

## MUNICIPIO DE ATITALAQUIA, HGO.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los Art. 46 y 49 de la Ley de Contabilidad, se adhieren a los Estados Financieros las presentes NOTAS que contienen información adicional y suficiente con el propósito de ampliar los datos reportados en los Estado financieros, acentuando que estas notas cumplen 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 DESGLOSE

## A.1) INFORMACIÓN CONTABLE

## 1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera cumple con el postulado de Revelación suficiente, ya que la información que muestra es amplia y precisa, así mismo se tiene presente el postulado de Importancia relativa.

Activo

Los saldos históricos ficticios en las cuentas de Caja, Fondo Fijo y Bancos correspondientes a los ejercicios 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 y 2011 fueron depurados de la balanza de comprobación según acuerdo de Asamblea No. HAM/033/2013 de fecha 28 de Mayo 2013.

Los saldo en Bancos representado en el Estado de Situación Financiera al 30 de Septiembre de 2016 refieren saldos existentes por la cantidad de \$16,305,203.03 describiéndose a continuación:

## Bancos: Saldos al 30 de Septiembre de 2016

Fondo	Cuenta	Saldo
REPO-2012	83301049	-728.73
REPO-2012	1903113	
		57,728.73
REPO-2014	3244633	-48,707.44
APORT. BENEF 2014	7573801	-173.32
REPO-2014	1903121	163,898.88
APORT. BENEF.-2014	2444805	241,263.04
ISAN- 2014	8664636	1,452.28
3X1 MIGRANTES	521770	12.73
REPO-2015	11898	-54,167.32
APOR. BENEF.	4755395	-96.19
REPO-2015	2642607	120,307.54
APOR BENEF 2015	2883124	103,385.70
FOGEP-2015	7013154	-11,091.17
FOGEP-2015	2777414	11,091.17
FORTA	11863	-161.33
FORTA-2015	2642593	161.33
FOCOM-2015	96637	430.24
FOFCOM-2015	2883116	210,894.01
PPRAH MUN	2210780	70875

REPO-2016	6417975	-32,409.34
REPO-2016	6913453	8,859,508.95
FOGEP-2016	2391467	239,406.53
FOGEP-2016	6913437	788,626.66
FOFOM-2016	2391475	-11,113.63
FOFOM-16	1290669	25,802.21
IEPST-16	2391483	-48.77
IPEST-16	1290650	40,800.82
ISAN-16	2391491	-80.14
ISAN-16	1169533	69,863.57
IEPSG-16	2391505	18,649.00
IEPSG-16	6913461	200,186.72
FAISM-16	2649340	-4,366.02
FAISM-16	6913526	40,2106.22
FORTA-16	2649359	4,895.23
FORTA-16	6913445	118,5170.62
FOFIR-16	292273	-258.19
FOFIR-16	6913488	283,228.67
CISAN-16	4191643	-18.80
CISAN-16	691342	23,695.37
FISRM-16	237332	-233,497.53
FISRM-16	4421837	3,168,192.46
FEIEF-16	3803142	153.25
FEIEF-16	4617324	410,334.01

En los rubros de: Donativos en especie, Contribuciones a Favor, Participaciones por Recibir y Anticipo a Proveedores se dieron de baja los saldos ficticios correspondientes a los ejercicios 2008, 2009 y 2010 según acuerdo de Asamblea No. HAM/033/2013 de fecha 28 de Mayo 2013. haciendo mención que de la misma forma existen saldos del ejercicio 2011 con inconsistencias, mismos que serán sometidos para su baja respectiva en tanto se libere dicho ejercicio a la administración anterior por las autoridades fiscalizadoras.

#### Deudores Diversos:

Se otorgaron recursos como gastos a comprobar durante el Primer trimestre de los cuales al 30 de Septiembre 2016 existen los siguientes saldos:

Deudor	Monto Inicial	Saldo	Fecha Inicio Comp.	Concepto
Paulino Jaime Reyes Galindo	987,0000.00	\$1,200.00	ENE/2016	Gastos a Comprobar
Pedro Obregon Vazquez	\$ 121,270.00	\$ 14,889.85	ENE/2016	Gastos a Comprobar
Adrian Cerecedo Ortiz	\$ 7,000.00	\$ 4,750.00	ENE/2016	Gastos a Comprobar
Felipe de				Gastos a Comprobar

Jesús Rentería Pérez	\$ 71,000.00	\$52,700.00	Sept/2014	
Romoalda Hernández Ramírez	\$10,000.00	\$10,000.00	ENE/2016	Gastos a Comprobar

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

El valor de las cuentas por rezago de Impuesto Predial a máximo cinco años anteriores al ejercicio 2011 asciende al monto de \$12,308,756.86. El valor para el ejercicio 2012 es de \$14,913,243.60, el valor de Facturación de las cuentas de 2013 asciende al monto de \$13,519,400.00; El valor de facturación de las cuentas de 2014 representa el monto de \$17,730,000.00

TIPO	No. DE CUENTAS				VALOR DE LAS CUENTAS			
	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014
URBANO	4,673	8,909	8943	5479	\$4,185,822.15	\$4,558,600.00	\$4,032,643.17	\$4,701,755.00
RUSTICO	841	2,135	2302	861	\$422,923.23	\$460,800.00	\$785,390.28	\$1,186,717.00
INDUSTRIAL	119	230	245	140	\$7,700,011.48	\$8,500,000.00	\$10,095,210.15	\$13,896,876.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,633</b>	<b>11,274</b>	<b>11,490</b>	<b>12,265</b>	<b>12,308,756.86</b>	<b>\$13,519,400.00</b>	<b>\$14,913,243.60</b>	<b>17,730,000.00</b>

TIPO	No. DE CUENTAS			VALOR DE LAS CUENTAS		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017
URBANO	6000			\$5,200,000.00		
RUSTICO	910			\$1,230,000.00		
INDUSTRIAL	160			\$18,500,000.00		
<b>TOTAL</b>						

En el mes de Marzo 2014 se lleva a cabo el acto de donación pura y gratuita a favor del Organismo Público Descentralizado "Servicios de Salud Hidalgo", dando de baja del inventario de Bienes Inmuebles mediante póliza Dr-1 de fecha 07/Mzo/2014 el mencionado predio que se encontraba dentro de la partida de "Terrenos", toda vez que se otorgo en donación al Centro de Salud de la localidad de Tezoquipa según Acuerdo de Asamblea No. HAM/019/2013.

Con fecha 14 de Febrero 2014, fue signado CONTRATO DEFINITIVO DE COMPRA-VENTA con el C. Julián Fernando Viveros Medina concerniente a la adquisición del predio ubicado en la localidad de Tlalminulpa, otorgando un pago en el 2013 de \$280,380.80 y en el mes de Febrero 2014 se otorga un complemento por el monto de \$200,000.00, encontrándose en proceso de escrituración.

Con fecha 06 Marzo 2014, fue signado CONTRATO DE PROMESA DE COMPRA-VENTA con la C. Rosa Pérez León, concerniente a la adquisición del predio ubicado en Colonia Centro, con una sup. Aprox. De 754.02 m<sup>2</sup>, Para la Ampliación C.A.I.C. con un costo

total de \$546,664.50, otorgando un anticipo del 50% según Ch/157 de fecha 06/Mzo/2014, financiado dentro del Fondo REPO, encontrándose en proceso de escrituración.

Con fecha 12 Marzo 2013, fue signado CONTRATO DE PROMESA DE COMPRA-VENTA con el C. Fidel Martínez López, concerniente a la adquisición del predio ubicado en San Jerónimo Tlamaco con una sup. Aprox. De 10,245 m2, Para la Construcción de la Unidad Deportiva otorgando un anticipo de \$500,000.00 mediante Ch/00415 de fecha 13/05/2013 R. E. 0784 y un 2do. Pago de \$265,769.00 con Ch/00730 financiado dentro del Fondo REPO, encontrándose en proceso de escrituración. En el mes de Febrero de 2015 se lleva a cabo la revisión y regularización de contrato de compra-venta del cual se otorga un tercer pago de \$300,000.00 al Sr. Fidel Martínez López mediante Ch/00069 de fecha 26/02/2015.

#### Depósitos en Garantía:

Se otorgaron montos como Depósitos en garantía de los cuales al 30 de Junio 2015 existen los siguientes saldos:

	Monto	Monto Amortizado	Fecha de Deposito	Concepto
Fco. Javier Caballero Villalpando	\$100,000.00	0.00	16/01/2013	Garantía p/promoción de amparo y Prot. Just. fed. Según Exp. 8/2002
Martín Castillo López	\$4,000.00	0.00	Feb/2014	Dep. de fondo por renta de Inmueble que ocupa la UBR

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Diciembre 2015, el Municipio de Atitalaquia no obtuvo Bienes que formen parte del Inventario para Transformación o Consumo Hgo., tal como se demuestra en los Estados financieros anexos.

#### Inversiones Financieras/Inversiones Temporales

Al 31 de Diciembre de 2015, el Municipio de Atitalaquia, Hgo, no ha contratado fideicomisos tal como se demuestra en los Estados financieros anexos.

En el mes de Agosto 2014 se apertura la cuenta de Inversión dentro de la cuenta No. 4976069 del Fondo FAISM por compra de Inversión Integral por el monto de \$1,300,000.00 a fin de obtener rendimientos financieros más altos, en tanto no se aplique el recurso para el fin al que fue destinado. (Registro en la cuenta Títulos y Valores a corto plazo).

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las adquisiciones de bienes muebles que el H. Ayuntamiento realizó se sujetaron a las reglas de registro y valoración del Patrimonio al que hace referencia el art. Tercero transitorio, Fracc. IV DE LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, así como a las políticas internas, a fin de proteger y comprobar la autenticidad de la inversión.

los registros contables de Activo Fijo y Patrimonio, existiendo incongruencias en los registros y en los valores; revisión de toda la documentación legal y fiscal que comprueben la propiedad (facturas, contratos, escrituras etc.), documentación legal y administrativa que amparen las bajas, Registros contables y auxiliares referentes al activo fijo, libro de Actas de Cabildo.

Derivado de lo anterior, la presente administración contempla que todos los movimientos al Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles atiendan al cumplimiento de las políticas institucionales, y cuenten con las autorizaciones correspondientes. (Acuerdo de Cabildo); considerando la salvaguarda bajo los controles establecidos para tal efecto.

La Contraloría Interna implantó medidas El inventario de Bienes muebles e inmuebles está sujeto a revisión a razón de que fue conciliado con adecuadas para la protección de los activos, incluyendo su aseguramiento y su mantenimiento preventivo.

Al 30 de Septiembre 2016, se han adquirido bienes patrimoniales por la cantidad de \$ 6,255,131.48

#### **Estimaciones y Deterioros:**

Para determinar las cuentas incobrables de Los rubros de DEUDORES DIVERSOS, PARTICIPACIONES POR RECIBIR, CONTRIBUCIONES A FAVOR Y ANTICIPO A PROVEEDORES, se tomaran los siguientes criterios:

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

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

#### **Otros Activos**

Se anexa al presente, el reporte de la balanza de comprobación con saldos al 31 de Diciembre de 2015.

## Pasivo

### Impuesto por Pagar:

Se tienen Impuestos por pagar según balanza de comprobación de \$1,243,941.47 por concepto de I. S. R. retenido en sueldos y Salarios correspondientes a los ejercicios 2009, 2010 y 2011; la cantidad de \$ 320.00 por concepto de 4% de IVA, asimismo la cantidad de \$3,705.80 por concepto de retención 10% ISR en Honorarios por Servicios Profesionales.

Derivado del análisis a estos saldos se determinó que estos impuestos son producto de inconsistencias en los registros contables, a consecuencia de ello se reflejan de igual manera saldos negativos por la cantidad de \$280,142.31, tal como se demuestra a continuación: (Se anexa a esta nota, Reporte auxiliar de la Cuenta de Impuestos por Pagar ).

En consideración a lo anterior fue sometido a miramiento de la Asamblea a fin de darlos de baja en la balanza de comprobación y evitar riesgos en la toma de decisiones por contar con información financiera ficticia, siendo aprobada su baja mediante acuerdo de Asamblea No. HAM/033/2013 de fecha 28 de Mayo 2013.

En lo que respecta al ejercicio corriente, se tienen al día los pagos correspondientes a Impuesto retenidos por sueldos y salarios, por prestación de servicios profesionales y servicio de arrendamiento, así mismo el pago de Impuesto Sobre Nómina, mismo que se han pagado al mes de Junio 2015.

### Proveedores:

Se tienen adeudos con proveedores al 31 de Diciembre 2015 siendo los siguientes:

Proveedor	Monto inicial de adeudo	Saldo	Fecha Prog. Pago	Concepto
Carlos Ortigoza Dávila	\$33,500.00	\$33,500.00	Enero/2015	Diagnóstico de rezago Social a nivel manzana
Juan Luis Hernández Higareda	\$85,000.00	\$15,000.00	17/08/2015	Diagnostico Administrativo p/plan de Desarrollo Municipal
Mobilesco Pachuca, SA CV	\$29,124.20	\$14,562.10	31/12/2015	Adquisición de Mobiliario para Unidad de Instancia de la Mujer

### Resultado del ejercicio:

ANÁLISIS DE RESULTADO DEL EJERCICIO 2015

FONDO	SALDO BANCOS
REPO	1,719,860.53
FOGP	487,144.65
FOFOM	135,139.16
IEPS	143,636.93
IVFGD	205,091.38
ISAN	100,806.83
CISAN	21,486.52
FISRM	17,546.94
FAISM	1,198,998.56
FAFM	661,025.34
FOFIR	383,956.29
PREPU	0.01
PFTPG	0.00
FOCOM	491,324.25
PAICE	1,920,761.27
PPRHA	70,875.00
POCOE	6,786,142.01
( + ) SALDO EN BANCOS	14,343,795.67
( + ) CUENTAS DEUDORAS	4,725,596.36
( - ) CUENTAS ACREEDORAS	1,611,387.82
( = ) RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	17,458,004.21

#### Acreeedores Diversos:

Se tienen Acreeedores Diversos al 31 de Diciembre 2015 con los siguientes saldos:

Acreeedor	Monto Inicial de deuda	Fecha en que se creó la deuda	Saldo	Concepto
Juan Carlos Tapia Vargas	\$1,000.00	Ago/2014	\$1,000.00	Excedente de pago de Contribución
Notaria No. 5, Tepejuid el Rio	\$2,555.00	Ago/2015	\$2,555.00	Excedente de pago de Contribución

#### 2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

En este trimestre (Octubre-Diciembre 2014) se generaron **Ingresos** totales por \$22,254,736.07 y se generaron **gastos** totales por \$31,049,089.23 generando un **deahorro** en el trimestre reportado de \$8,794,353.16

Respecto a los decrementos del Patrimonio por \$ 42,464.00 se refiere a la baja de terreno por acto de donación pura y gratuita a favor del organismo público descentralizado "Servicios de Salud Hidalgo", dando de baja del inventario de Bienes Inmuebles mediante póliza Dr-1 de fecha 07/Mzo/2014 según Acuerdo de Asamblea No. HAM/019/2013. y el monto de \$2,264.00 por reclasificación de alta al patrimonio por duplicidad de registro según póliza Dr-6 de fecha 17/Mzo/2014.

En el mes de Octubre se da de baja una multipotabilizadora según acuerdo de Asamblea HAM/035/2014 por el monto de registro en libros \$35,000.00; Así mismo en el mes de Diciembre disminuye el rubro de "terrenos" por cancelación de donación onerosa por el monto de \$100,000.00.

En este trimestre (Enero-Marzo) se generaron **Ingresos** totales por \$28,843,315.35 y se generaron **gastos** totales por \$15,408,038.06 generando un **ahorro** en el trimestre reportado de \$15,408,038.06

Al 30 de Junio 2015, se incremento el patrimonio Municipal a \$46,379,865.59 generando altas durante el segundo trimestre 2015 de \$1,084,376.01, así mismo se generó una actividad Fiscal acumulada de \$1,368,019.32, siendo el resultado del ejercicio ahorro/desahorro acumulado de \$18,559,137.94

### 3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión

En el primer trimestre (Enero-Marzo 2015) se generaron Ingresos por concepto de IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS por \$17,093,928.34 los cuales representan un 60% del monto total de ingresos; y por concepto de PARTICIPACIONES, APORTACIONES E ING. EXTRAORDINARIOS, el monto trimestral de \$11,749,387.01 los cuales representan un 40% del monto total de los ingresos de trimestre reportado que ascienden a \$28,843,315.35

En el trimestre (Abril-Junio 2015) se generaron Ingresos por concepto de IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS por \$6,167,214.72 los cuales representan un 30% del monto total de ingresos; y por concepto de PARTICIPACIONES, APORTACIONES E ING. EXTRAORDINARIOS, el monto trimestral de \$14,136,615.48 los cuales representan un 70% del monto total de los ingresos de trimestre reportado que ascienden a \$20,303,830.20

En el trimestre (Julio-Septiembre 2015) se generaron Ingresos por concepto de IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS por \$3,813,876.60 los cuales representan un 15% del monto total de ingresos; y por concepto de PARTICIPACIONES, APORTACIONES E ING. EXTRAORDINARIOS, el monto trimestral de \$21,798,254.44 los cuales representan un 85% del monto total de los ingresos de trimestre reportado que ascienden a \$25,612,131.04



En el trimestre (Octubre-Diciembre 2015) se generaron Ingresos por concepto de IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS por \$5,751,679.99 los cuales representan un 24% del monto total de ingresos; y por concepto de PARTICIPACIONES, APORTACIONES E ING. EXTRAORDINARIOS, el monto trimestral de \$18,207,752.77 los cuales representan un 76% del monto total de los ingresos de trimestre reportado que ascienden a \$23,959,432.76

Se anexa a la presente nota, el Reporte Auxiliar de INGRESOS con saldos al 31 de Diciembre de 2015.

#### Gastos y Otras Pérdidas

En el primer trimestre (Enero-Marzo 2015) se generaron Gastos de Recursos Propios en SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES, TRANSFERENCIAS, BIENES MUEBLES E INMUEBLES e INVERSIONES POR OBRA PUBLICA por \$6,358,100.24 los cuales representan un 48% del monto total trimestre de gastos ; y por concepto de PARTICIPACIONES, APORTACIONES E ING. EXTRAORD. El monto de \$7,077,177.05 los cuales representan un 52% del monto total de los gastos que asciende a un total de \$15,408,038.06

En este trimestre Abril-Junio 2015 se generaron Gastos de Recursos Propios en SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES, TRANSFERENCIAS, BIENES MUEBLES E INMUEBLES e INVERSIONES POR OBRA PUBLICA por \$8,484,738.69 los cuales representan un 51% del monto total trimestre de gastos ; y por concepto de PARTICIPACIONES, APORTACIONES E ING. EXTRAORD. El monto de \$8,667,991.63 los cuales representan un 49% del monto total de los gastos que asciende a un total de \$17,152,730.32

En este trimestre Julio-Septiembre 2015 se generaron Gastos de Recursos Propios en SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES, TRANSFERENCIAS, BIENES MUEBLES E INMUEBLES e INVERSIONES POR OBRA PUBLICA por \$7,423,153.37 los cuales representan un 44% del monto total trimestre de gastos ; y por concepto de PARTICIPACIONES, APORTACIONES E ING. EXTRAORD. El monto de \$9,258,545.61 los cuales representan un 56% del monto total de los gastos que asciende a un total de \$16,681,698.98

En este trimestre Octubre-Diciembre 2015 se generaron Gastos de Recursos Propios en SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES, TRANSFERENCIAS, BIENES MUEBLES E INMUEBLES e INVERSIONES POR OBRA PUBLICA por \$8,734,104.94 los cuales representan un 25% del monto total trimestre de gastos ; y por concepto de PARTICIPACIONES, APORTACIONES E ING. EXTRAORD. El monto de \$25,733,626.66 los cuales representan un 75% del monto total de los gastos que asciende a un total de \$34,467,731.6

Se anexa a la presente nota, el Reporte auxiliar de EGRESOS con saldos al 30 de Septiembre de 2016.

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

• CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. -INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$71,534,646.41
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
	OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
	PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$71,534,646.41

• CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. -TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$56,339,978.69
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$6,788,464.99
	Mobiliario y equipo de administración	\$101,219.76
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00
	Vehículos y equipo de transporte	\$0.00
	Equipo de defensa y seguridad	\$0.00
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00
	Activos Biológicos	\$0.00
	Bienes inmuebles	\$276,909.75
	Activos intangibles	\$0.00
	Obra pública en bienes propios	\$0.00
	Acciones y participaciones de capital	\$0.00
	Compra de títulos y valores	\$0.00
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00
	Amortización de la deuda pública	\$533,333.51
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00
	OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$5,877,001.97
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00
PROVISIONES	\$0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
OTROS GASTOS	\$0.00
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3 )</b>	<b>\$49,551,513.70</b>

Al final del tercer trimestre de 2016 se tenían ingresos presupuestarios y contables por la cantidad de \$71,534,646.41, de los cuales se devengaron gastos presupuestarios por la cantidad de \$56,339,978.69, a los cuales se les descuenta la cantidad de \$6,788,464.99 de egresos presupuestarios no contables por la adquisición de Mobiliario y equipo de administración, Amortización de deuda y obras en proceso, teniendo al final un gasto contable de \$49,551,513.70

## A.2) INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

### 1. NOTAS AL ESTADO DE EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

Dentro de las erogaciones se han aplicado recursos de manera justificada y con austeridad, de las cuales algunas partidas no cuentan con montos presupuestados suficientes y necesarios para enfrentar los programas y objetivos por ello se reflejan montos con sobregiro mismos que se ha hecho de conocimiento de la H. asamblea para las modificaciones al presupuesto de egresos, siendo las partidas sobregiradas.

Se publica Presupuesto de Egresos Definitivo del ejercicio 2012 en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 11/Feb/2013.

Se publica Presupuesto de Egresos Definitivo del ejercicio 2013 en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 25/Mzo/2013.

Se publica Presupuesto de Egresos Inicial del ejercicio 2014 en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 27/Ene/2014.

Se publica Presupuesto de Egresos definitivo del ejercicio 2014 en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 09/02/2015 tomo CXLVIII.

Se publica Presupuesto de Egresos definitivo del ejercicio 2014 en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 10/Enero/2015.

Se publica Presupuesto de Egresos del ejercicio 2016 en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 28/Diciembre/2015, tomo CXLVIII, No. 52

### 1. NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Se publica Ley de Ingresos correspondiente al ejercicio 2012 en Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 31/Dic/2011 según Decreto 176.

Se publica Ley de Ingresos correspondiente al ejercicio 2013 en Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 31/Dic/2012 según Decreto 393.

Se publica Ley de Ingresos correspondiente al ejercicio 2014 en Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 31/Dic/2013 según Decreto 100.

Se publica Ley de Ingresos correspondiente al ejercicio 2015 en Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 31/Dic/2014 según Decreto 324.

Se publica Ley de Ingresos correspondiente al ejercicio 2016 en Periódico Oficial del Estado de Hidalgo de fecha 31/Dic/2015 según Decreto 565.

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

No se tienen registro de Cuentas de Orden al periodo reportado

#### **C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

##### **1.-INTRODUCCION**

La información contenida en las presentes notas fortalecen de forma y de fondo los datos emitidos en los estados financieros, contables y presupuestables a fin de que su interpretación se habrá a un panorama de mayor conocimiento sobre la situación económica-financiera en que se encuentra el Municipio, misma que influyo en la toma de decisiones del periodo reportado.

##### **2.-PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

El municipio de Atitalaquia inicialmente estimo un ingreso total de \$55,779,900.16 mismo que fue modificado debido a la autorización de techos financieros para 2012, quedando un monto estimado total de \$ 60,473,549.15 de los cuales los RECURSOS PROPIOS estimados corresponden al monto de \$21,725,166.15; las PARTICIPACIONES estimadas por \$22,790,856.00 y las APORTACIONES por \$ 15,957,527.00

Se tienen riesgos de no resolver las necesidades comprometidas debido a las PARTICIPACIONES se disminuyeron en un 4% que representa un monto de \$980,056.93, y las APORTACIONES FEDERALES disminuyeron en un 11% que representa un monto de \$1,962,794.00 en comparación con las otorgadas en el ejercicio 2011.

En relación a los techos financieros para el presente ejercicio 2013; las PARTICIPACIONES se incrementaron en un 13% que representa un monto de \$3,009,967.00, y las APORTACIONES FEDERALES incrementaron en un 10% que representa un monto de \$1,683,682.00, siendo el incremento total en monto de \$4,693,649.00 en comparación con las otorgadas en el ejercicio 2012.

En relación a los techos financieros para el presente ejercicio 2014; las PARTICIPACIONES y APORTACIONES FEDERALES se incrementaron en un 7.8% que representa un monto de \$3,058,778.00, en comparación con las otorgadas en el ejercicio 2013, a

En relación a los techos financieros para el presente ejercicio 2015; las PARTICIPACIONES y APORTACIONES FEDERALES se incrementaron en un 14% que representa un monto de \$5,923,342.000, en comparación con las otorgadas en el ejercicio 2014,

A continuación se presenta comparativo de los techos financieros asignados en el periodo de gestión de la presente administración:

FONDO	a 2012	b 2013	c 2014	d 2015	INCREMENTO/DEDUCCIÓN (c-d)
FOGP			13,800,577.00	16,565,166.00	2,764,589.00
FOFOM			9,284,300.00	9,624,980.00	-340,680.00
ISAN			92,008.00	103,393.00	-11,385.00
IEPS			142,188.00	889,419.00	-747,231.00
F.U.P.	18,887,699.00	21,897,666.00	0.00	0.00	0.00
F.A.I.S.M.	2,642,755.00	2,923,215.00	3,404,700.00	3,473,419.00	68,719.00
FORTAMUN	12,126,905.00	13,034,312.00	13,922,091.00	14,074,513.00	152,422.00
FOFIM	397,395.00	893.375.00	1,161,482.00	1,301,103.00	139,621.00
CISAN				44,724.00	44,724.00
FOCOM				922,971.00	922,971.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$34,054,734.00</b>	<b>38,748,568.00</b>	<b>41,807,346.00</b>	<b>46,999,688.00</b>	

### 3.-AUTORIZACION E HISTORIA

#### 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 artículo 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, se integra con 84 Municipios y se divide en 15 distritos; dentro del Distrito de Tula de Allende se encuentra el Municipio de Atitalaquia, Hgo.

La fundación del Municipio de Atitalaquia, Hgo. fue aproximadamente en el año 1116 (año de la caída de los Toltecas según Vicente Rivera Palacios y Asociados).

Según los Códices Mendocino y los anales de Cuautitlán nos remontan a los años 1440- 1469 en los tiempos de Moctezuma ILHUICAMINA donde son conquistados los mexicas por los chichimecas, pero posteriormente celebran una alianza de buena fe y lealtad con los nativos de Cuautitlán. Tollan, Atlitalaquian, Tequixqviac, Apaxco, Atlaltepec y Tzompango viviendo en armonía.

Lugar donde el agua se resume "Resumidero del agua" o "Entrada del agua a la tierra". Palabra de origen Nahúatl, compuesta por: que son dos palabras y un verbo. El nombre original fue: ATLICALAQUIAN, el cual sufrió dos cambios, el primero suprimiendo la letra "N" quedando ATLICALAQUIA, posteriormente con la castellanización y por eufonía cambio al nombre actual ATITALAQUIA desconociéndose el periodo de tiempo que tuvo cada uno de los dos nombres antecesores. El Glifo representa al símbolo "atl", agua, interrumpido por el "milli", tierra, como si éste último detuviera la corriente, constituyendo así un signo ideográfico.

### Toponimia

ATITALAQUIA lugar donde el agua se resume (resumidero del agua) o entrada del agua a la tierra. Palabra de origen Nahoá, compuesta por:

ATL-I-CALAQUIAN Que son dos palabras y un verbo.

#### Agua tierra y entrar

El nombre original fue: ATLICALAQUIAN, el cual sufrió dos cambios, el primero fue únicamente suprimiendo la letra "N" y de esta forma quedó ATLICALAQUIA, que posteriormente con la castellanización y por eufonía cambió al nombre actual ATITALAQUIA desconociéndose el periodo de tiempo que tuvo cada uno de los dos nombres antecesores.

El Glifo representa al símbolo "atl", agua, interrumpido por el "milli", tierra, como si éste último detuviera la corriente, constituyendo así un signo ideográfico.  
Etimología de las comunidades de Atitalaquia

COMUNIDAD	SIGNIFICADO EN LENGUA ESPAÑOLA
BOJAY	NEGRA A DE SER SU TIERRA
EL CARDONAL	LUGAR DE ABUNDANTES CARDONES
EL DENDHO	LUGAR DE ALTOS Y BAJOS ( LAS LOMAS)
EL TABLÓN	LUGAR DONDE HAY TEPETATE (CENIZA VOLCÁNICA)
TEZOQUIPA	SOBRE EL TEZONTLE O SARRO DURO
TLALMINULPA	LUGAR DE LOS FLECHADORES
TLAMACO	LUGAR DEL SAHUMADOR SAGRADO

Los principales ordenamientos legales que rigen y norman las funciones administrativas del Municipio son:

- a) Constitución Política del Estado de Hidalgo
- b) Ley Orgánica Municipal
- c) Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Hidalgo.
- d) Código Fiscal Municipal
- e) Ley de Ingresos Municipal
- f) Presupuesto de Egresos
- g) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público del Estado de Hidalgo.
- h) Ley de Obras Públicas del Estado de Hidalgo.
- i) Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Hidalgo
- j) Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Hidalgo
- k) Ley de Auditoría Superior del Estado de Hidalgo
- l) Ley General de Contabilidad Gubernamental
- m) y demás ordenamientos legales que en su conjunto norman sus objetivos y actuación como Municipio.

#### 4.-ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El desarrollo integral de una sociedad depende principalmente de la sana interacción entre su gobierno y la participación de su gente, la toma conjunta de decisiones y el trabajo organizado. El crecimiento y desarrollo integral sustentable de Atitalaquia es nuestro compromiso.

Dentro de esas tareas está la generación de alternativas de desarrollo económico sustentable a partir de la utilización de los recursos con que cuenta el municipio, la captación de empresas generadoras de empleo, el impulso de una cultura emprendedora, proponer políticas integrales y estrategias que contribuyan a una rentabilidad de las actividades productivas, vincular el sector público con el privado, generar, desarrollar e impulsar al sector turístico, promover el acceso a nuevos mercados que integran la red económica local. El desarrollo social para el bienestar de los Atitalaquenses; el desarrollo Municipal ordenado y sustentable; paz y tranquilidad social para una convivencia con armonía y con un Gobierno moderno y eficiente.

Habremos de poner especial énfasis en la educación de los niños y jóvenes del municipio, buscando alternativas que los formen y preparen en las diferentes instituciones educativas locales, independientemente de sus condiciones socioeconómicas.

Fortalecer y acrecentar las oportunidades de mejoramiento y mantenimiento de los niveles óptimos de salud de los habitantes del municipio, también será una de las principales ocupaciones de esta administración, en virtud de que un pueblo sano, es un pueblo fuerte y productivo. Mejorar, actualizar y profesionalizar los servicios de administración pública, procuración e impartición de justicia que se brindan en la administración municipal, es también uno de los mayores retos, en virtud de que estas acciones redundarán en mejor atención y servicio para la sociedad, además de otorgar certeza jurídica y mantener la paz social.

Particularmente en el municipio desde hace 30 años no ha tenido avances considerables en infraestructura y servicios a pesar de contar con dos parques industriales PARQUE INDUSTRIAL ATITALAQUIA, SA. (PRITSA) y PARQUE INDUSTRIAL TULA, SA. (PITUSA), en los cuales convergen una gran diversidad de empresas, las cuales demandan mano de obra calificada y servicios.

Además de los dos parques PRITSA y PITUSA, más del 70% de la Refinería Miguel Hidalgo está en territorio del municipio y la Nueva Refinería Bicentenario Atitalaquia ocupará cerca del 80%. También está instalada la CFE, por lo que el Municipio ocupa el primer lugar en participación del PIB en el Estado con el 39.7% (INEGI, Censo Económico 2005), sin duda la actividad económica que se viene realizando tenderá a aumentar con la Nueva Refinería y con todo el desarrollo que se planea, pero es ilógico si no tenemos una Institución Tecnológica de nivel Superior que cuide el conocimiento y la Tecnología de la región.

#### Objetivo Estratégico

Propiciar el incremento sustentable, gradual y sostenido de la productividad y competitividad del sector agropecuario y forestal, a través de una política integral y acciones estratégicas que contribuyan a mejorar la rentabilidad de las actividades productivas con un enfoque regional, que se refleje en el aumento de los ingresos económicos de la población para elevar la calidad de vida de los Atitalaquenses.

#### **Objetivo General**

Apoyar la integración y organización económica de los productores agropecuarios y forestales municipales, fortalecer los programas interinstitucionales de apoyo al sector agropecuario y fomentar la colaboración estrecha en la materia con los diferentes órdenes de gobierno.

#### **5.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La información financiera del Municipio de Atitalaquia, Hgo. fue elaborada apegándose a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a lo establecido en las Normas Contables y lineamientos emitidos por el órgano de coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental en este caso el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Así como utilizando las demás disposiciones legales aplicables.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición, los bienes inmuebles se actualizan a valor catastral, y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo. Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

#### **6.-CARACTERISTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

En el mes de febrero del ejercicio 2013, el municipio de Atitalaquia adquirió el sistema CONFFYA GUBERNAMENTAL VER. 4.0.0 con la empresa BISHE SOFTWARE Y TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN S. A. DE C. V., el cual funcionaba parcialmente bajo el esquema que solicito la CONAC, por lo tanto se tuvo la necesidad de cambiar al SISTEMA AUTOMATIZADO DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SAACG.NET) emitido por el INDETEC, el cual se obtuvo de manera gratuita durante el mes de abril del presente año, fue tomado el curso en Cd. Guadalajara, dicho sistema contiene la información únicamente de los meses de enero y febrero, estando en proceso la carga de los meses subsecuentes.

El sistema saacg.net genera momentos contables y reportes presupuestales y contables según la Ley General de Contabilidad.

Hago mención que la contabilidad del municipio se sigue procesando con el sistema COI VER. 5.6 EN TANTO SE ACTUALICE LA INFORMACIÓN EN EL SISTEMA SAACG.NET

#### **7.-POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

A fin de emitir estados financieros confiables que nos permitan tomar decisiones veraz y eficazmente, se lleva a cabo un análisis de los registros contables de acuerdo a la información que se ha heredado de administraciones anteriores a efecto de en su caso proceder a efectuar las reclasificaciones, depuraciones y/o cancelaciones de saldos irreales e inconsistentes que se revelan en la contabilidad.



Así mismo se lleva a cabo el levantamiento de inventario de bienes muebles e inmuebles a fin de actualizar y conciliar los registros contables en activo fijo y patrimonio con los registrados en libros.

#### 8.-POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Dentro del rubro de Activo y Pasivo, no se contemplan valores en moneda extranjera.

#### 9.-REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se presentan riesgos en la recuperación de los DEUDORES DIVERSOS, toda vez que se desconoce con plenitud el origen del nacimiento de estos, debido a que no se cuenta con documentación que acredite las deudas.

Los montos que se presentan el activo son inciertos a razón de que contiene errores contables y datos irreales, contraviniendo respecto a su naturaleza contable.

#### 10.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Municipio de Atitalaquia a la fecha no ha suscrito fideicomisos.

#### 11.-REPORTE DE LA RECAUDACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016

Fuente de Ingresos		Ley de Ingresos Estimada	Ingresos Recaudados	(Recaudación / Estimación)	
11.00	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$131,408.60	\$30,578.03	37.10	%
12.00	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$22,874,253.42	\$19,613,075.00	96.01	%
17.00	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$1,319,948.70	\$117,605.00	8.90	%
18.00	OTROS IMPUESTOS	\$3,771,162.34	\$1,125,065.04	29.83	
41.00	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$5,405,530.29	\$9,579,184.00	177.21	
43.00	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$9,884,090.20	\$1,748,738.50	21.36	
44.00	OTROS DERECHOS	\$0.00	\$0.00	0.00	
51.00	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$151,970.09	\$107,265.00	70.58	%
61	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$2,224,543.12	\$192,780.31	8.66	
61.01	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$27500	\$0	0.00	%
61.02	MULTAS	\$188,481.09	\$81,583.24	43.28	%
61.03	INDEMNIZACIONES	\$4,062.03	\$0.00	0.00	
61.06	APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	\$2,000,000.00	\$45,515.34	2.27	%
61.07	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	\$0.00	\$47,900.00	0.00	
61.08	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$2,500.00	\$0.00	0.00	
81.00	PARTICIPACIONES	\$26,547,856.00	\$22,063,428.95	74.58	%
82.00	APORTACIONES	\$18,671,033.00	\$14,586,021.00	78.12	
83.00	CONVENIOS	\$0.00	\$610,487.26	0.00	

## 12.-INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Con fecha 02 de Septiembre de dos mil diez y mediante sesión Ordinaria se Autoriza al Municipio de Atitalaquia, Hgo. paraqué a través de sus representantes legales facultados, gestionen y contraten con el Banco Nacional de Obras y servicios Públicos S.N.C. el otorgamiento de un crédito que será amortizado a través de las Participaciones presentes y futuras que en ingresos federales correspondan al Municipio generando deuda solidaria con el Gobierno del Estado de Hidalgo.

Mediante decreto No. 414 expedido por la Sexagésima Legislatura y publicado en el periódico Oficial del Estado No, 45 de fecha 8 de Noviembre de 2010, tomo CXLIII y con fundamento en lo que establecen los Art. 18 y 19 inciso b) de la Ley del periódico Oficial del Estado de Hidalgo y en la fe de erratas del decreto No. 413 publicada en el periódico oficial del Gobierno del Estado de Hidalgo el 13 de Diciembre de 2010; se autoriza al Ayuntamiento de Atitalaquia, Hidalgo para contratar una línea de crédito simple con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S. N. C. Institución de Banca de Desarrollo hasta por un monto de 8,000,000.00 (ocho millones de pesos 00/100 M. N. ) mas sus accesorios financieros, el cual deberá ser cubierto dentro de un plazo de 64 meses con un periodo de gracia de 4 meses, destinados a Inversión Pública Productiva.

Con Fecha 17 de Diciembre de 2010 fue signado el CONTRATO DE MANDATO ESPECIAL IRREVOCABLE PARA ACTOS DE DOMINIO que celebran por una parte y en su calidad de MANDANTE, el Municipio de Atitalaquia, Hidalgo y por la otra parte el Poder ejecutivo del Gobierno del Estado de Hidalgo en su carácter de MANDATARIO con la comparecencia del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S. N. C.

Con la misma fecha 17 de Diciembre de 2010 fue signado el CONTRATO DE APERTURA DE CRÉDITO SIMPLE Y CONSTITUCIONAL DE GARANTÍA que celebran por una parte y en su calidad de ACREDITADO el Banco nacional de Obras y Servicios Públicos S. N. C. Institución Bancaria de Desarrollo ( BANOBRAS ) representada por el Lic. Eduardo Hernández Pérez en su carácter de DELEGADO ESTATAL en Hidalgo y por la otra parte EL MUNICIPIO DE ATITALAQUIA, HGO. quien se denomino EL ACREDITADO representado por los CC. Leonardo Olguín Prado , como Presidente Municipal y c. Juan Francisco Ordoñez Rojo en su carácter de Síndico Municipal. Con el propósito de contratar PRÉSTAMO por la cantidad de \$8,000,000.00 para financiamiento parcial de del costo total de la adquisición de un PREDIO DE 20 HECTÁREAS para la Construcción de DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ATITALAQUIA.

El primer pago realizado fue en el mes de MAYO de 2011 según referencia bancaria No. 0076179007 registrada con póliza contable Rp-138 de fecha 23/05/2011.

El monto pagado por la administración 2009-2012 de amortización de capital fue de \$1,066,666.64 y de intereses \$375,066.49, siendo un total pagado de \$1,441,733.13.

El monto pagado por la administración 2012-2016 de amortización de capital fue de \$ 6,933,333.36 y de intereses \$1,060,756.17, siendo un total pagado de \$7,994,089.53

Las tasas de interés aplicadas serán:

MONTO TOTAL DEL CREDITO: \$8,000,000.00  
TASA DE INTERÉS ANUAL 7.43% (TIIE + 2.53)

TASA DE INTERÉS MENSUAL 0.62%  
 PLAZO MÁXIMO DEL CRÉDITO: 64 MESES  
 PERIODO DE AMORTIZACIÓN: 60 MESES  
 PERIODO DE GRACIA: 4 MESES  
 COMISIONES (COTIZADOR): Aperura 0.89% +IVA; Prepago 2.25% +IVA

TASA DE INTERES INTERBANCARIO DE EQUILIBRIO: (TIE) 28 DIAS

NOMBRE DE LA INSTITUC.	DESTINO DEL CRÉDITO	MONTO DEL CRÉDITO	MONTO APLICADO	MONTO AMORTIZADO A LA FECHA	MONTO ACTUALIZADO DE LA DEUDA
BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS S. N. C. INSTITUCION DE BANCA DE DESARROLLO	ADQUISICIÓN DE 20 HECTÁREAS DE TERRENO PARA CONST. DE INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ATITALAQUIA	\$9,435,822.66	\$9,435.822.66	\$9,435,822.66	\$ 0.00
EL MONTO TOTAL DEL CAPITAL ES DE \$8,000,000.00 Y LOS INTERESES DE \$1,314,775.32 CON UNA TASA DE INTERES ANUAL DEL 7.4250%					

**13.-CALIFICACIONES OTORGADAS**

El Municipio de Atitalaquia no ha si do sujeto a una calificación crediticia.

**14.-PROCESO DE MEJORA**

Se tienen políticas de Control Interno, así como mediadas de desempeño para impulsar el desempeño financiero, para ello se ha considerado lo siguiente:  
 Crear y fortalecer la infraestructura física e institucional para la innovación energética que apoye el desarrollo regional bajo principios y criterios de sustentabilidad.

Concertar la instalación de empresas foráneas que incidan en el mercado laboral calificado de la entidad; Impulsar y promover acciones que faciliten el desarrollo

integral de la actividad comercial; Incidir y promover en la modernización e imagen urbana de los canales de distribución, organización y administración de los mercados locales.

Gestionar un centro de abasto para el mayor beneficio económico-social de los habitantes del municipio.

Implementar un programa de actualización y reglamentación de otorgamiento de licencias y permisos.

Vincular acciones institucionales con los demás municipios de la región a fin de promover acciones conjuntas para el desarrollo comercial.

Vincular y promover una cultura emprendedora.

Impulsar el desarrollo de un programa de activación.

Realizar la actualización de los padrones comerciales para conocer el impacto de esta actividad en la económica del municipio.

Gestionar y promover la ampliación y rehabilitación de la infraestructura comercial.

Impulsar iniciativas que permitan eficientar la distribución y el abasto.

Gestionar el fortalecimiento de la reglamentación en el ámbito de reglamentos y espectáculos

Promover la unificación de criterios para la expedición de reglamentos que normen el comercio y el abasto en el municipio, a partir de una política de desarrollo comercial responsable

Fomentar la modernización, innovación y certificación de procesos en las dependencias de la administración pública municipal para mejorar la prestación de los servicios, la eficiencia, la transparencia y rendición de cuentas.

Establecer sistemas de evaluación con base en indicadores de desempeño de las dependencias y entidades, para determinar el grado de satisfacción de usuarios de los servicios gubernamentales.

Fomentar la modernización, innovación y certificación de procesos en las dependencias y entidades de la administración pública municipal para mejorar la prestación de los servicios, la eficiencia, la transparencia y rendición de cuentas.

Generar las condiciones adecuadas de infraestructura tecnológica, capital humano y procesos digitales para mejorar la calidad de sus servicios, la atención al ciudadano, las condiciones de trabajo y los resultados de las administraciones municipales.

Facilitar el acceso a los servicios públicos del municipio a través del uso y aplicación de las nuevas tecnologías.

Actualizar el censo de comerciantes de los puestos fijos, semifijos, ambulantes, rodantes y locatarios de mercados municipales, para desarrollar operativos efectivos de supervisión y control.

Revisar, actualizar o en su caso formular la Reglamentación Municipal sobre

La Autorización y Expedición de Permisos y Licencias de Apertura y Operación de Establecimientos, a efecto de regular las actividades y giros municipales.

Implementar mecanismos para ordenar la actividad comercial en la vía pública con sentido humano y responsabilidad social.

Fortalecer las prácticas en el manejo de las finanzas públicas y recursos asociados al financiamiento incorporando mecanismos para una mayor captación y un eficiente ejercicio del ahorro interno.

Asegurar fuentes de ingreso sólidas que coadyuven a la generación creciente de recursos, propiciando la disponibilidad y oportunidad de los recursos fiscales y financieros.

Incrementar los ingresos del municipio y optimizar el gasto corriente a fin de obtener un equilibrio en las finanzas, que permitan mejorar las calificaciones crediticias otorgadas por las principales calificadoras.

Buscar recursos federales para apoyar proyectos orientados a mejorar la seguridad pública y obra pública estratégica.

Mejorar los ingresos municipales por concepto del predial con una política de solidaridad recíproca, aplicando descuentos a quienes pagan a tiempo, y ofreciendo alternativas para quienes no pueden pagar a tiempo lo realicen sin afectar su economía

#### 15.-INFORMACION DE SEGMENTOS

La hacienda municipal es uno de los rubros de mayor importancia para la vida económica, social y política del municipio, en la cual se sustentan las posibilidades para promover y realizar proyectos de desarrollo en los diferentes campos de la economía local, pero sobre todo, su importancia fundamental radica en que es el espacio que regula las relaciones fiscales y financieras con los gobiernos estatal y federal para la captación de recursos y la rendición de cuentas.

#### 16.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se anexa balanza de comprobación donde se refleja la situación financiera en que se encuentra el Municipio y los posibles factores de riesgo que pudieran afectar económicamente.

#### 17.-INFORMACIÓN ADICIONAL

El Municipio de Atitalaquía, Hgo. tiene como domicilio el ubicado en Palacio Municipal s/n, Colonia Centro, C. P. 42970, Atitalaquía, Hgo.; cuenta con una página web [www.atitalaquia.gob.mx](http://www.atitalaquia.gob.mx) a fin de que la ciudadanía tenga acceso a la información que sea de su interés, asimismo se ponen a disposición las líneas telefónicas con No. 01778 737 3449 y 01778 737 7322, Fax 737 3450.

#### 18.-PARTES RELACIONADAS

En relación a lo dispuesto en el Art. 215 de la Ley I.S.R., queda establecido que el Municipio no contempla partes relacionadas de manera directa o indirecta que pudiese tener participación en la administración sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**19.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros emitidos, así como las presentes notas fueron realizados de manera razonable y verídica, asumiendo responsabilidad de la información contenido, a razón de ello los Estados Financieros se encuentran rubricados con la leyenda:

*"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 Atitalaquia, Hgo., 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". Dicha leyenda no sustituye a las respectivas notas a los estados financieros, cuya estructuración y presentación deberá apearse a lo establecido por el CONAC.*

**ANEXO 05**