



MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO
Notas a los Estados Financieros al 30 de Noviembre de 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo/ Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra de los recursos del Ramo 28 (Participaciones) así como de los Recursos fiscales (Recursos Propios) y las Aportaciones Federales (Ramo 33), con los cuales se financia el gasto corriente y la inversión Pública (de Obras y Acciones)

	EFFECTIVO	201,287.37
1111	EFFECTIVO	201,287.37
	BANCOS/TESORERÍA	79,740,732.05
1112-0110	RECURSOS FISCALES	11,039,782.61
1112-0511	FORTAMUN	14,249,560.94
1112-0512	FAISM	35,709,911.91
1112-0521	Fondo General de Participaciones (FGP)	- 4,743,888.91
1112-0522	Fondo de Fomento Municipal (FFM)	3,240,940.35
1112-0523	Impuesto sobre Automoviles Nuevos (ISAN)	42,579.41
1112-0524	Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS)	90,931.22
1112-0525	Fondo de Fiscalización y Recaudación (FFIR)	486,385.95
1112-0526	Incentivos a la Venta Final de Gasolina Diesel	532,435.10
1112-0527	Compensación del Impuesto sobre Automoviles Nuevos	123,432.34
1112-0528	Fondo de Compensacion	7,362.28
1112-0529	Participacion por la Recaudacion del ISR enterado a la Fed.	4,743,471.91
1112-0531	PROGRAMA HABITAT	- 7,469,010.09
1112-0532	PROGRAMA RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	2,149,655.46
1112-0533	Fortalecimiento a la Seguridad (FORTASEG)	3,128,337.13
1112-0535	FONDO DE PAVIMENTACIÓN Y DESARROLLO MUNICIPAL	-
1112-0536	FONDO DE CULTURA	-
1112-0537	Convenio CONAGUA	-
1112-0538	Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Genero	29,174.00
1112-0539	FONREGION	-
1112-0541	FORTALECIMIENTO FINANCIERO II	6,362,051.29
1112-0542	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL	9,890,329.28
1112-0543	FORTALECIMIENTO FINANCIERO III	6,759.70
1112-0544	PROGRAMAS REGIONALES	75,088.95
1112-0610	Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	17.65
1112-0630	CONTINGENCIAS	-
1112-0710	APORTACIONES BENEFICIARIOS FAISM	1.10
1112-0711	APORTACION BENEFICIARIOS REFIS	45,422.47

“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 30 de Noviembre de 2017

El saldo al final del periodo incluye tanto los recursos del ejercicio como los remanentes de ejercicios anteriores.

Cuentas por cobrar a Corto Plazo

Participaciones pendientes por recibir de ejercicios anteriores

Cuenta	FONDO	Saldo
	TOTAL	7,541,815.00
1122-2015-531	PROGRAMA HABITAT	3.00
1122-2015-535	FONDO DE PAVIMENTACIÓN Y DESARROLLO MUNICIPAL	-
1122-2015-630	CONTINGENCIAS	-
	Subtotal	3.00
1122-2016-531	PROGRAMA HABITAT	7,541,812.00
	Subtotal	7,541,812.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Corresponde a los saldos de administraciones anteriores

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

Derechos a ingresos por Recuperar

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 simultaneo al momento de percibir el recurso por el cobro de la contribución, producto, aprovechamiento o Participación 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 30 de Noviembre de 2017

Anticipos a Contratistas.

Cuenta	ANTICIPOS A CONTRATISTAS	Saldo
1134-0-110	RECURSOS FISCALES	46,131.00
1134-0-512	FAISM	3,752,259.31
1134-0-531	PROGRAMA HABITAT	0.25
1134-0-532	PROGRAMA RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	-
1134-0-535	FONDO DE PAVIMENTACIÓN Y DESARROLLO MUNICIPAL	-
1134-0-536	FONDO DE CULTURA	-
1134-0-539	FONREGION 2016	-
1134-0-541	FORTALECIMIENTO FINANCIERO II	2,180,120.98
1134-0-542	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL	-
1134-0-543	FORTALECIMIENTO FINANCIERO III	-
1134-0-544	PROGRAMAS REGIONALES	24,926.88
1134-0-610	Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	- 0.01
	TOTAL	6,003,438.41

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 30 de Noviembre de 2017

Construcción en proceso en bienes en dominio publico

1235--	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	156,566,050.05
1235-1-	EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	300,000.00
1235-2-	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	32,677,349.46
1235-3-	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	22,642,284.37
1235-4-	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	54,050,367.88
1235-5-	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	40,799,924.75
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 del ejercicio fiscal actual así como de ejercicios anteriores, y que a la fecha del cierre de los estados financieros no se había agotado el proceso de entrega recepción para dichas obras.

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 diverso 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 30 de Noviembre de 2017

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Su saldo corresponde el saldo de la nómina no cobrada por motivo de falta de requisitos o aclaraciones por parte de los trabajadores, así como deductivas de la nómina por concepto de ISR, caja de ahorro, cuota sindical o créditos de trabajadores.

Cuenta	PASIVO SERVICIOS PERSONALES	Saldo
2111-0-110	RECURSOS FISCALES	7,630.00
2111-0-511	Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)	67,630.00
2111-0-521	Fondo General de Participaciones (FGP)	55,664.00
2111-0-522	Fondo de Fomento Municipal (FFM)	289,599.00
2111-0-526	Incentivos a la Venta Final de Gasolina Diésel	-
	TOTAL	420,523.00

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	1,491,802.71
2112-0-511	Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)	-
2112-0-512	Fondo de Aportación para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	19,079.45
2112-0-525	Fondo de Fiscalización y Recaudación (FFIR)	382,776.54
2112-0-521	Fondo General de Participaciones (FGP)	-
2112-0-533	Fortalecimiento a la Seguridad (FORTASEG)	178,000.00
	TOTAL	2,071,658.70

Contratistas por Obras Públicas

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

Cuenta	PASIVO CONTRATISTAS	Saldo
2113-0-110	RECURSOS FISCALES	1,098,093.36
2113-0-512	FAISM	1,716,198.35
2113-0-528	Fondo de Compensacion	6,889.38
2113-0-531	PROGRAMA HABITAT	- 0.01
2113-0-539	FONREGION 2016	-
2113-0-541	FORTALECIMIENTO FINANCIERO II	1,074,165.24
2113-0-542	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL	-
2113-0-543	FORTALECIMIENTO FINANCIERO III	-
2113-0-544	PROGRAMAS REGIONALES	1,204,885.30
2113-0-610	Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	-
2113-0-710	APORTACIONES	91,440.19
	TOTAL	5,191,671.81

“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 30 de Noviembre de 2017

Retenciones y contribuciones por Pagar

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.

Cuenta	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR CP	Saldo
2117-0-110	RECURSOS FISCALES	133,843.74
2117-0-511	Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)	519,360.00
2117-0-512	Fondo de Aportación para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	202,750.18
2117-0-521	Fondo General de Participaciones (FGP)	439,877.00
2117-0-522	Fondo de Fomento Municipal (FFM)	348,685.00
2117-0-526	Incentivos a la Venta Final de Gasolina Diésel	36,282.07
2117-0-528	Fondo de Compensacion	411.34
2117-0-531	PROGRAMA HABITAT	66,302.32
2117-0-532	PROGRAMA RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	-
2117-0-535	FONDO DE PAVIMENTACIÓN Y DESARROLLO MUNICIPAL	-
2117-0-539	FONREGION 2016	-
2117-0-541	Fortalecimiento Financiero de Inversión II	12,693.98
2117-0-542	Fondo Fortalecimiento Infraestructura Estatal y Municipal	-
2117-0-543	FONDO DE FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA INVERSION (FFFIN)	6,748.59
2117-0-544	PROGRAMAS REGIONALES	16,922.00
2117-0-610	Fondo de Estabilizacion de los Ingresos de las Entidades Federativas	16.70
2117-0-630	CONTINGENCIAS	-
2117-0-711	APORTACION BENEFICIARIOS REFIS	1,422.42
	TOTAL	1,785,315.34

“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 30 de Noviembre de 2017

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	14,328.68
2119-0-511	Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)	-
2119-0-512	Fondo de Aportación para la Infraestructura Social Municipal (FAISM)	14,859.94
2119-0-521	Fondo General de Participaciones (FGP)	553,603.15
2119-0-524	Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS)	-
2119-0-526	Incentivos a la Venta Final de Gasolina Diésel	-
2119-0-529	Participación por la Recaudación del ISR enterado a la Fed.	-
2119-0-531	PROGRAMA HABITAT	6,587.77
2119-0-532	PROGRAMA RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS	90.18
2119-0-533	Fortalecimiento a la Seguridad (FORTASEG)	188.29
2119-0-535	FONDO DE PAVIMENTACION Y DESARROLLO MUNICIPAL	-
2119-0-536	FONDO DE CULTURA	-
2119-0-537	Convenio CONAGUA	-
2119-0-538	3X1 Apoyo al Migrante	- 0.01
2119-0-539	FONREGION 2016	-
2119-0-541	Fortalecimiento Financiero de Inversión II	319.43
2119-0-542	Fondo Fortalecimiento Infraestructura Estatal y Municipal	329.28
2119-0-543	FONDO DE FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA INVERSION (FFFIN)	11.11
2119-0-544	PROGRAMAS REGIONALES	4.23
2119-0-610	Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.94
2119-0-630	CONTINGENCIAS	-
2119-0-710	Ejercicio Fiscal 2017	1.10
2119-0-711	Ejercicio Fiscal 2017	0.05
	TOTAL	590,324.14

“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 30 de Noviembre de 2017

Deuda Pública.

En diciembre 2013 se refinanció la Deuda Pública contratada originalmente con Banco Interacciones SA, sustituyendo el acreedor con el Banco Banorte SA

Adicional al Refinanciamiento, en marzo del 2014 se contrató un nuevo crédito con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos SNC (**BANOBRAS**) para la inversión del Proyecto "Modernización Catastral del Municipio de Tulancingo de Bravo"

A la fecha de cierre de MES el interés y amortización pagados son los siguientes:

FECHA DEL CONTRATO	21-oct-13	20-mar-14	nov-17
Nombre Acreedor	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, SA (BANORTE)	BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS SNC (BANOBRAS)	
Destino del Crédito	REFINANCIAMIENTO DEUDA EDIFICIO PRESIDENCIA Nota 1	PROYECTO MODERNIZACIÓN CATASTRAL TULANCINGO Nota 2	
Monto Del Contrato	51,951,000.00	16,662,218.00	
Monto Aplicado Actualmente	51,951,000.00	16,377,294.59	
Concepto Del Monto Aplicado	REFINANCIAMIENTO DE LA DEUDA PUBLICA Nota 1	TRABAJOS DEL PROYECTO INTEGRAL MODERNIZACIÓN CATASTRAL Nota 2	
Características	CRÉDITO SIMPLE Garantía PARTICIPACIONES FEDERALES y Aval de GOBIERNO DEL ESTADO, No. Crédito 60851143, a 148 MESES FIDEICOMISO 11037165. Fondo de Reserva 1,451,353.16	CRÉDITO SIMPLE Garantía con PARTICIPACIONES FEDERALES, No. Crédito 11505, hasta 96 MESES PAGO DIRECTO	
Vigencia Del Crédito	20-mar-26	20-jun-22	SUMA
Amortizado al cierre de mes	4,052,018.50	5,654,065.91	9,706,084.41
Intereses al cierre de mes	14,067,058.75	2,502,688.91	16,569,747.66
Total Pagado al cierre de mes	18,119,077.24	8,156,754.82	26,275,832.07
Amortizado en el ejercicio	3,101,018.48	2,144,645.69	5,245,664.17
Interés en el ejercicio	4,327,726.18	1,043,803.97	5,371,530.15
Total Pagado en el Ejercicio	7,428,744.66	3,188,449.66	10,617,194.32
Saldo Insoluto por Pagar	47,898,981.50	10,723,228.68	58,622,210.18
<p>NOTA 1 : De conformidad con el Decreto Núm. 298 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el 26 de Noviembre del año 2012 y la Fe de Erratas publicada el Periódico Oficial No. 4 del 28 de enero de 2013, a una Tasa de Interés TIIE 28 días + 2.40 puntos porcentuales</p> <p>NOTA 2 : De conformidad con el Decreto Núm. 88 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el 31 de diciembre del año 2013, a una Tasa de Interés TIIE 28 días + 2.63 puntos porcentuales</p>			

"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 30 de Noviembre de 2017

Así mismo, al cierre de 2016 se ejercieron Gastos de la Deuda Publica por concepto de prima de cobertura de tasa (strike), por 189,900.00, en el COG 941001 y fuente de financiamiento Recursos Propios (110)

2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Representa la recaudación de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones recaudadas y/o recibidas en el ejercicio:

Cuenta	CONCEPTO	Actual	Al mes Anterior
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	357,195,432.22	332,326,986.67
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	90,746,982.05	84,322,702.41
4110	IMPUESTOS	38,726,123.27	36,617,455.72
4140	DERECHOS	30,803,297.74	28,916,428.74
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,625,912.50	4,089,951.50
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	16,591,648.54	14,698,866.45
4211	PARTICIPACIONES	101,764,232.89	92,917,946.82
4211	Fondo Gral. de participaciones (FGP)	48,165,598.24	43,839,569.24
4211	Fondo de Fomento Municipal (FFM)	33,470,433.35	30,458,602.35
4211	Impuesto sobre automóviles nuevos (ISAN)	472,579.41	431,650.41
4211	Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS)	966,779.22	879,257.22
4211	Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR)	4,494,829.95	4,088,365.95
4211	Incentivos a la Venta Final de Gasolina y Diésel (IEPS GASOLINA)	4,604,480.47	4,219,001.24
4211	Compensación del Impuesto sobre Automoviles Nuevos (COM-ISAN)	123,432.34	112,211.50
4211	Participacion por la Recaudacion del ISR enterado a la Fed.	9,466,099.91	8,889,288.91
4211	Fondo de Estabilidad de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	-	-
4212	APORTACIONES	121,158,122.24	113,615,368.24
4212	Fondo Aport Infraestructura Social Mpal (FISM)	38,150,301.00	38,150,301.00
4212	Fondo Fortalec Mpios FORTAMUN-DF	83,007,821.24	75,465,067.24
4213	CONVENIOS	43,526,095.04	41,470,969.20
4213	FORTASEG	12,649,418.19	12,646,691.65
4213	Prog Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Genero	200,000.00	200,000.00
4213	FONREGION	7,492,500.00	7,492,500.00
4213	Fortalecimiento Financiero II	10,400,000.00	10,400,000.00
4213	Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal	9,890,000.00	9,890,000.00
4213	Fortalecimiento Financiero III	-	-
4213	PROGRAMAS REGIONALES	-	-
4213	RAMO 15 Habitat	-	-
4213	RAMO 15 Espacios públicos	2,149,480.08	403,027.52
4213	Aportacion Beneficiarios FISM	590,696.77	408,750.03
4213	Aportacion de Beneficiarios de REFIS	154,000.00	30,000.00

“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 30 de Noviembre de 2017

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
	TOTAL	248,691,041.92	223,696,603.83
5110	SERVICIOS PERSONALES	134,997,310.94	122,511,596.62
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	30,559,388.28	27,667,469.30
5130	SERVICIOS GENERALES	53,908,371.83	47,716,694.03
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	20,158,273.26	18,105,919.02
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	3,575,089.56	2,769,034.52
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE	5,492,608.05	4,925,890.34
3210	AHORRO / DESAHORRO NETO DEL PERIODO	108,504,390.30	108,630,382.84

“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 30 de Noviembre de 2017

3 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

4) 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.

5) 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 del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2017	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	357,195,432.22
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 capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	-
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	357,195,432.22

“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 30 de Noviembre de 2017

MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2017	
1. Total de egresos (presupuestarios)	278,224,458.91

2. Menos egresos presupuestarios no contables	29,533,416.99
510000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	848,970.75
520000 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	357,479.00
530000 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5,950.00
540000 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,020,942.35
550000 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	31,278.24
560000 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	590,541.74
Activos biológicos	-
Bienes inmuebles	-
Activos intangibles	-
610000 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	20,432,590.74
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	5,245,664.17
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)	248,691,041.92
---------------------------------------------------	-----------------------

“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 30 de Noviembre de 2017

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

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.

“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 30 de Noviembre de 2017

- 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.
- 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 especificaran las cuentas correspondientes

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

- 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:

“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 30 de Noviembre de 2017

- 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.

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.

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

REFINANCIAMIENTO

De conformidad con el Decreto Núm. 298 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el 26 de Noviembre del año 2012 y la Fe de Erratas publicada en el Periódico Oficial No. 4 del 28 de enero de 2013, a una Tasa de Interés TIIE 28 días + 2.40 puntos porcentuales, con número de Registro de Obligaciones y Empréstitos SHCP P13-1113135, del 08-Nov-2013

PROYECTO MODERNIZACIÓN CATASTRAL TULANCINGO

De conformidad con el Decreto Núm. 88 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el 31 de diciembre del año 2013, a una Tasa de Interés TIIE 28 días + 2.63 puntos porcentuales, con número de Registro de Obligaciones y Empréstitos P13-0514064, del 13-May-2014

ESQUEMAS BURSÁTILES

En virtud que la Deuda fue contratada mediante esquemas de Crédito Simple, actualmente no se cuenta con esquemas bursátiles ni coberturas Financieras por emisión de bonos o deuda municipal

12. Calificaciones otorgadas

Actualmente no se cuenta con calificación crediticia.

“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 30 de Noviembre de 2017

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.