2014.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El **Almacén** refleja el monto del inventario de papelería que se encuentra al resguardo de la Dirección de administración.

Valores en Garantía

Los **Valores en Garantía** se constituyeron a favor de la empresa PROACTIVA MEDIO AMBIENTE SA DE CV., con motivo de la prestación del servicio de disposición final de Residuos sólidos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

“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 4TO. TRIMESTRE DEL 2014.

Fidecomiso cuenta no. 11037165 para garantizar el pago del refinanciamiento de la deuda pública con el fondo general de participaciones del ejercicio 2014.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El inventario de bienes muebles, inmuebles e intangibles reflejado en los estados financieros está valuado a su costo **histórico de adquisición**. Así mismo, la depreciación de los bienes muebles se llevará a cabo considerando que dichos bienes tienen una vida útil **definida**.

El monto de los *Edificios, Terrenos, Mobiliario y Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo Diverso, Equipo de Audio, Radio, Video y Fotografía, Equipo para Seguridad Pública, Equipo de Transporte, Equipo de Cómputo, Otros Bienes y Herramientas* así como *Flora y Fauna*, corresponde al histórico acumulado de adquisiciones de dichos bienes, de los cuales no se ha registrado el deterioro por el uso o paso del tiempo (depreciación).

Pasivo

Cuentas por Pagar.- son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del municipio con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, de igual manera la provisión de impuestos sobre la renta de las retenciones por las remuneraciones al personal.

Proveedores.- El saldo representa el Gasto devengado en los diversos fondos del Municipio, pendiente de liquidar al cierre del mes.

Contratistas por Obras Públicas: Representa los adeudos con contratistas derivados de obras de ejercicios anteriores.

Impuestos por Pagar.- impuestos provisionados del mes de Septiembre del 2014.

Deuda Pública.- En el mes de Diciembre 2013 se refinanció la Deuda Pública contratada con Banco Interacciones SA, sustituyendo a dicho Acreedor con el Banco Banorte SA., a un nuevo plazo de 148 meses, Tasa Variable TIIE más 2.4 (dos punto cuatro) puntos porcentuales.

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El importe refleja el monto de las Adquisiciones de Activos no circulantes que se han incorporado al inventario de bienes Muebles e inmuebles del Municipio, respecto de los cuales no se ha aplicado la depreciación correspondiente.

“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

4TO. TRIMESTRE DEL 2014.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Representa la recaudación de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, conforme a lo publicado en la Ley de Ingresos del Municipio para el Ejercicio Fiscal 2014.

Gastos y Otras Pérdidas:

Representa las erogaciones autorizados en el presupuesto de egresos ejercicio 2014.

ARMONIZACIÓN CONTABLE

En relación a la instrumentación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan los siguientes Estados Financieros de conformidad con el **Anexo VII del Manual de Contabilidad emitido por el CONAC**. A la fecha de corte y de conformidad al **Acuerdo 1** aprobado y publicado por CONAC el 8 de Agosto de 2013, se trabaja en la implementación de los procedimientos (sistemas) para el registro y emisión de información financiera, conforme lo dispone la mencionada Ley.

- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado Analítico del Activo.
- Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos.
- Estado analítico de ingresos presupuestales
- Estado analítico del ejercicio del presupuesto 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”