

Cuenta Pública 2016
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Municipio de Tula de Allende, Hidalgo
Consolidación del Sector paramunicipal

En cumplimiento a los Artículos 46 y 49 de la Ley de Contabilidad, se incluyen a los Estados Financieros las notas que contienen información adicional y suficiente con el propósito de ampliar los datos emitidos y reportados. Cumpliendo así también con las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos de los entes Públicos y características de sus notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

A) NOTAS DE DESGLOCE

A.1 INFORMACIÓN CONTABLE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Bancos:

Los saldos en Bancos/Tesorería plasmados en el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, se refieren a los saldos existentes por la cantidad de \$ 37,651,863.02

BANCO	SALDO FINAL
EFFECTIVO	00.00
BANCOS REPO	340,440.71
BANCOS FGP	-113,471.50
BANCOS FFM	3,427,053.77
BANCOS ISAN	-0.03
BANCOS CISAN	00.00
BANCOS IEPS	0.01
BANCOS IVFGD	-0.01
BANCOS FOFIM	3,207.20
BANCOS FOCOM	-9,013.96
BANCOS ISR	-0.22
BANCOS FAISM	10,156,069.42
BANCOS FAFM	1,906,311.68
BANCOS FOPAED	306,876.91
BANCOS FEIEF	858,588.68
BANCOS CONTEC	48,327.49
BANCOS SUBSEMUN	-0.42
BANCOS PREP	280,588.45
BANCOS HABITAT	5,017,145.03

BANCOS FUPO	-1,305,812.00
BANCOS FUPI	-
BANCOS FINDE	11,444.89
BANCOS FORTASEG	731,593.14
BANCOS FONREGION	15,992,496.60
TOTAL	37,651,845.84

Respecto al Sistema de Agua Potable del Municipio de Tula de Allende se informa lo siguiente:

Activos.- La cuenta de CAJA incluye los fondos fijos para tener cambio encada caja de cobranza y los fondos revolventes para hacer frente a gastos menores, su saldo es de \$31,894.26.

Las cuentas de Bancos, son separadas por institución bancaria, y por ejercicio. Se ha tomado la política de abrir cuentas bancarias por cada ejercicio, y existen saldos de naturaleza contraria al parecer por sobregiros bancarios. Los saldos de las cuentas bancarias son:

EJERCICIO	BANCO	CUENTA	SALDO AL 31/DICIEMBRE/2016
2016	BBVA BANCOMER	0103902552	\$276,281.08
2016	BBVA BANCOMER	0103902706	\$7,161.36
			\$283,442.44

El saldo global de la cuenta de "BANCOS", es de \$762,011.08, integrado de la forma siguiente:

Handwritten signatures and marks on the right side of the page, including a large signature and a scribble.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO

Balanza de comprobación al 31/Dic/16

1010-000-000-000	BANCOS	20,579.63	6,459,898.12	7,242,488.83	-762,011.08
1010-003-000-000	BANCOS 2012	2,920.00	0.00	0.00	2,920.00
1010-003-001-000	BANCOMER 0143562085 2012	2,920.00	0.00	0.00	2,920.00
1010-004-000-000	BANCOS 2013	501,092.25	0.00	0.00	501,092.25
1010-004-001-000	BANCOMER 0143562085 2013	373,838.56	0.00	0.00	373,838.56
1010-004-002-000	HSBC 4027984988 2013	14,746.14	0.00	0.00	14,746.14
1010-004-004-000	BANCOMER 0194212576	112,507.55	0.00	0.00	112,507.55
1010-005-000-000	BANCOS 2014	-1,583,466.02	0.00	0.00	-1,583,466.02
1010-005-001-000	BANCOMER 0143562085 2014	-1,381,700.97	0.00	0.00	-1,381,700.97
1010-005-002-000	HSBC 4027984988 2014	-50,168.69	0.00	0.00	-50,168.69
1010-005-003-000	SANTANDER 92001024297 2014	-53,382.97	0.00	0.00	-53,382.97
1010-005-004-000	BANCOMER 0194212576 2014	-98,213.39	0.00	0.00	-98,213.39
1010-006-000-000	BANCOS 2015	34,000.25	0.00	0.00	34,000.25
1010-006-001-000	BANCOMER 0143562085 2015	35,670.73	0.00	0.00	35,670.73
1010-006-002-000	BANCOMER 0194212576 2015	-1,670.48	0.00	0.00	-1,670.48
1010-006-003-000	HSBC 4027984988 2015	0.00	0.00	0.00	0.00
1010-006-004-000	SANTANDER 92001024297 2015	0.00	0.00	0.00	0.00
1010-006-006-000	BANCOMER 01981489612015	0.00	0.00	0.00	0.00
1010-007-000-000	BANCOS 2016	1,066,033.15	6,459,898.12	7,242,488.83	283,442.44
1010-007-001-000	BANCOMER 0103902552	1,034,826.44	4,229,407.19	4,987,952.55	276,281.08
1010-007-002-000	BANCOMER 0103902706	31,206.71	2,230,490.93	2,254,536.28	7,113.6
1010-007-003-000	BANCOMER 0198148961	0.00	0.00	0.00	0.00

Deudores diversos:

El saldo al 31 de diciembre del 2016 por concepto a Deudores diversos asciende a la cantidad de \$ **81,235,310.84**

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	SALDOS
DEUDORES REPO	14,997,578.58
DEUDORES FGP	16,843,732.00
DEUDORES FFM	14,274,217.08
DEUDORES FAISM	27,834,631.34
DEUDORES FAFM	879,939.84

DEUDORES	
PAVIMENTACIONES	3,203,000.00
DEUDORES FEIEF	980,000.00
DEUDORES FOCOM	110,000.00
DEUDORES CONTEC	610,000.00
DEUDORES FORTASEG MUNICIPAL	0.00
DEUDORES FORTASEG FEDERAL	0.00
DEUDORES FUPO	1,502,212.00
TOTALES	\$ 81,235,310.84

“DEUDORES DIVERSOS CAPYAT” incluye saldos de cantidades que están pendientes de recuperar o depositar de los distintos centros de cobranza, cabe mencionar que no existe saldo pendiente desde 2013 a la fecha.

CUENTAS POR COBRAR	244,081.91
CARTERA REZAGO	915
CUENTAS HASTA 2005	915
CARTERA CORRIENTE 2012	228,336.53
CENTRO COMERCIAL CRUZ AZUL	30,809.20
DEPOSITOS EN TRANSITO 2012	112,009.63
JALPA 2012	85,517.70
DEPOSITOS EN TRANSITO 2013	0
CUENTAS POR COBRAR 2014	14,830.38
CENTRO COMERCIAL CRUZ AZUL	14,830.38

En la cuenta de “DEUDORES DIVERSOS” CAPYAT se controlan cantidades otorgadas por distintos fines a trabajadores del mismo organismo y que no fueron recuperadas en su tiempo; prácticamente todas se refieren a ejercicios anteriores a 2016.

DEUDORES DIVERSOS	94,395.16
DEUDORES DIVERSOS 2012	3,709.01
ILSE NATALI RAMIREZ SANCHEZ	-300.50
ALCANTARA BERUMEN	-9.00
LUIS ALEJANDRO GERONES	-0.03
ENRIQUE SANCHEZ AZUÑA	4,000.00
ALEJANDRO CONCEPCION	0.04
ANA HILDA VALDEZ CABAL	18.50
DEUDORES DIVERSOS 2013	90,286.10
PEDRO JESUS DEYTA	-400.00
DANIELA PIQUERO HERNANDEZ	2,500.00
ANA HILDA VALDEZ CABAL	26,350.31
ILSE NATALI RAMIREZ SANCHEZ	184.39
RICARDO HERNANDEZ	1800.00
MAURO PORRAS HERNANDEZ	1000.00
JUAN FRANCISCO MONTES	-100.00
JORGE ARTEAGA	-1800.00
ADELAN. DE AGUINA. MAURO	15,619.13
LEANDRO GOMEZ ORDAD	10,745.40
OMAR SANTANA VELASQUES	2,498.99
ANA HILDA VALDEZ C.	6,500.00
GERARDO JIMENES	5,660.00
LUIS JOSE MORENO SANCHEZ	-600.00
MARIA GUADALUPE DE LEON	250.00
VENUSTIANO BENIOTEZ GARCA	272.00
GRACE A. CABRIALES	400.00
JUAN JESUS HDZ. ORTIZ ADE.	1,500.00
CARLOS ALBERTO CRUZ ORTIZ	500.00
YAZMIN GARCIA RAMOS	-500.00
ADEL DE AGUINAL VIRGILIO	1000.00
ADEL DE AGUI JULIO DIONISIO	9,290.00
ALDO MARTINEZ TAPIA	3,000.00
ALFREDO HERNANDEZ SONI	250.00
GRACIELA KARINA VARGAS	1,584.00
RODRIGO MAX GUTIERREZ	1,781.88
KENYA ISLAS ESCAMILLA	1000.00
DEUDORES DIVERSOS 2016	400.05
FRANCISCO CASILLAS VEGA	400.00
LUCINA BERNARDINO RAMOS	0.05

Los "ANTICIPIOS A PROVEEDORES" CAPYAT, son cantidades que no se han recuperado por las operaciones de proveeduría ordinaria del organismo. Se integra de la forma siguiente:

ANTICIPO A PROVEEDORES	340,781.50
ANTICIPO A PROVEEDORES 2012	34,958.22
FEDERICO FERREIRA ALMANZA	24,046.80
REGULO JOSE REYES RIVERA	4,276.22
LABORATORIO AMBIENTAL DE	6,635.20
ANTICIPO A PROVEEDORES 2013	120,631.02
CORPORATIVO REBOPOZ SA	70,133.02
JONATHAN ALBERTO	46,400.00
JORGE MANUEL MARCA	4,098.00
ANTICIPO A PROVEEDORES 2015	168,727.18
PINTURAS ACUARIO DE	8,523.00
ONSITE LABORATORIES DE	79,200.00
FELICIANO GARCIA SOLORZANO	80,000.00
SERVICIO FACIL DEL SURESTE	1,004.18
ANTICIPO A PROVEEDORES 2016	16,465.08
COMISION DEL AGUA DEL	16,465.12
JOSE LUIS ZAPATA OLGUIN	-0.04

Las cifras de IVA (Impuesto al valor agregado) son cifras históricas que reflejan los montos acumulados que tiene el organismo por recuperar ante las autoridades fiscales. Se integran de dos cuentas, en una de ellas se percibe que no se acreditó el IVA efectivamente pagado en contra de IVA efectivamente cobrado. Se hace notar que en la cuenta de pasivo, se mezclan los importes de IVA con los de las retenciones.



IVA ACREDITABLE	2,933,222.60	IMPUESTOS A FAVOR	6,033,709.06
IVA ACREDITABLE PAGADO	67162	CREDITO AL SALARIO	-120.82
IVA ACREDITABLE PAGADO	67163	SUBSIDIO AL EMPLEO 2011	-120.82
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	-742,211.25	IMPUESTOS A FAVOR 2012	2,118,802.72
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	133.44	SUBSIDIO AL EMPLEO 2012	12,506.22
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	-742,344.69	IVA A FAVOR 2012	2,106,296.50
IVA ACREDITABLE 2012	690,804.76	IMPUESTOS A FAVOR 2013	1,242,383.48
IVA ACREDITABLE PAGADO 2012	4,891.66	SUBSIDIO AL EMPLEO 2013	31,006.74
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	685,913.10	IVA A FAVOR 2013	1,211,376.74
IVA ACREDITABLE 2013	862,044.36	IMPUESTOS A FAVOR 2014	1,033,717.50
IVA ACREDITABLE PAGADO 2013	66.96	SUBSIDIO AL EMPLEO 2014	11,280.23
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	861,977.40	IVA A FAVOR 2014	1,019,437.27
IVA ACREDITABLE 2014	468,338.90	IMPUESTOS A FAVOR 2015	76,398.83
IVA ACREDITABLE PAGADO 2014	3,111.03	SUBSIDIO AL EMPLEO 2015	-19,344.49
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	465,227.87	IVA A FAVOR 2015	95,743.32
IVA ACREDITABLE 2015	253,973.14	IMPUESTOS A FAVOR 2016	1,562,527.35
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	253,973.14	SUBSIDIO AL EMPLEO	20,348.00
IVA ACREDITABLE 2016	1,399,601.07	IVA A FAVOR	1,542,179.35
IVA ACREDITABLE POR PAGAR	1,399,601.07		
IMPUESTOS POR PAGAR	-586,910.86		
IMPUESTOS POR PAGAR 2012	-185,347.55		
ISR RETENCIONES POR	-183,458.97		
ISR RETENCIONES POR	-1,519.37		
IVA RETENIDO 2012	-369.21		
IMPUESTOS POR PAGAR 2013	-141,855.71		
ISR RETENCIONES POR	-141,855.71		
IMPUESTOS POR PAGAR 2014	-43,333.78		
ISR RETENCIONES POR	-10,165.78		
IVA TRASLADADO 2014	58,326.00		
IMPUESTOS POR PAGAR 2015	-6,502.82		
ISR RETENCIONES POR	-6,458.38		
ISR RETENCIONES POR	-44.44		
IMPUESTOS POR PAGAR 2016	-209,871.00		
ISR RETENCIONES POR	-208,056.00		
ISR RETENCIONES POR	-1,815.00		

Cabe hacer mención que del saldo de deudores de Recursos Propios la cantidad de \$3,218,216.03, fueron otorgados durante la Administración 2009-2011 mismos que serán sometidos para su baja respectiva en tanto se libere dicho ejercicio anterior por las autoridades fiscalizadoras correspondientes.

Así mismo se informa que el incremento de deudores se debe a la depuración de las diferentes cuentas bancarias ya que al cierre del 4 de Septiembre no se reconocían los diferentes préstamos en la cuenta contable 1123

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

Participaciones por recibir.

El saldo 31 de diciembre 2016 de esta cuenta es por la cantidad de \$4,888,387.00 correspondientes a las participaciones del Habitat 2014 y 2015

Concepto	Saldos
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$4,888,387.00
HABITAT 2014	\$3,257,608.00
HABITAT 2015	\$1,630,779.00

Depósitos en garantía.

Al 31 de diciembre del 2016, El Municipio de Tula de Allende no otorgó depósitos en garantía como se demuestra en los Estados Financieros anexos.

Bienes disponibles para su Transformación o consumo (Inventarios).

Al 31 de diciembre del 2016, el Municipio de Tula de Allende no obtuvo bienes que conformen parte del inventario para su transformación o consumo, como se demuestra en los Estados Financieros anexos.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre del 2016, el Municipio de Tula de Allende no ha contratado fideicomisos como se demuestra en los Estados Financieros anexos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles que el Municipio de Tula de Allende realizó durante el 31 de diciembre 2016 asciende a la cantidad de \$187,624,860.91

	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$135,266,538.94	\$187,624,860.91	\$52,358,321.97
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	58,802,846.58	108,351,777.67	49,548,931.09
BIENES MUEBLES	76,169,064.81	78,689,499.69	2,520,434.88
ACTIVOS INTANGIBLES	294,627.55	583,583.55	288,956.00

Las cantidades expresadas en el "Activo fijo" denominado "ACTIVO NO CIRCULANTE" de CAPYAT , están registradas a costos históricos, sin que se hayan revaluado. Se integra de la forma siguiente:

ACTIVO NO CIRCULANTE (FIJO):	
BIENES INMUEBLES	\$345,000.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE	1,543,157.35
VEHICULO Y EQUIPO DE	919,455.11
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,434,907.45
EQUIPO FOTOGRAFICO	13,960.52
OBRAS EN OPERACION	150,305.93
SUMAN	\$7,406,786.36

En la cuenta de "DEPOSITOS EN GARANTIA",CAPYAT se muestra la cantidad de \$4'002,900.00; de los cuales \$4'000,000.00 se trata de un cheque que se le expidió en garantía de pago a la Comisión Federal de Electricidad (CFE), con la finalidad de avalar el pago derivado de los convenios suscritos y que se reflejan en los pasivos del organismo.

Estimaciones y Deterioros

El Municipio de Tula de Allende considerará los siguientes criterios para determinar las cuentas incobrables de Deudores Diversos, Participaciones por recibir, Contribuciones a Favor y Anticipo a Proveedores cuando en su caso se generen y lo requiera:

- Requerir al deudor el pago, siempre y cuando sea plenamente identificado y se cuente con la documentación necesaria y suficiente que acredite la deuda.
- El ejercicio fiscal en el cual se originó la deuda, es decir su prescripción.
- Que las cuentas deudoras no estén consideradas en la emisión de algún dictamen por parte de la Auditoría Superior del Estado o de los organismos facultados para auditar el municipio.
- Saldos irreales por registros contables erróneos.

Determinado el crédito incobrable mediante los anteriores criterios será sometido a la H. Asamblea para la aprobación de su depuración o cancelación.

Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2016, el Municipio de Tula de Allende, no cuenta con otros activos como se demuestra en los Estados Financieros.

Pasivo

Servicios personales por pagar a corte plazo:

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de los Servicios personales por pagar es de \$851,033.61, los cuales \$442,909.00 corresponde a sueldos FORTASEG, \$78,332.39 a liquidaciones REPO y \$329,792.22 a Medicinas y Gastos médicos al personal REPO

Proveedores por pagar a corto plazo:

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de los proveedores por pagar es de \$ 8,708,639.26

Nombre de la Cuenta	Saldo Final
	\$
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,708,639.26
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$682,352.04
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$7,919,622.82
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$106,664.40
OTRAS DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR CP REPO	\$0.00

Los Pasivos y Patrimonio CAPYAT.- El rubro de "Impuestos por pagar" se integra de la forma siguiente:

IMPUESTOS POR PAGAR	-586,910.86
IMPUESTOS POR PAGAR 2012	-185,347.55
ISR RETENCIONES POR	-183,458.97
ISR RETENCIONES POR	-1,519.37
IVA RETENIDO 2012	-369.21
IMPUESTOS POR PAGAR 2013	-141,855.71
ISR RETENCIONES POR	-141,855.71
IMPUESTOS POR PAGAR 2014	-43,333.78
ISR RETENCIONES POR	-10,1659.78
IVA TRASLADADO 2014	58,326.00
IMPUESTOS POR PAGAR 2015	-6,502.82
ISR RETENCIONES POR	-6,458.38
ISR RETENCIONES POR	-44.44
IMPUESTOS POR PAGAR 2016	-209,871.00
ISR RETENCIONES POR	-208,056.00
ISR RETENCIONES POR	-1815.00

La cuenta de "PROVEEDORES" CAPYAT , está presentada por ejercicio presupuestal de la forma siguiente:

PROVEEDORES	-2,149,443.41
PROVEEDORES	0.20
PROVEEDORES 2012	-6,535.01
PROVEEDORES 2013	-53,497.29
PROVEEDORES 2014	-190,785.88
PROVEEDORES 2015	-14,316.35
PROVEEDORES 2016	-1,884,309.08

De los cuales, la integración del ejercicio 2016 se va a analizar con la finalidad de verificar la certeza de las operaciones:

PROVEEDORES 2016	-1,884,309.08
JOSE DE JESUS QUIJANO	-1,508.00
JOSE LUIS ZAPATA OLGUIN	-220,268.53
JUAN OVIEDO BERNAL	-9,064.00
JOSE ALBERTO MARTINEZ LUNA	-270.00
CORPORATIVO MEBOSA SA DE	-1,489,209.74
MARIBEL GARCIA MORALES	-62,797.76
DESPACHO LEON	-60,051.14
ESTACION DE SERVICIO TULA,	0.10
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B.	-6,456.00
ISAIAS CABRIALES MERCADO	-0.01
RENT A PORTABLE, S.A. DE C.V.	-34,684.00

La cuenta de "ACREEDORES DIVERSOS" CAPYAT se integra de la forma siguiente:

ACREEDORES DIVERSOS	-2,516,057.10	ACREEDORES DIVERSOS 2016	-1,549,286.33
ACREEDORES DIVERSOS 2012	-44,492.65	PENSIONES ALIMENTICIAS	467.90
ACREEDORES DIVERSOS 2013	2,710.31	CUOTA SINDICAL	0.00
ACREEDORES DIVERSOS 2014	41,369.15	LIBERTAD SERVICIOS	0.00
ACREEDORES DIVERSOS 2015	-103,777.66	INFONACOT	-2.23
ACREEDORES DIVERSOS 2016	-1,549,286.33	MUNICIPIO DE TULA DE	-249,752.00
		SERVICIOS Y SUMINISTROS	-1,300,000.00
		INGRESOS POR CLASIFICAR	-21,779.89
		REPO 2016	-21,779.89
		INTERESES CFE	-850,800.03
		INTERESES CONVENIO 2016	-850,800.03

La cuenta de "INGRESOS POR CLASIFICAR" CAPYAT que asciende a \$21,779.89 y forma parte de "ACREEDORES DIVERSOS", es por las cantidades que son depositadas a las cuentas del organismo y que no se identifica al depositante en momento del cierre del periodo. Los "intereses convenio 2016", afectaron el presupuesto de egresos sin salida de efectivo, es decir sólo se llevaron al pasivo.

Existen dos cuentas relacionadas con adeudos con la CFE por la Comisión de Agua, uno por la cantidad de \$10'842,483.29 relativo a un convenio por adeudos de años anteriores y que se documentó a instancias de la misma CFE.

La otra cuenta con CFE refleja un saldo de \$5'326,326.93 y es por el consumo del año en curso.

El organismo ha seguido la política de apasivar los consumos en contra del gasto, por lo que se han reflejado DESAHORROS O DEFICITS en prácticamente todos los últimos 4 ejercicios.

Contratistas por obra pública por pagar a corto plazo:

El saldo al 31 de diciembre del 2016, por este concepto es por la cantidad de **\$42,923,285.37**

Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo:

El saldo al 31 de diciembre del 2016, por este concepto es por la cantidad de **\$3,828.03** que corresponde al Fondo de Fortalecimiento para la Seguridad Pública

Transferencias por pagar a corto plazo:

El saldo al 31 de diciembre del 2016, por este concepto es por la cantidad de **\$ 1,308,898.37** y que corresponde a Recursos Propios; como a continuación se detalla:

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,308,898.37
4414 Apoyo a la Vivienda	\$328,434.46
4431 Ayudas Sociales a instituciones de enseñanza	\$ 619,555.03
4441 Ayudas sociales a actividades científicas o académicas	\$2,320.00
4451 Subsidio para el Fomento deportivo	\$13,843.13
4452 Subsidio a organizaciones diversas	\$ 248,112.27
4453 Ayudas a instituciones sin fines de lucro	\$ 96,633.48

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo:

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de este concepto asciende a la cantidad de **\$ 1,601,505.22**

Concepto	Saldos
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,601,505.22
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,257,474.54
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	\$344,030.68

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, por este concepto es de **\$72,111,213.30** como a continuación se detalla:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$72,111,213.30
PRESTAMOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO REPO	\$72,111,213.30

Otros Documentos por pagar a corto plazo:

Al cierre del 31 de diciembre del 2016 no quedaron pendientes ningún pago por este concepto.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

Los ingresos durante 31 de diciembre 2016 ascienden a la cantidad de **\$288,160,598.10**; como a continuación se detalla:

Ingreso	Recaudado
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
IMPUESTOS	\$ 35,706,053.91
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00
DERECHOS	\$ 27,907,032.01
PRODUCTOS	5,755,253.60
Corriente	\$ 5,755,253.60
Capital	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$3,151,059.65
Corriente	\$3,151,059.65
Capital	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$215,641,198.93
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$0.00
Total	\$288,160,598.10

Al cierre de 2016, el organismo CAPYAT tiene un DESAHORRO (DEFICIT) por la cantidad de \$3'651,500.56.

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
ESTADO DE ACTIVIADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (CIERRE)

	SUMAN INGRESOS	32,791,800.92
DERECHOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS	31,012,322.93	
ACCESORIOS A DERECHOS	1,779,477.99	
	SUMAN EGRESOS	36,443,301.48
SERVICIOS PERSONALES	13,079,609.30	
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,764,104.86	
SERVICIOS GENERALES	17,754,376.27	
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	1,599,052.77	
INVERSION PUBLICA	802,158.29	
ADEFAS	443,999.99	
AHORRO (DESAHORRO)		-3,651,500.56

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos al 31 de diciembre 2016 del 2016 ascienden a la cantidad de **\$244,541,643.27**; de la siguiente manera:

OBJETO DEL GASTO		Devengado
1000	SERVICIOS PERSONALES	111,443,273.69
2000	MATERIALES Y SUMINISTRO	38,580,823.66
3000	SERVICIOS GENERALES	68,478,760.49
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS	15,826,370.40
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	10,212,415.03
	Total	\$244,541,643.27

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

- **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Municipio de Tula de Allende Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		304,531,262
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		304,531,262

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
 CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:
 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Ingresos Presupuestarios		32,791,800.92
	2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00	
	3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
	5.2 PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00	
	6.2 APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0.00	
	0 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	
	OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		32,791,800.92

COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA DE ALLENDE, HGO.
 CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:
 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	Importe
	1. Total de egresos presupuestarios		36,443,301.48
	2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
	5.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	
	5.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUC.Y RECREATIVO	0.00	
	5.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉD.Y D/LAB.	0.00	
	5.4 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	
	5.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
	5.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	
	5.7 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
5.8-6.1-6.3	BIENES INMUEBLES	0.00	
	5.9 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	
	6.2 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	
	7.2 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	
	7.3 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	
	7.5 INVERSIONES E/FID.MAND.Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	
	7.9 PROVISIONES P/CONT.Y OTR EROG.ESPEC.	0.00	
	9.1 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
	9.9 ADEUDOS DE EJERC.FISC.ANTER. (ADEFAS)	0.00	
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00	
	3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	
5.5.2	PROVISIONES	0.00	
5.5.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
5.5.4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U -----	0.00	

Se devengaron al 31 de diciembre del 2016 la cantidad de \$304,531,261.71, teniendo un saldo por recaudar de \$16,370,663.61 por los conceptos de multas federales no fiscales, participaciones del fondo general de participaciones, ingresos Habitat 2016 según muestra el Estado Analítico de Ingresos:

Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

Rubros de los Ingresos		Ingreso Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Ingreso Modificado	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados
1.00	IMPUESTOS	\$28,910,000.00	\$6,796,053.91	\$35,706,053.91	\$35,706,053.91	\$35,706,053.91
4.00	DERECHOS	\$17,735,000.00	\$10,172,032.01	\$27,907,032.01	\$27,907,032.01	\$27,907,032.01
5.00	PRODUCTOS	\$4,700,000.00	\$1,055,253.60	\$5,755,253.60	\$5,755,253.60	\$5,755,253.60
6.00	APROVECHAMIENTOS	\$1,743,000.00	\$9,253,932.41	\$10,996,932.41	\$10,996,932.41	\$3,151,059.65
8.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$148,312,004.90	\$75,853,967.70	\$224,165,972.60	\$224,165,989.78	\$215,641,198.93
		\$201,400,004.90	\$103,131,239.63	\$304,531,244.53	\$304,531,261.71	\$288,160,598.10

- **CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Municipio de Tula de Allende		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		313,420,577
2. Menos egresos presupuestarios no contables		68,878,934
Mobiliario y equipo de administración	268,437	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	900,000	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	1,873,219	
Equipo de defensa y seguridad	418,290	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	301,528	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	534,224	
Obra pública en bienes propios	5,116,934	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	59,466,302	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		244,541,643

ESTADO ANALITICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2016

<p>Conta Pública 2016 Municipio de Tula de Allende Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016</p>

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devenido	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	102,654,525	8,788,749	111,443,274	111,443,274	110,592,240	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	43,949,241	5,028,594	48,977,835	48,977,835	48,534,926	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	400,000	517,660	917,660	917,660	917,660	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	44,351,384	3,842,424	48,193,808	48,193,808	48,193,808	0
Seguridad Social	500,000	-500,000	0	0	0	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	13,453,900	-99,929	13,353,971	13,353,971	12,945,846	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	25,884,909	12,695,915	38,580,824	38,580,824	34,624,158	0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,935,000	1,247,401	4,182,401	4,182,401	3,235,141	0

Alimentos y Utensilios	1,250,000	-70,402	1,179,598	1,179,598	1,119,328	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,146,364	1,064,845	5,211,209	5,211,209	3,882,872	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	319,000	29,105	348,105	348,105	330,876	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	15,200,000	7,023,952	22,223,952	22,223,952	20,671,778	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	395,000	2,607,887	3,002,887	3,002,887	2,994,208	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	500,000	500,000	500,000	499,983	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,639,545	293,127	1,932,672	1,932,672	1,889,973	0
Servicios Generales	35,495,223	32,983,537	68,478,761	68,478,761	64,642,008	0
Servicios Básicos	14,754,046	15,819,262	30,573,308	30,573,308	29,555,121	0
Servicios de Arrendamiento	1,880,000	1,878,645	3,758,645	3,758,645	3,357,305	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	470,000	3,403,130	3,873,130	3,873,130	3,383,484	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	219,988	201,472	421,460	421,460	421,460	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,653,548	215,534	5,869,082	5,869,082	5,850,487	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	1,897,000	-1,110,331	786,669	786,669	537,550	0
Servicios de Traslado y Viáticos	390,000	-53,151	336,849	336,849	336,849	0
Servicios Oficiales	4,312,641	1,129,762	5,442,403	5,442,403	3,811,537	0
Otros Servicios Generales	5,918,000	11,499,214	17,417,214	17,417,214	17,388,214	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	11,827,384	3,998,986	15,826,370	15,826,370	14,682,694	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,750,000	289,634	6,039,634	6,039,634	6,039,634	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0

Subsidios y Subvenciones	0	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	0
Ayudas Sociales	2,210,000	258,632	2,468,632	2,468,632	1,324,955	0
Pensiones y Jubilaciones	3,867,384	450,720	4,318,104	4,318,104	4,318,104	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	495,000	3,800,698	4,295,698	4,295,698	4,189,034	0
Mobiliario y Equipo de Administración	284,988	-16,551	268,437	268,437	172,031	0
Mobiliario y Equipo Recreativo	15,000	885,000	900,000	900,000	900,000	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	12	1,873,207	1,873,219	1,873,219	1,868,180	0
Equipo de Defensa y Seguridad	60,000	358,290	418,290	418,290	418,290	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	85,000	216,528	301,528	301,528	296,309	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	50,000	484,224	534,224	534,224	534,224	0
Inversión Pública	23,227,940	41,355,296	64,583,236	64,583,236	21,659,951	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	23,227,940	36,238,362	59,466,302	59,466,302	21,659,951	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	5,116,934	5,116,934	5,116,934	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos,	0	0	0	0	0	0

Mandatos y Otros Análogos						
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	1,815,024	8,397,391	10,212,415	10,212,415	10,208,587	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	1,815,024	8,397,391	10,212,415	10,212,415	10,208,587	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	201,400,005	112,020,572	313,420,577	313,420,577	260,598,671	0

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al 31 de diciembre del 2016, se generaron las cuentas de orden como a continuación se detalla:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$201,400,004.90
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$7,845,855.58
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$103,131,256.81
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$304,531,261.71
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$288,160,598.10
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$201,400,004.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.01
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$112,020,572.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$313,420,577.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$313,420,577.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$261,038,992.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$260,598,671.22

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La información contenida en las presentes notas fortalecen de forma y de fondo los datos emitidos en los estados financieros, contables y presupuestales a fin de que su interpretación se amplifique a un panorama de mayor conocimiento sobre la situación económica y financiera en que se encuentra el Municipio de Tula de Allende.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

Decreto No. 1108, la XXV Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Hidalgo, en ejercicio de la facultad que le concede el art. 105 de la Constitución del Estado de 15 de septiembre de 1894.

El Territorio del Estado de Hidalgo, es el expresado en el Supremo Decreto de Erección del 15 de Enero de 1869. El municipio de Tula de Allende es uno de los 84 municipios en que se divide el estado mexicano de Hidalgo.

La Fundación del Municipio de Tula de Allende, Hgo., fue el 26 de septiembre de 1871. Lleva el nombre de Miguel de Allende en honor del capitán insurgente.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Mejorar la calidad de vida de la población y ampliar las oportunidades de Superación individual y comunitaria, con base en los principios de equidad y de justicia. Los cuales se encuentran resumidos en 5 grandes compromisos:

1. Desarrollo Social para el Bienestar de Nuestra Gente
2. Competitividad para el Desarrollo Económico
3. Desarrollo Municipal Ordenado y Sustentable
4. Paz y Tranquilidad. Convivencia con Armonía
5. Gobierno Moderno y Eficiente.

b) Principal actividad.

La principales actividades que se desarrollan en el Municipio Tula de Allende, es la industrial ya que cuenta con industrias que contribuyen al desarrollo de la comunidad como la Refinería Miguel Hidalgo de Pemex que abastece al centro de la Ciudad de México, el Estado de México, Querétaro y Puebla. Otro importante bastión económico es la Termoeléctrica Francisco Pérez Ríos de la Comisión Federal de Electricidad, una de las más grandes de Latinoamérica y que genera 1500 MW de electricidad para la región central del país, en la región hay una planta cementera, la Cruz Azul; la Cerillera La Central y centros comerciales que poco a poco han estado contribuyendo al desarrollo de esta.

Así como también la Turística, ya que cuenta con La zona Arqueológica Tula, misma que es la más importante de la cultura tolteca, donde se dice existió el encuentro entre la luz y la oscuridad, el Dios bueno y el Dios malo, Quetzalcóatl y Tezcatlipoca.

c) Régimen jurídico.

LEYES, REGLAMENTOS, DECRETOS ADMINISTRATIVOS, CIRCULARES

1. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos publicación 05/02/1917
DOF 07-07- 2014
2. Ley Constitución Política del Estado de Hidalgo. publicación 01/10/1920, reforma 28/07/2014
3. Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Hidalgo publicación 08/06/1984, reforma 29 abril 2013 (Alcance)
4. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental para el Estado de Hidalgo publicación 29/12/2006 -----
5. Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública 4/05/2015 -----
6. Ley orgánica Municipal del Estado de Hidalgo, publicada 09/08/2010, reforma 28/07/2014
7. Ley de Hacienda Municipal para el Estado de Hidalgo publicada 21/11/2011, reforma 31/12/2013
8. Ley Bando de policía y gobierno de Tula de Allende, publicada 13/07/1995 -----



9. Código de Ética y valores para servidores Públicos Municipales, publicada 2012- 2016 reforma 2012-2016.
10. Ley Federal del Trabajo, publicado 01/04/1970, reforma 30/11/2012
11. Ley de Protección Civil del Estado de Hidalgo publicado 05/12/2004 -----
12. Ley de Justicia para Estado de Hidalgo publicado 21/04/2008, reforma 23/05/2009
13. Presupuesto de Egresos 2016
14. Ley de Ingresos 2016
15. Plan de Desarrollo Municipal publicado 2012- 2016
16. Reglamento de Seguridad Pública y Tránsito Municipal publicado 2012-2016

d) Estructura Organizacional Básica.

Podrá encontrar la estructura organizacional del Municipio de Tula de Allende en su página oficial www.tula.gob.mx/#

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera del Municipio de Tula de Allende, Hgo. Está apegada a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como lo establecido en las Normas Contables y Lineamientos emitidos por el órgano de coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Así mismo la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables.

Con la finalidad de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad, en el mes de abril de 2015 se implementó el Sistema Automatizado de Administración y Administración Gubernamental (SAACG.NET) emitido por el INDETEC, por lo que al cierre del ejercicio 2015 toda la información contable y financiera de Enero a Diciembre se encuentra registrada en dicho sistema.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La Contraloría Municipal de Tula de Allende, lleva a cabo el levantamiento y actualización del inventario de bienes muebles e inmuebles a fin de poder conciliar los registros contables del activo fijo y patrimonio con los registros en libros.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Dentro del rubro de Activo y Pasivo de los Estados Financieros no se contemplan valores en moneda extranjera.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre 2016, el Municipio de Tula de Allende no se suscribió a ningún fideicomiso.

10. Calificaciones otorgadas

Al 31 de Diciembre 2016 el Municipio de Tula de Allende, Hgo., no ha sido sujeto a ninguna calificación crediticia

11. Proceso de Mejora

El Municipio de Tula de Allende, se ha dado a la tarea de crear políticas de Control interno así como medidas de desempeño financiero que le permitan alcanzar sus metas y objetivos, como a continuación se detalla:

1.- Elaboración de Presupuesto de Ingresos y egresos con base a las necesidades económicas y sociales de la ciudadanía Tulense. Incrementando los ingresos del municipio y optimizando el gasto corriente a fin de obtener un equilibrio en las finanzas.

2.- Elaboración de manuales de organización que marquen las líneas de dirección para alcanzar las metas y objetivos que tiene el Municipio de Tula de Allende.

3.- Elaboración y seguimiento al Plan de Desarrollo Municipal.- En el escenario en el que se encuentra actualmente Tula de Allende podemos vislumbrar grandes desafíos, pero también valiosas oportunidades. En el contexto de la globalización, la coyuntura económica y la urgente conservación de los recursos naturales, resulta más apremiante que nunca que gobierno y sociedad civil trabajen en conjunto en el diseño e implementación de políticas, programas y acciones que no solo satisfagan adecuada y oportunamente las necesidades de nuestra comunidad, sino que adicionalmente detonen el desarrollo económico en el municipio y propicien el bienestar social de los tulenses. En este sentido, la elaboración del Plan de Desarrollo Municipal 2012-2016 partió del reconocimiento de que los diferentes sectores de nuestra comunidad - sociedad civil, organizaciones sociales, iniciativa privada e instituciones públicas persiguen el mismo objetivo: **Propiciar permanentemente el desarrollo y mejorar la calidad de vida.**

4.- Implementación de mecanismos de participación ciudadana. Los Consejos Ciudadanos de Colaboración Municipal, son Organismos de Promoción y Gestión Social de la Autoridad Municipal, para realizar labores de vigilancia respecto a asuntos de orden público, para prestar servicios de interés social a los vecinos en representación de la Autoridad Municipal y para realizar gestiones de beneficio comunitario a los habitantes de su jurisdicción. Reglamento de los Consejos

5.- Dar cumplimiento y seguimiento a la Agenda desde lo local. Realizando un autodiagnóstico, verificación, mejoras de áreas de oportunidad que tiene el Municipio, con la finalidad de poder focalizar acciones que mejoren el nivel y calidad de vida de la población.



11.- Durante 2016 los gastos totales registrados por el Organismo Descentralizado Municipal, suman la cantidad de \$ 36'443,301.48, lo que representa el 132.21%, con relación a sus egresos presupuestados de \$ 27'564,627.01

12.- Durante el ejercicio 2016, se obtuvo una devolución de impuesto al valor agregado (IVA) por la cantidad de \$460,064.00: además, y con la finalidad de hacer uso de saldos a favor del mismo impuesto y tener mayor flujo de efectivo se compensaron las retenciones del impuesto sobre la renta (ISR) en contra del mismo IVA a favor de periodos anteriores por la cantidad de \$373,892.00 y \$1,905.00 de retenciones por 10% de actividades profesionales.

12.- El Ente ha seguido la política de integrar en sus presupuestos, los efectos del Impuesto al Valor Agregado, tanto para ingresos como para egresos, sin embargo, conforme a la Ley de contabilidad gubernamental, tendrá que eliminar éstos efectos. La consecuencia es que a) se replantean los programas presupuestales para obtener un nuevo equilibrio presupuestal, y; b) históricamente, el Impuesto al Valor Agregado pagado es superior al Impuesto al Valor Agregado cobrado, por lo que hay que esperar su recuperación para poder cumplir programáticamente al 100%.

13.- En apego a las disposiciones contenidas en las nueva normatividad contable se integran los presupuestos y, además, se sigue con la política de incorporar los estados de flujo de efectivo para valorar los efectos del IVA en las decisiones financieras del ente.

14.- En la partida contable y presupuestal de "SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA" se cambió la política de registro contable, la administración anterior mandaba al gasto y al pasivo las cantidades según los recibos, y la nueva administración registra al gasto y al Banco las cantidades efectivamente pagadas.

15. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los estados financieros emitidos, así como las presenten notas fueron realizados de manera razonable y verídica, a razón de ello se encuentran rubricados con la leyenda:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA MUNICIPAL

L.A. ISMAEL GADOTH TAPIA
BENITEZ

SINDICO HACENDARIO

LIC. JANNET ARROYO SÁNCHEZ

TESORERA MUNICIPAL

L.C. GLORIA FIGUEROA JIMENEZ



TESORERIA