

**COMISIÓN PARA EL
DESARROLLO TURÍSTICO DEL
VALLE DE TEOTIHUACÁN
COVATE**





CONTENIDO

	PÁGINA
MARCO JURÍDICO	5
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	
COMENTARIOS AL PRESUPUESTO	6
INGRESOS	6
COMPARATIVO DE INGRESOS	7
EGRESOS	8
COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO	9
COMPARATIVO DE EGRESOS POR PILAR Y/O CIMIENTO	10
COMPARATIVO DE EGRESOS POR PROGRAMA	11
AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL	12
INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	
DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS	13
COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	14
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA	16
ESTADO DE ACTIVIDADES	17
EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA	17



MARCO JURÍDICO

NATURALEZA JURÍDICA

Con fecha 6 de agosto de 2008, mediante Decreto No. 25 del Ejecutivo del Estado por el que se crea el Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal denominado Comisión para el Desarrollo Turístico del Valle de Teotihuacán, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

OBJETO

La Comisión para el Desarrollo Turístico del Valle de Teotihuacán, tendrá por objeto:

- I. Promover el aprovechamiento turístico del Valle de Teotihuacán.
- II. Propiciar la creación de una oferta de servicios que coadyuve en el desarrollo turístico del Valle de Teotihuacán.

ATRIBUCIONES

- I. Planear, desarrollar, administrar y coordinar la realización de eventos culturales en el Valle de Teotihuacán, a fin de promover el turismo.
- II. Difundir entre instituciones públicas, sociales y privadas los eventos que se realicen en la zona arqueológica de Teotihuacán.
- III. Establecer mecanismos de coordinación con el sector productivo para el patrocinio de los eventos que lleve a cabo el Organismo.
- IV. Promover la conservación del patrimonio de la zona arqueológica de Teotihuacán.
- V. Formular estudios e investigaciones que permitan identificar oportunidades para la realización de eventos en la zona arqueológica de Teotihuacán.
- VI. Promover ante los gobiernos federal, estatal y municipales correspondientes, el desarrollo de proyectos para el aprovechamiento y modernización de la infraestructura regional vinculada con la actividad turística del Valle de Teotihuacán.
- VII. Impulsar entre empresarios y pobladores de la zona, el desarrollo de actividades económico-culturales.
- VIII. Celebrar convenios, acuerdos y contratos con instituciones y organismos públicos, sociales y privados para el cumplimiento de su objeto.
- IX. Fomentar esquemas que faciliten el financiamiento para el desarrollo de proyectos turísticos del Valle de Teotihuacán.
- X. Generar ingresos propios que permitan la conservación protección y desarrollo del Valle de Teotihuacán.
- XI. Contratar financiamiento. empréstitos y créditos con cargo a su patrimonio, para el cumplimiento de su objeto, ya sea de manera directa a través de la venta o cesión de activos, en términos de las disposiciones legales aplicables.
- XII. Las demás que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto y las que le señalen otros ordenamientos legales.

PATRIMONIO

El patrimonio de la Comisión para el Desarrollo Turístico del Valle de Teotihuacán, se constituirá por:

- I. Los bienes, fondos, asignaciones, participaciones, subsidios, apoyos o aportaciones que le otorguen los gobiernos Federal, Estatal y Municipales.
- II. Los legados, herencias, donaciones y demás bienes otorgados en su favor, así como los productos de los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario.
- III. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.
- IV. Las utilidades, intereses, dividendos, pagos, rendimiento de sus bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.
- V. Los ingresos que por concepto de derechos, precios públicos y demás pagos que se obtengan por la prestación de sus servicios.
- VI. Los beneficios o frutos que obtenga de su patrimonio y las utilidades que logre en el desarrollo de sus actividades.
- VII. Las operaciones y el patrimonio de la Comisión para el Desarrollo Turístico del Valle de Teotihuacán, gozarán de las prerrogativas y exenciones fiscales previstas en las leyes tributarias del Estado, así como de los subsidios, condonaciones y exenciones que determine el Ejecutivo de la entidad.

FORMA DE GOBIERNO

La autoridad máxima de la Comisión está a cargo del Consejo Directivo.

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

COMENTARIOS AL PRESUPUESTO

INGRESOS

Se tuvo previsto recaudar ingresos por 12 millones 568.2 miles de pesos, posteriormente se autorizaron ampliaciones por 3 millones 287.8 miles de pesos, obteniéndose un total autorizado por 15 millones 856 mil pesos.

Recaudándose 13 millones 102.5 miles de pesos, por lo que se obtuvo una variación de menos por 2 millones 753.5 miles de pesos, que representó el 17.4 por ciento menos respecto al monto autorizado.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Durante el ejercicio, se lograron recaudar 11 millones 853.1 miles de pesos, de los 12 millones 568.2 miles de pesos, que se tenían previstos, por lo que se obtuvo una variación de menos 715.1 miles de pesos, que representó el 5.7 por ciento, respecto al monto autorizado.

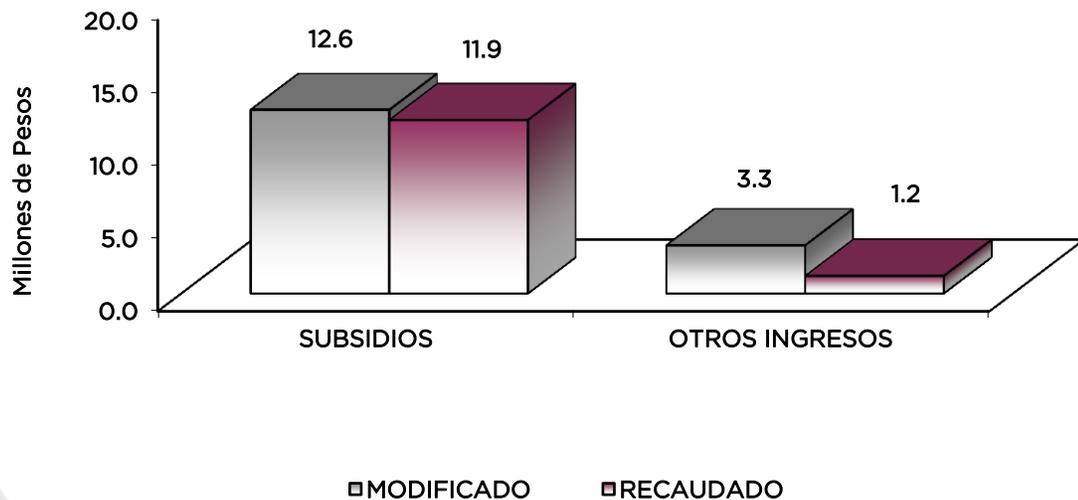
OTROS INGRESOS

En este concepto se tuvieron ampliaciones presupuestales por 3 millones 287.8 miles de pesos, recaudándose un millón 249.4 miles de pesos, integrados principalmente por disponibilidades

COVATE

financieras por 959.3 miles de pesos, ingresos financieros por 212.8 miles de pesos e ingresos diversos por 77.3 miles de pesos, obteniéndose una variación de menos por 2 millones 38.4 miles de pesos, lo que representó el 62 por ciento respecto al monto autorizado.

COMPARATIVO DE INGRESOS (Miles de Pesos)						
INGRESOS	PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	PRESUPUESTO 2011 REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL RECAUDADO AUTORIZADO	RECAUDADO	VARIACIÓN IMPORTE %
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,568.2			12,568.2	11,853.1	-715.1 -5.7
Subsidio	12,568.2			12,568.2	11,853.1	-715.1 -5.7
OTROS INGRESOS		3,287.8		3,287.8	1,249.4	-2,038.4 -62.0
Ingresos Financieros					212.8	212.8 100.0
Disponibilidades Financieras		959.3		959.3	959.3	
Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores		2,328.5		2,328.5		
Ingresos Diversos					77.3	77.3 100.0
T O T A L	12,568.2	3,287.8		15,856.0	13,102.5	-2,753.5 -17.4



CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2011

ORIGEN DEL INGRESO (Miles de Pesos)			
CONCEPTO	ESTADO DE ACTIVIDADES	ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA	PRESUPUESTO RECAUDADO
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,853.1		11,853.1
OTROS INGRESOS	290.1	959.3	1,249.4
T O T A L	12,143.2 =====	959.3 =====	13,102.5 =====

EGRESOS

Se tuvo un presupuesto inicial de 12 millones 568.2 miles de pesos, posteriormente se dieron ampliaciones y traspasos netos de más por 3 millones 287.8 miles de pesos, principalmente de los capítulos de Servicios Personales y Servicios Generales con lo que se determinó un presupuesto modificado de 15 millones 856 mil pesos.

De dicha cantidad se ejercieron 9 millones 374.5 miles de pesos, por lo que se tuvo un subejercido de 6 millones 481.5 miles de pesos, lo que representó el 40.9 por ciento respecto al monto autorizado.

SERVICIOS PERSONALES

Inicialmente se autorizaron 4 millones 987.9 miles de pesos, posteriormente se dieron ampliaciones y traspasos netos de más por un millón 779 mil pesos, lo que determinó un presupuesto modificado de 6 millones 766.9 miles de pesos, afectando principalmente a remuneraciones al personal, pagos de seguridad social, de los cuales se ejercieron 5 millones 602.3 miles de pesos, obteniéndose un subejercido de un millón 164.6 miles de pesos, lo cual representó el 17.2 por ciento, respecto al monto autorizado.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Inicialmente se autorizaron 614.4 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 207.4 miles de pesos, obteniéndose un subejercido de 407 miles de pesos, lo que representó el 66.2 por ciento respecto al monto autorizado.

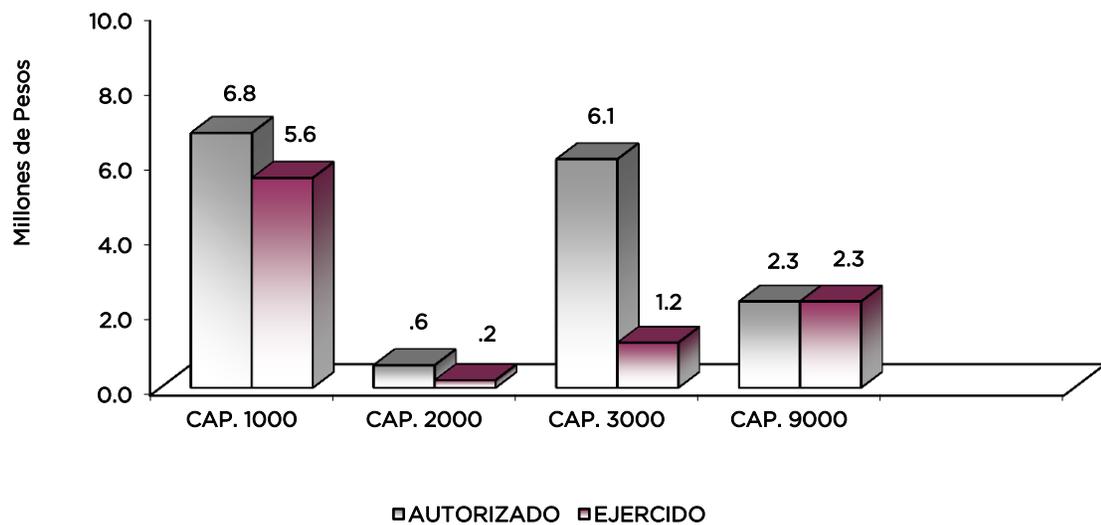
SERVICIOS GENERALES

Se autorizaron inicialmente 6 millones 965.9 miles de pesos, posteriormente se autorizaron ampliaciones y traspasos netos de menos por 819.7 miles de pesos, con lo que se determinó un presupuesto modificado de 6 millones 146.2 miles de pesos, de los cuales se ejercieron un millón 236.3 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 4 millones 909.9 miles de pesos, que representó el 79.9 por ciento respecto al monto autorizado.

DEUDA PÚBLICA

Se autorizó una ampliación de 2 millones 328.5 miles de pesos, para el pago de pasivos pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, ejerciéndose en su totalidad.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO (Miles de Pesos)							
EGRESOS	PREVISTO	ASIGNACIONES	REDUCCIONES	TOTAL	EJERCIDO	VARIACIÓN	
		Y/O AMPLIACIONES	Y/O DISMINUCIONES	AUTORIZADO		IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	4,987.9	2,925.6	1,146.6	6,766.9	5,602.3	-1,164.6	-17.2
MATERIALES Y SUMINISTROS	614.4	46.6	46.6	614.4	207.4	-407.0	-66.2
SERVICIOS GENERALES	6,965.9	443.5	1,263.2	6,146.2	1,236.3	-4,909.9	-79.9
DEUDA PÚBLICA		2,328.5		2,328.5	2,328.5		
TOTAL	12,568.2	5,744.2	2,456.4	15,856.0	9,374.5	-6,481.5	-40.9



CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2011

APLICACIÓN DEL EGRESO			
(Miles de Pesos)			
CONCEPTO	ESTADO DE ACTIVIDADES	ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA	PRESUPUESTO EJERCIDO
SERVICIOS PERSONALES	5,602.3		5,602.3
MATERIALES Y SUMINISTROS	207.4		207.4
SERVICIOS GENERALES	1,236.3		1,236.3
DEUDA PÚBLICA		2,328.5	2,328.5
T O T A L	7,046.0	2,328.5	9,374.5
	=====	=====	=====

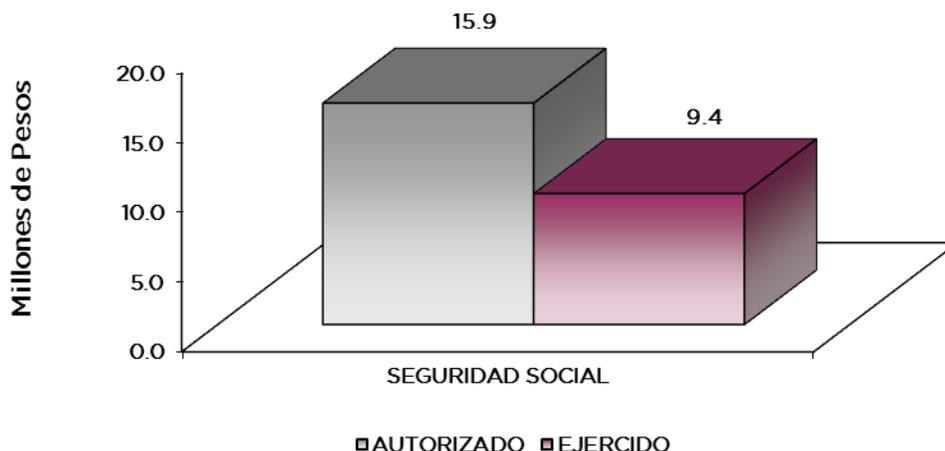
El Plan de Desarrollo del Estado de México 2005-2011, es un documento que sintetiza los anhelos y aspiraciones de nuestra sociedad; su integración, es producto de un intenso ejercicio democrático en el que los diversos sectores sociales nutrieron con su sentir la visión del Estado de México que todos queremos.

Dentro del Pilar de Seguridad Económica y la Vertiente de Desarrollo Económico uno de sus objetivos, es Impulsar el Desarrollo Económico.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR PILAR Y/O CIMIENTO						
(Miles de Pesos)						

EJE RECTOR	PREVISTO	PRESUPUESTO PRELIMINAR 2011		TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN	
		ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES			IMPORTE	%
SEGURIDAD ECONÓMICA							
Desarrollo Económico	12,568.2	5,744.2	2,456.4	15,856.0	9,374.5	-6,481.5	-40.9
T O T A L	12,568.2	5,744.2	2,456.4	15,856.0	9,374.5	-6,481.5	-40.9
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

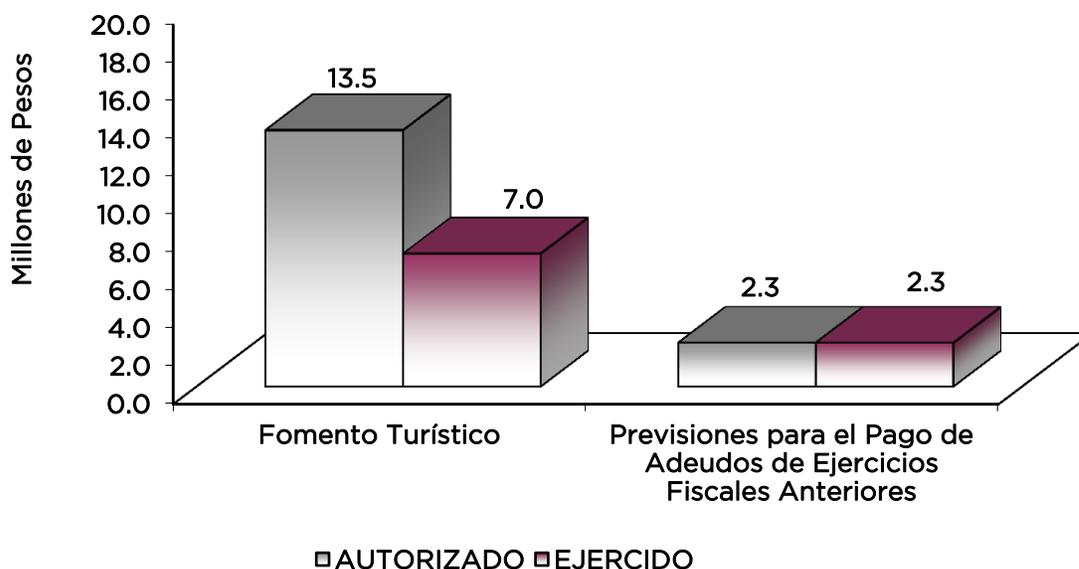
COVATE



El Gobierno del Estado de México en coordinación con el Fondo Nacional de Fomento al Turismo, formularon el Programa Regional de Desarrollo Turístico del Corredor Ecatepec-Teotihuacán-Acolman-Otumba-San Martín de las Pirámides-Axapusco-Nopaltepec, que tiene como objetivo conservar y mejorar sus atractivos y su patrimonio cultural y natural, para un aprovechamiento sustentable de la región, consolidando una imagen y un paisaje singular en torno al enorme atractivo constituido por la zona arqueológica de Teotihuacán.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR PROGRAMA
(Miles de Pesos)

PROGRAMA	PRESUPUESTO 2011				TOTAL EJERCIDO	VARIACIÓN	
	PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO		IMPORTE	%
Fomento Turístico	12,568.2	3,415.7	2,456.4	13,527.5	7,046.0	-6,481.5	-47.9
Previsiones para el Pago de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		2,328.5		2,328.5	2,328.5		
TOTAL	<u>12,568.2</u> =====	<u>5,744.2</u> =====	<u>2,456.4</u> =====	<u>15,856.0</u> =====	<u>9,374.5</u> =====	<u>-6,481.5</u> =====	<u>-40.9</u>



AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL

SEGURIDAD ECONÓMICA

DESARROLLO ECONÓMICO

FOMENTO TURÍSTICO

0905020101 PROMOCIÓN E INFORMACIÓN TURÍSTICA

Derivado de la suspensión del proyecto por parte de las autoridades del Instituto Nacional Antropología e Historia (INAH), se tenían programados 300 eventos durante el año, participar en 3 Ferias y Exposiciones, Realizar 15,000 Productos de Publicidad de la Zona Arqueológica, finalmente participar en 3 Eventos de Congresos y Convenciones, por lo que se realizaron diferentes reuniones de trabajo con los sectores involucrados, logrando con ello el de recabar la información necesaria, para replantear una nueva propuesta ante las autoridades correspondientes y manifestar las inquietudes de los habitantes de las zonas circunvecinas, con la finalidad de fomentar la inversión nacional y extranjera en materia turística y generar fuentes de empleo para los municipios que rodean la zona arqueológica.

COVATE

AVANCE OPERATIVO - PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL
ENERO - DICIEMBRE DE 2011

FUN	SUB	PG	SP	PY	DESCRIPCIÓN	M E T A S			PRESUPUESTO 2011 (Miles de Pesos)			
						UNIDAD DE MEDIDA	PROGRA- MADO	ALCAN- ZADO	AVANCE %	AUTORIZADO	EJERCIDO	%
PILAR Y/O CIMIENTO: Seguridad Económica												
Vertiente: Desarrollo Económico												
FOMENTO TURÍSTICO												
09	05	02	01	01	PROMOCIÓN E INFORMACIÓN TURÍSTICA					13,527.5	7,046.0	52.1
					Llevar a cabo Eventos de Luz y Sonido. (Resplandor Teotihuacán)	Evento	300					
					Participar en Ferias y Exposiciones en Materia Turística, en el Corredor Turístico de Teotihuacán.	Evento	3					
					Realizar Productos de Publicidad de la Zona Arqueológica de Teotihuacán.	Producto	15,000					
					Participar en Congresos y Convenciones Relativas al Turismo en la Zona Arqueológica de Teotihuacán.	Congreso	3					
PREVISIONES PARA EL PAGO DE ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES												
06	02	04	01	01	PASIVOS DERIVADOS DE EROGACIONES DEVENGADAS Y PENDIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES					2,328.5	2,328.5	100.0
										15,856.0	9,374.5	59.1
										=====	=====	

INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Despacho Solloa, Tello de Meneses y Cía., S. C., presentó un informe limitado de los Estados Financieros de la Comisión para el Desarrollo Turístico del Valle de Teotihuacán, (COVATE) correspondientes al ejercicio fiscal 2011 con cifras al 31 de Diciembre, concluyendo que presentaron razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Organismo.

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POLÍTICAS DE REGISTRO CONTABLE

Los Estados Financieros fueron preparados con fundamento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y con base en las prácticas de Contabilidad Gubernamental aplicables a los Organismos Auxiliares del Gobierno del Estado de México, para efectos de la Ley para la Coordinación y Control de Organismos Auxiliares.

A continuación se describen las Políticas de Contabilidad más importantes:

Las inversiones de renta fija a corto plazo, se registran a su valor de mercado (Valor de Inversión más el rendimiento acumulado).

Los gastos, se reconocen y se registran como tales en el momento que se devengan y los ingresos cuando se realicen, se consideran devengados en el momento que se formalizó la operación independientemente de la forma o documento que ampare ese acuerdo.

Los activos fijos, se registran a su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta, utilizando los porcentajes de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Los ingresos recaudados son destinados a programas operativos y de inversión, los cuales se registran en el resultado del ejercicio y como incrementó al patrimonio respectivamente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CIRCULANTE

BANCOS / TESORERÍA

El saldo de esta cuenta fue de 4 millones 207.4 miles de pesos, y se integró con los importes que el Organismo tuvo con Instituciones Bancarias.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta está integrada por un millón 803.8 miles de pesos, principalmente el subsidio pendiente de cobro al Gobierno del Estado de México.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Los bienes muebles se encuentran registrados a su costo de adquisición, con la aclaración de que incluye el importe contratado para la Instalación de las Luminarias.

COVATE

El valor histórico de los bienes e inmuebles, es de 97 millones 86.3 miles de pesos, la depreciación ascendió a 18 millones 402 mil pesos, por lo que se obtuvo un valor neto de 78 millones 684.3 miles de pesos.

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011		VALOR ACTUALIZADO 2010
	VALOR HISTÓRICO	VALOR ACTUALIZADO 2011	
Mobiliario y Equipo de Administración	50,545.2	50,545.2	50,569.5
Equipo de Transporte	3,626.4	3,626.4	3,626.4
Herramientas	42,914.7	42,914.7	40,690.3
Subtotal	97,086.3	97,086.3	94,886.2
DEPRECIACIÓN			
Mobiliario y Equipo de Administración	9,803.0	9,803.0	4,751.3
Equipo de Transporte	791.5	791.5	428.9
Herramientas	7,807.5	7,807.5	3,553.8
Subtotal	18,402.0	18,402.0	8,734.0
VALOR NETO	78,684.3 =====	78,684.3 =====	86,152.2 =====

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Al cierre del ejercicio, la Comisión no cuenta con pasivos pendientes de pagar.

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2011

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2011
(Miles de Pesos)

C U E N T A	2 0 1 1	2 0 1 0	V A R I A C I Ó N	C U E N T A	2 0 1 1	2 0 1 0	V A R I A C I Ó N
A C T I V O				P A S I V O			
C I R C U L A N T E				P A S I V O C I R C U L A N T E			
Bancos/Tesorería	4,207.4	959.3	3,248.1	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		2,216.1	(2,216.1)
				Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		34.4	(34.4)
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,803.8	4,528.3	(2,724.5)	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		78.0	(78.0)
TOTAL C I R C U L A N T E	6,011.2	5,487.6	523.6	TOTAL P A S I V O C I R C U L A N T E		2,328.5	(2,328.5)
N O C I R C U L A N T E							
Mobiliario y Equipo de Administración	50,545.2	50,569.5	(24.3)				
Equipo de Transporte	3,626.4	3,626.4		TOTAL P A S I V O		2,328.5	(2,328.5)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	42,914.7	40,690.3	2,224.4				
(Depreciación Acumulada de Muebles)	(18,402.0)	(8,734.0)	(9,668.0)				
Otros Activos Diferidos	3.0	3.0					
TOTAL N O C I R C U L A N T E	78,687.3	86,155.2	(7,467.9)				
				H A C I E N D A P Ú B L I C A / P A T R I M O N I O			
				Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(4,615.8)	9,382.0	(13,997.8)
				Resultado de Ejercicios Anteriores	89,314.3	79,932.3	9,382.0
				TOTAL P A T R I M O N I O	84,698.5	89,314.3	(4,615.8)
TOTAL A C T I V O	84,698.5	91,642.8	(6,944.3)	TOTAL P A S I V O Y P A T R I M O N I O	84,698.5	91,642.8	(6,944.3)
	=====	=====	=====		=====	=====	=====

COVATE

ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2011
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	11,853.1
Otros Ingresos	290.1
TOTAL INGRESOS	12,143.2
EGRESOS	
Gastos de Funcionamiento:	
Servicios Personales	5,602.3
Materiales y Suministros	207.4
Servicios Generales	1,236.3
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	9,713.0
TOTAL EGRESOS	16,759.0
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	(4,615.8)

EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-10	D E B E	H A B E R	SALDO AL VENCIMIENTO 31-12-11	2012
PASIVO CIRCULANTE					
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,216.1	2,216.1			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	34.4	34.4			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	78.0	78.0			
TOTAL	2,328.5	2,328.5			

COMENTARIOS

Durante el primer trimestre del año, se liquidaron los pasivos pendientes de cubrir del ejercicio inmediato anterior, derivado de documentos que al cierre del ejercicio, el GEM tenía pendiente de pago.

