

Municipio de Alfajayucan, Hgo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros:

- a) Notas de desglose
- b) Notas de memoria (cuentas de orden)
- c) Notas de gestión administrativa.

2019

A) Notas de desglose.

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

A.1. Notas al Estado de Situación Financiera.

A.1.1 Activo

A.1.1.1.- Efectivo y Equivalentes.

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra en su valor nominal proveniente principalmente por depósitos bancarios y por inversiones a corto plazo con vencimientos menores de 90 días. Los rendimientos netos de las inversiones temporales se reconocen como ingresos al vencimiento. Dicho saldo se encuentra integrado de la siguiente manera.

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | SALDO |
|---------------|---------------------------------|----------------------|
| 1110 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 12,771,043.18 |
| 1111 | EFFECTIVO | 615,400.36 |
| 1111-01 | CAJA REPO | 615,400.36 |
| 1111-01-002 | EJERCICIO 2015 | 77,535.34 |
| 1111-01-003 | EJERCICIO 2016 | 121,985.71 |
| 1111-01-004 | EJERCICIO 2016-2020 | 94.07 |
| 1111-01-007 | EJERCICIO 2019-2020 | 415,785.24 |
| 1112 | BANCOS/TESORERÍA | 12,155,642.82 |
| 1112-01 | BANCOS R.E.P.O. | 195,213.00 |
| 1112-01-002 | 2015 CTA. BN 0268863979 | 12,845.75 |
| 1112-01-003 | Rp. 2016 CTA. BN 0420808116 | 202,014.55 |

| | | | |
|-------------|--------------------------------------|---|--------------|
| 1112-01-008 | 2019 REPO CTA 18000095577 SANTANDER | - | 19,647.30 |
| 1112-02 | BANCOS DIF MUNICIPAL | | 1,237.74 |
| 1112-02-002 | 2015 CTA. BN 0268862619 | | 1,269.81 |
| 1112-02-003 | Dm 2016 CTA. BN 0421123731 | - | 32.07 |
| 1112-03 | BANCOS FONDO GENERAL PARTICIPACIONES | | 790,661.21 |
| 1112-03-002 | 2015 CTA. BN 0268757247 | - | 1,210.22 |
| 1112-03-003 | Fg 2016 CTA. BN 0420802954 | | 22,995.33 |
| 1112-03-004 | 2014 CTA. BN 0435156790 | | 1.91 |
| 1112-03-005 | 2016 CTA SANTANDER 22-00054480-8 | | 6,012.50 |
| 1112-03-009 | 2019 FGP CTA 18000095654 SANTANDER | | 762,861.69 |
| 1112-04 | BANCOS FOMENTO MUNICIPAL | | 57,304.59 |
| 1112-04-003 | 2015 CTA. BN 0268759063 | | 1,472.29 |
| 1112-04-004 | Fm 2016 CTA. BN 0420804051 | | 1,070.28 |
| 1112-04-008 | 2019 FFM CTA 1044618987 | | 54,762.02 |
| 1112-05 | BANCOS ISAN | | 54,471.75 |
| 1112-05-001 | 2014 CTA. BN 0221536429 | - | 1,786.82 |
| 1112-05-003 | Is 2016 CTA. BN 0420811312 | | 14,396.00 |
| 1112-05-008 | 2019 ISAN CTA 18000095805 SANTANDER | | 41,862.57 |
| 1112-06 | BANCOS CISAN | | 30,586.89 |
| 1112-06-007 | 2019 CISAN CTA 18000095731 SANTANDER | | 30,586.89 |
| 1112-08 | BANCOS IEPS TABACOS | | 103,939.47 |
| 1112-08-002 | 2015 CTA. BN 0268759867 | - | 1,955.86 |
| 1112-08-003 | lpt. 2016 CTA. BN O420810025 | | 18,081.84 |
| 1112-08-007 | 2019 IEPS TAB CTA 1044619920 BANORTE | | 87,813.49 |
| 1112-09 | BANCOS INCENTIVOS VENTA FINAL G Y D | | 8,542.52 |
| 1112-09-008 | 2019 IGD CTA 18000095867 SANTANDER | | 8,542.52 |
| 1112-10 | BANCOS FOFYR | | 59,978.50 |
| 1112-10-001 | 2014 CTA. BN 0215767987 | | 212.54 |
| 1112-10-003 | Fr. 2016 CTA. BN O420816214 | | 6.40 |
| 1112-10-008 | 2019 FOFYR CTA 18000095685 | | 59,759.56 |
| 1112-11 | BANCOS COMPENSACION | | 113.97 |
| 1112-11-002 | Fc. 2015 CTA. BN 0275607443 | | 56.69 |
| 1112-11-006 | 2019 FOCOM CTA BANORTE 1044625435 | | 57.28 |
| 1112-12 | BANCOS FEIEF | | 2,752.96 |
| 1112-12-002 | Fe 2016 CTA. BN 0439928575 | | 61.79 |
| 1112-12-003 | 2016 CTA SANTANDER 22-00054484-2 | | 2,691.17 |
| 1112-13 | BANCOS FORTAMUN | | 1,241,556.28 |
| 1112-13-002 | 2015 CTA. BN 0268763172 | | 1,236.47 |
| 1112-13-003 | Ff 2016 CTA. BN O420814519 | | 695,995.87 |
| 1112-13-005 | 2017 FAFM CTA 0465005402 BANORTE | - | 1.00 |
| 1112-13-007 | 2019 FAFM CTA 1044619425 BANORTE | | 544,324.94 |
| 1112-14 | BANCOS F.A.I.S.M | | 9,343,277.13 |
| 1112-14-002 | 2013 CTA. BN 0833331540 | | 43,772.92 |
| 1112-14-003 | 2014 CTA. BN 0214023631 | - | 868,096.85 |
| 1112-14-004 | 2015 CTA. BN 0268762474 | - | 252,683.60 |
| 1112-14-005 | Fs. 2016 CTA. BN 0420805320 | | 2,236,336.40 |
| 1112-14-006 | 2016 CTA SANTANDER 22-00054541-9 | | 9,321.24 |
| 1112-14-013 | 2019 FAISM CTA 1044620289 BANORTE | | 5,405,699.15 |
| 1112-14-014 | 2019 FAISM CTA 18000095913 SANTANDER | | 2,768,927.87 |

| | | | |
|-------------|---------------------------------------|---|------------|
| 1112-15 | BANCOS RCOS. EXTRAORDINARIOS | - | 12,181.46 |
| 1112-15-002 | Re 2015 BN 0291640570 | - | 12,181.46 |
| 1112-16 | BANCOS CONADE | | 18,049.95 |
| 1112-16-001 | 2014 CTA. BN 0265713774 | | 18,049.95 |
| 1112-18 | BANCOS CONTINGENCIAS ECONOMICAS | - | 93.08 |
| 1112-18-001 | 2014 CTA. BN 0240515395 | - | 93.08 |
| 1112-19 | BANCOS PROSSAPYS | | 4,176.93 |
| 1112-19-001 | 2014 CTA. BN 0254873140 | | 4,176.93 |
| 1112-19-002 | 2014 CTA. BN 0287431258 | - | 15.58 |
| 1112-19-003 | Pr. 2015 CTA. BN 0287431258 | | 15.58 |
| 1112-23 | BANCOS CONTINGENCIAS ST | | 5,500.00 |
| 1112-23-001 | 2015 CTA. ST 18-00001972-9 | | 5,500.00 |
| 1112-25 | BANCOS APAZU | - | 477,458.79 |
| 1112-25-001 | Ap 2015 CTA. BN 288066059 | - | 477,458.79 |
| 1112-27 | BANCOS PROISRF | | 86,326.74 |
| 1112-27-006 | 2019 PROISR CTA 18000111693 SANTANDER | | 86,326.74 |
| 1112-32 | FAIP | - | 172,657.21 |
| 1112-32-001 | Fa 2016 CTA. 0415543703 | - | 172,657.21 |
| 1112-33 | FAFEF | | 936,982.87 |
| 1112-33-001 | Fi 2016 CTA. 0444380010 | | 936,982.87 |
| 1112-35 | APARTADO URBANO | - | 171,096.12 |
| 1112-35-001 | Au 2016 CTA. 0431555135 | - | 171,096.12 |
| 1112-37 | FFIEM | | 48,456.98 |
| 1112-37-001 | FFIEM SANTANDER CTA 22000545345 | | 48,456.98 |

A.1.1.2.- Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo:

Se integra de los derechos que se tienen importes derivados de adeudos, principalmente deudores diversos por lo que se determinó elaborar las circulares necesarias y actas circunstanciadas donde se hace mención que se haga la aclaración por los funcionarios responsables, así como el procedimiento correspondiente para poder tener la certeza de este importe. Además, está integrado este rubro por préstamos entre fondos. Y responsabilidades de funcionarios y empleados municipales todo esto con respecto a la administración pasada por un monto por **52,084,869.72**

| | | |
|--|---------------|---|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 52,084,869.72 | SE LE SOLICITO A LA ADMINISTRACION 2012 – 2016, LAS CIRCULARES Y EN SU CASO LA INTEGRACION, JUSTIFICACION Y |
|--|---------------|---|

| | | |
|--|--|--|
| | | DEPURACION EN ESTE RUBRO MEDIANTE ACTA CIRCUNSTANCIADA |
|--|--|--|

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | SALDO |
|-----------------|--|---------------|
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 53,946,788.44 |
| 1123-01 | DEUDORES REPO | 78,494.26 |
| 1123-01-002 | EJERCICIO 2015 | 287.78 |
| 1123-01-002-003 | COMISIONES FOFYR 2015 | 287.78 |
| 1123-01-003 | EJERCICIO 2017 | 715.62 |
| 1123-01-003-001 | COMISIONES BANCARIAS REPO | 715.62 |
| 1123-01-005 | EJERCICIO 2019 | 77,490.86 |
| 1123-01-005-004 | COMISIONES BANCARIAS 2019 | 734.86 |
| 1123-01-005-005 | MILTON JAVIER FLORES VITE | 30,160.00 |
| 1123-01-005-006 | BIOTECNOLOGIA Y SERVICIOS | 20,996.00 |
| 1123-01-005-007 | TC IMAGEN DE HIDALGO | 18,100.00 |
| 1123-01-005-008 | JOSE JAVIER CALVA GOMEZ | 7,500.00 |
| 1123-02 | DEUDORES DIF MUNICIPAL | 7,000.00 |
| 1123-02-001 | EJERCICIO 2016 | 7,000.00 |
| 1123-02-001-002 | INCENTIVOS VENTA FINAL G Y D 2016 | 2,000.00 |
| 1123-02-001-003 | FONDO GENERAL 2016 | 5,000.00 |
| 1123-03 | DEUDORES FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES | 1,184,282.60 |
| 1123-03-002 | EJERCICIO 2015 | 2,691.00 |
| 1123-03-002-003 | REPO 2015 | 2,691.00 |
| 1123-03-003 | EJERCICIO 2016 | 1,000.00 |
| 1123-03-003-002 | PASIVOS 2016 | 500.00 |
| 1123-03-003-003 | CONTINGENCIAS SANTANDER 2015 | 1,500.00 |
| 1123-03-003-004 | ESTELA PEREZ MUÑOZ | - 1,000.00 |
| 1123-03-004 | EJERCICIO 2017 | 591.60 |
| 1123-03-004-002 | COMISIONES BANCARIAS FGP | 591.60 |
| 1123-03-006 | EJERCICIO 2019 | 1,180,000.00 |
| 1123-03-006-04 | REPO 2019 | 160,000.00 |
| 1123-03-006-05 | FFM 2019 | 1,020,000.00 |
| 1123-04 | DEUDORES FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL | 2,342,074.85 |
| 1123-04-002 | EJERCICIO 2015 | 50,000.00 |
| 1123-04-002-002 | FAISM 2014 | 50,000.00 |
| 1123-04-003 | EJERCICIO 2016 | 2,290,949.75 |
| 1123-04-003-001 | FGP 2016 | 2,210,949.75 |
| 1123-04-003-003 | FAIP 2016 | 80,000.00 |
| 1123-04-004 | EJERCICIO 2017 | 1,125.30 |
| 1123-04-004-002 | COMISIONES BANCARIAS FFM | 1,125.30 |
| 1123-04-005 | EJERCICIO 2018 | - 0.20 |
| 1123-04-005-07 | SALVADOR GUERRERO GUERRERO | - 0.20 |
| 1123-05 | DEUDORES ISAN | 2,181.34 |
| 1123-05-001 | EJERCICIO 2016 | 2,143.30 |

| | | |
|-----------------|---|---------------|
| 1123-05-001-001 | INCENTIVOS VENTA FINAL G Y D | 2,000.00 |
| 1123-05-001-002 | COMISIONES ISAN 2016 | 143.30 |
| 1123-05-002 | EJERCICIO 2017 | 17.40 |
| 1123-05-002-001 | COMISIONES BANCARIAS ISAN 2017 | 17.40 |
| 1123-05-004 | EJERCICIO 2015 | 20.64 |
| 1123-05-004-001 | COMISIONES ISAN 2015 | 20.64 |
| 1123-06 | DEUDORES CISAN | 76.08 |
| 1123-06-001 | EJERCICIO 2015 | 41.28 |
| 1123-06-001-002 | COMISIONES CISAN 2015 | 41.28 |
| 1123-06-002 | EJERCICIO 2017 | 34.80 |
| 1123-06-002-001 | COMISIONES BANCARIAS CISAN | 34.80 |
| 1123-08 | DEUDORES IEPS TABACOS | 10,260.61 |
| 1123-08-001 | EJERCICIO 2015 | 107.77 |
| 1123-08-001-002 | COMISIONES IEPS 2015 | 107.77 |
| 1123-08-002 | EJERCICIO 2016 | 10,061.92 |
| 1123-08-002-001 | INCENTIVOS VENTA FINAL G Y D 2016 | 10,000.00 |
| 1123-08-002-002 | COMISIONES IEPS 2016 | 61.92 |
| 1123-08-003 | EJERCICIO 2017 | 90.92 |
| 1123-08-003-001 | COMISIONES BANCARIAS IEPS TABACOS | 90.92 |
| 1123-09 | DEUDORES INCENTIVOS VENTA FINAL G Y D | 332.17 |
| 1123-09-001 | EJERCICIO 2015 | 103.20 |
| 1123-09-001-003 | COMISIONES BANCARIAS | 103.20 |
| 1123-09-002 | EJERCICIO 2016 | 159.37 |
| 1123-09-002-003 | COMISIONES BANCARIAS | 159.37 |
| 1123-09-003 | EJERCICIO 2017 | 69.60 |
| 1123-09-003-001 | COMISIONES BANCARIAS INCENTIVOS VENTA FINAL G Y D | 69.60 |
| 1123-10 | DEUDORES FOFYR | 106,974.40 |
| 1123-10-001 | EJERCICIO 2014 | 5,100.00 |
| 1123-10-001-001 | REPO 2015 | 5,100.00 |
| 1123-10-002 | EJERCICIO 2016 | 101,857.00 |
| 1123-10-002-002 | FORTAMUN 2016 | 1,857.00 |
| 1123-10-002-003 | INFRAESTUCTURA DEPORTIVA 2015 | 100,000.00 |
| 1123-10-003 | EJERCICIO 2017 | 17.40 |
| 1123-10-003-001 | COMISIONES BANCARIAS FOFYR | 17.40 |
| 1123-13 | DEUDORES FORTAMUN | 104,564.50 |
| 1123-13-002 | EJERCICIO 2015 | 3,662.00 |
| 1123-13-002-001 | FORTAMUN 2014 | 3,662.00 |
| 1123-13-003 | EJERCICIO 2016 | 75,500.00 |
| 1123-13-003-002 | RAMO 20 3X1 2015 | 80,000.00 |
| 1123-13-003-004 | JUAN DE DIOS GARCIA CRUZ | - 4,500.00 |
| 1123-13-004 | EJERCICIO 2017 | 2,770.64 |
| 1123-13-004-002 | COMISIONES BANCARIAS FORTAMUND | 2,770.64 |
| 1123-13-006 | EJERCICIO 2019 | 22,631.86 |
| 1123-13-006-001 | SALVADOR GUERRERO GUERRERO | 15,548.75 |
| 1123-13-006-004 | CERRO DE BISNAGAS SA DE CV | 7,083.11 |
| 1123-14 | DEUDORES FAISM | 24,731,873.61 |
| 1123-14-001 | EJERCICIO 2014 | 2,340,134.73 |

| | | |
|-----------------|--------------------------------------|---------------|
| 1123-14-001-001 | REPO 2013 | 0.01 |
| 1123-14-001-004 | FOMENTO 2015 | 50,000.00 |
| 1123-14-001-006 | CONADE 2014 | 1,352,100.00 |
| 1123-14-001-009 | COMERC. Y CONST. ORBEC S.A DE C.V | 327,157.22 |
| 1123-14-001-012 | RECURSO EXTRAORDINARIO 2015 | 100,000.00 |
| 1123-14-001-014 | FOMENTO MUNICIPAL 2016 | 16,000.00 |
| 1123-14-001-015 | FONDO GENERAL 2016 | 25,000.00 |
| 1123-14-001-017 | ROGELIO SAMUEL VALENCIA PEREZ | 400,000.00 |
| 1123-14-001-018 | FAISM 2015 | 52,000.00 |
| 1123-14-001-019 | COMISIONES BANCARIAS | 17,877.50 |
| 1123-14-002 | EJERCICIO 2015 | 8,864,964.59 |
| 1123-14-002-001 | REPO 2015 | 729,626.00 |
| 1123-14-002-003 | FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES | 924,000.00 |
| 1123-14-002-004 | FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL | 290,000.00 |
| 1123-14-002-015 | CONADE | 1,870,542.42 |
| 1123-14-002-021 | ROGIER MAURICIO AUSTRIA MARQUEZ | 2,001,569.64 |
| 1123-14-002-023 | COMERC. Y CONST. ORBEC S.A DE C.V | 1,471,914.48 |
| 1123-14-002-026 | GRUPO ARCODEM S.A DE C.V | 506,070.11 |
| 1123-14-002-044 | FORTAMUN 2016 | 230,000.00 |
| 1123-14-002-045 | FAIP 2016 | 300,000.00 |
| 1123-14-002-046 | FAISM 2016 | 113,927.25 |
| 1123-14-002-047 | COMISIONES BANCARIAS | 20.64 |
| 1123-14-002-30 | CONSTRUCTORA VGM S.C. DE R.L. DE C.V | 427,294.05 |
| 1123-14-003 | EJERCICIO 2016 | 13,481,089.89 |
| 1123-14-003-001 | FOMENTO MUNICIPAL 2016 | 718,000.00 |
| 1123-14-003-002 | FORTAMUN 2016 | 1,500,000.00 |
| 1123-14-003-003 | RECURSO EXTRAORDINARIO 2015 | 3,900,000.00 |
| 1123-14-003-005 | FONDO GENERAL 2016 | 1,861,000.00 |
| 1123-14-003-006 | RAFAEL VACA FLORES | 550,000.00 |
| 1123-14-003-007 | REPO 2015 | 896,000.00 |
| 1123-14-003-009 | OPERADORA MERSI S.A DE C.V | 1,000,000.00 |
| 1123-14-003-010 | JESUS BARRERA CASTILLO | 586,089.89 |
| 1123-14-003-011 | CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS DEL VALLE | 200,000.00 |
| 1123-14-003-012 | CONTINGENCIAS ECONOMINAS III 2015 | 500,000.00 |
| 1123-14-003-013 | FOPADEM 2015 | 70,000.00 |
| 1123-14-003-014 | APAZU 2015 | 850,000.00 |
| 1123-14-003-015 | PROSSAPYS 2015 | 850,000.00 |
| 1123-14-004 | EJERCICIO 2017 | 44,633.93 |
| 1123-14-004-001 | COMISIONES BANCARIA FAISM | 44,633.93 |
| 1123-14-005 | EJERCICIO 2018 | 1,050.47 |
| 1123-14-005-002 | COMISIONES BANCARIAS FAISM 2018 | 1,050.47 |
| 1123-15 | DEUDORES RECURSOS EXTRAORDINARIOS | 566,699.39 |
| 1123-15-001 | EJERCICIO 2015 | 565,000.00 |
| 1123-15-001-003 | DIF MPAL 2015 | 10,000.00 |
| 1123-15-001-004 | COMERC. Y CONST. ORBEC | 50,000.00 |
| 1123-15-001-005 | APAZU 2015 | 35,000.00 |
| 1123-15-001-006 | FAIP 2016 | 470,000.00 |
| 1123-15-002 | EJERCICIO 2016 | 10.32 |

| | | |
|-----------------|------------------------------------|--------------|
| 1123-15-002-001 | Comisiones bancarias | 10.32 |
| 1123-15-003 | EJERCICIO 2017 | 1,689.07 |
| 1123-15-003-001 | Comisiones bancarias | 1,689.07 |
| 1123-18 | DEUDORES CONTINGENCIAS ECONÓMICAS | 1,188,414.60 |
| 1123-18-001 | EJERCICIO 2014 | 310,000.00 |
| 1123-18-001-001 | FAISM 2014 | 200,000.00 |
| 1123-18-001-002 | CONADE 2014 | 110,000.00 |
| 1123-18-002 | EJERCICIO 2015 | 878,373.32 |
| 1123-18-002-001 | RECURSO EXTRAORDINARIO 2015 | 150,000.00 |
| 1123-18-002-002 | FAISM 2015 | 420,000.00 |
| 1123-18-002-004 | CONTINGENCIAS ECONÓMICAS 2014 | 306,660.00 |
| 1123-18-002-005 | Comisiones bancarias | 1,713.32 |
| 1123-18-003 | EJERCICIO 2016 | 41.28 |
| 1123-18-003-001 | Comisiones bancarias | 41.28 |
| 1123-19 | DEUDORES PROSSAPYS | 2,757,820.64 |
| 1123-19-002 | EJERCICIO 2015 | 2,757,820.64 |
| 1123-19-002-004 | RECURSO EXTRAORDINARIO 2015 | 1,000,000.00 |
| 1123-19-002-005 | FAISM 2015 | 1,500,000.00 |
| 1123-19-002-007 | FORTAMUN 2016 | 107,000.00 |
| 1123-19-002-008 | FOMENTO MPAL 2016 | 150,800.00 |
| 1123-19-002-010 | Comisiones bancarias | 20.64 |
| 1123-20 | DEUDORES 3X1 | 51,210.32 |
| 1123-20-001 | EJERCICIO 2015 | 50,000.00 |
| 1123-20-001-001 | FAISM 2015 | 50,000.00 |
| 1123-20-002 | EJERCICIO 2017 | 10.32 |
| 1123-20-002-001 | 3X1 2017 | 0.01 |
| 1123-20-002-002 | Comisiones bancarias | 10.31 |
| 1123-20-003 | EJERCICIO 2016 | 1,200.00 |
| 1123-20-003-001 | Comisiones bancarias | 1,200.00 |
| 1123-25 | DEUDORES TRANSFERENCIAS MUNICIPIOS | 750,000.00 |
| 1123-25-001 | EJERCICIO 2015 | 750,000.00 |
| 1123-25-001-003 | RECURSO EXTRAORDINARIO 2015 | 250,000.00 |
| 1123-25-001-004 | FAISM 2015 | 500,000.00 |
| 1123-26 | DEUDORES APAZU | 1,135,040.03 |
| 1123-26-001 | EJERCICIO 2015 | 1,134,978.11 |
| 1123-26-001-001 | CONADE 2014 | 471,182.65 |
| 1123-26-001-002 | COMERC. Y CONST. ORBEC S.A DE C.V. | 488,774.82 |
| 1123-26-001-004 | FAISM 2015 | 75,000.00 |
| 1123-26-001-006 | FOMENTO MPAL 2016 | 100,000.00 |
| 1123-26-001-007 | COMISIONES BANCARIAS | 20.64 |
| 1123-26-002 | EJERCICIO 2016 | 61.92 |
| 1123-26-002-001 | COMISIONES BANCARIAS | 61.92 |
| 1123-27 | DEUDORES PROISRF | 196,924.00 |
| 1123-27-001 | EJERCICIO 2015 | 196,924.00 |
| 1123-27-001-002 | RECURSO EXTRAORDINARIO 2015 | 196,924.00 |
| 1123-28 | DEUDORES FOPADEM | 230,061.92 |
| 1123-28-001 | EJERCICIO 2015 | 230,061.92 |
| 1123-28-001-002 | FAISM 2015 | 230,000.00 |
| 1123-28-001-003 | Comisiones Bancarias | 61.92 |

| | | |
|-----------------|-------------------------------------|--------------|
| 1123-29 | DEUDORES CONTINGENCIAS III | 2,685,229.14 |
| 1123-29-001 | EJERCICIO 2015 | 2,685,229.14 |
| 1123-29-001-001 | RECURSO EXTRAORDINARIO 2015 | 142,000.00 |
| 1123-29-001-002 | FAISM 2015 | 842,695.98 |
| 1123-29-001-003 | CONTINGENCIAS ECONOMICAS 2015 | 558,533.16 |
| 1123-29-001-004 | TRANS. MPIO REHAB. UNIDAD DEP. 2015 | 292,000.00 |
| 1123-29-001-005 | APAZU 2015 | 200,000.00 |
| 1123-29-001-006 | FAIP 2016 | 650,000.00 |
| 1123-30 | DEUDORES CONTINGENCIAS IV | 5,975,500.00 |
| 1123-30-001 | EJERCICIO 2015 | 5,975,500.00 |
| 1123-30-001-001 | FOMENTO MPAL 2016 | 3,650,000.00 |
| 1123-30-001-002 | FONDO GENERAL 2016 | 675,000.00 |
| 1123-30-001-003 | FAISM 2015 | 214,500.00 |
| 1123-30-001-004 | FAISM 2014 | 86,000.00 |
| 1123-30-001-005 | FAIP 2016 | 700,000.00 |
| 1123-30-001-006 | CONTINGENCIAS ECONÓMICAS III 2015 | 650,000.00 |
| 1123-31 | DEUDORES FOCUL | 92.88 |
| 1123-31-002 | EJERCICIO 2015 | 92.88 |
| 1123-31-002-001 | Comisiones Bancarias | 92.88 |
| 1123-32 | DEUDORES FAIP | 3,337,763.20 |
| 1123-32-001 | EJERCICIO 2016 | 3,337,763.20 |
| 1123-32-001-001 | FORTAMUN 2016 | - 277,000.00 |
| 1123-32-001-004 | RECURSO EXTRAORDINARIO 2015 | 570,000.00 |
| 1123-32-001-005 | CONTINGENCIAS ECONÓMICAS 2015 | 306,660.00 |
| 1123-32-001-006 | CONTINGENCIAS ECONÓMICAS III 2015 | 855,000.00 |
| 1123-32-001-007 | CONADE 2014 | 566,000.00 |
| 1123-32-001-011 | FONDO GENERAL 2016 | 120,000.00 |
| 1123-32-001-012 | PROISR 2016 | 100,000.00 |
| 1123-32-001-013 | REPO 2015 | 435,000.00 |
| 1123-32-001-014 | SABINO FUENTES SANCHEZ | 300,000.00 |
| 1123-32-001-015 | TRANS. A MPIO INF. DEPORTIVA 2015 | 200,000.00 |
| 1123-32-001-016 | FOFYR 2016 | 162,000.00 |
| 1123-32-001-017 | Comisiones Bancarias | 103.20 |
| 1123-33 | DEUDORES FAFEF | 1,487,000.00 |
| 1123-33-001 | EJERCICIO 2016 | 1,487,000.00 |
| 1123-33-001-001 | FORTAMUN 2016 | 51,000.00 |
| 1123-33-001-002 | FONDO GENERAL 2016 | 870,000.00 |
| 1123-33-001-003 | CONTINGENCIAS ECONÓMICAS III 2015 | 411,000.00 |
| 1123-33-001-004 | RAMO 20 2015 | 155,000.00 |
| 1123-34 | APARTADO RURAL | 2,100,000.00 |
| 1123-34-001 | EJERCICIO 2016 | 2,100,000.00 |
| 1123-34-001-002 | FONDO GENERAL 2016 | 400,000.00 |
| 1123-34-001-003 | FOMENTO MPAL 2016 | 550,000.00 |
| 1123-34-001-004 | CONTINGENCIAS III 2015 | 250,000.00 |
| 1123-34-001-005 | RAMO 20 2015 | 200,000.00 |
| 1123-34-001-006 | FAIP 2016 | 700,000.00 |
| 1123-36 | APARTADO URBANO | 2,320,000.00 |
| 1123-36-001 | EJERCICIO 2016 | 2,320,000.00 |
| 1123-36-001-001 | FONDO GENERAL 2016 | 1,000,000.00 |

| | | |
|-----------------|------------------------------|------------|
| 1123-36-001-002 | REPO 2016 | 170,000.00 |
| 1123-36-001-003 | FORTAMUN 2016 | 180,000.00 |
| 1123-36-001-004 | APAZU 2015 | 500,000.00 |
| 1123-36-001-005 | RECURSO EXTRAORDINARIO 2015 | 470,000.00 |
| 1123-37 | PROAGUA FEDERAL | 0.02 |
| 1123-37-001 | EJERCICIO 2017 | 0.02 |
| 1123-37-001-001 | COMISIONES BANCARIAS | 0.02 |
| 1123-39 | DEUDORES FOFIN | 17.35 |
| 1123-39-002 | EJERCICIO 2017 | 17.35 |
| 1123-39-002-001 | Comisiones bancarias | 17.35 |
| 1123-40 | PROAGUA MPAL | 17.40 |
| 1123-40-001 | EJERCICIO 2017 | 17.40 |
| 1123-40-001-001 | Comisiones bancarias | 17.40 |
| 1123-41 | INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA | 87.13 |
| 1123-41-001 | EJERCICIO 2015 | 87.13 |
| 1123-41-001-001 | Comisiones Bancarias | 87.13 |
| 1123-42 | DEUDORES ISR ADMON 2012-2016 | 596,796.00 |
| 1123-42-001 | DEUDORES ISR ADMON 2012-2016 | 596,796.00 |

A.1.1.3.- Anticipo a contratista por obras públicas a Corto Plazo:

Se integra de los derechos que se tienen importes derivados de adeudados, principalmente por los anticipos a las obras públicas, se determinó elaborar las circulares necesarias para poder tener la certeza de este importe. Aunado a las responsabilidades de funcionarios y empleados municipales: dicho importe se encuentra integrado por;

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | SALDO |
|---------------|--|--------------|
| 1134 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO | 3,348,310.18 |
| 1134-000175 | HIDRAULICA HIDALGUENSE S.A DE C.V. | - 200,420.15 |
| 1134-000318 | CESAR VARGAS TREJO | 0.02 |
| 1134-000343 | RICARDO LOPEZ ALVARADO | - 212,681.68 |
| 1134-000424 | HGO HIDRAULICA, SA DE CV | 371.33 |
| 1134-000444 | MAGDALENA HERNANDEZ CASTILLO | - 70,106.03 |
| 1134-000524 | RICARDO LOPEZ ALVARADO (FAISM 2018) | 212,681.67 |
| 1134-000564 | JOSE BAUTISTA HERNANDEZ (FGP 2019) | 193,791.16 |
| 1134-14 | ANTICIPO A CONTRATISTAS FAISM | 420,764.85 |
| 1134-14-01 | EJERCICIO 2015 | - 0.07 |

| | | | |
|-----------------|--|---|--------------|
| 1134-14-01-08 | OPERADORA MERSI S.A DE C.V | - | 0.06 |
| 1134-14-02 | EJERCICIO 2016 | | 350,658.90 |
| 1134-14-02-01 | JORGE ANGEL HUERTA PEREZ | | 236,731.65 |
| 1134-14-02-02 | ALEJANDRO GARCIA AVILA | | 113,927.25 |
| 1134-14-03 | EJERCICIO 2014 | | 70,106.02 |
| 1134-14-03-01 | MAGDALENA HERNANDEZ CASTILLO | | 70,106.02 |
| 1134-19 | ANTICIPO A CONTRATISTAS PROSSAPYS | | 1,732,810.64 |
| 1134-19-01 | EJERCICIO 2015 | | 1,732,810.64 |
| 1134-19-01-01 | AQUAVITAL S.A DE C.V | | 1,732,810.64 |
| 1134-25 | ANTICIPO A CONTRATISTAS APAZU | | 385,973.91 |
| 1134-25-01 | EJERCICIO 2015 | | 385,973.91 |
| 1134-25-01-01 | HIDRAULICA HIDALGUENSE S.A DE C.V. | | 385,973.91 |
| 1134-28 | ANTICIPO CONTRATISTAS FOPADEM | | 510.00 |
| 1134-28-01 | EJERCICIO 2015 | | 510.00 |
| 1134-28-01-01 | LEMASI ESPAÑOLA S.A DE C.V. | | 510.00 |
| 1134-29 | ANTICIPO CONTRATISTAS CONTINGENCIAS III | | 2,198.35 |
| 1134-29-01 | EJERCICIO 2015 | | 2,198.35 |
| 1134-29-01-01 | CONSTRUCCIONES EXCAVACIONES ENSASTIGA S.A DE C.V | | 2,198.35 |
| 1134-31 | ANTICIPO A CONTRATISTAS FOCUL | | 866,989.16 |
| 1134-31-001 | EJERCICIO 2016 | | 866,989.16 |
| 1134-31-001-001 | FLAVIO CESAR SALAMANCA Y GUEMES | | 866,989.16 |
| 1134-32 | ANTICIPO A CONTRATISTAS FAIP | | 15,426.95 |
| 1134-32-001 | EJERCICIO 2016 | | 15,426.95 |
| 1134-32-001-001 | GRUPO DE SERVICIOS AVANZADOS DE MEXICO S.A DE C.V | | 15,426.95 |

A.1.1.4.- Bienes Muebles e Inmuebles:

Considerando lo mencionado en lo referente a las bases de la preparación de los Estados Financieros, el importe de este rubro a la fecha del periodo se encuentra en su mayoría bajo resguardo y responsabilidad de cada empleado o funcionario.

| CUENTA | NOMBRE CUENTA | SALDO |
|---------------|--|--------------|
| 1231 | TERRENOS | 1,610,609.00 |
| 1231-0-001 | TERRENOS S.I | 1,610,609.00 |
| 1233 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 1,210,000.00 |
| 1233-0-001 | EDIFICIOS S.I. | 1,210,000.00 |
| 1240 | BIENES MUEBLES | 4,013,398.60 |
| 1241 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 1,500,977.53 |
| 1241-1 | Muebles de Oficina y Estantería | 741,932.37 |
| 1241-1-001 | Muebles de Oficina S.I. | 652,941.28 |
| 1241-1-511001 | Muebles de oficina y estantería | 88,991.09 |
| 1241-3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 759,045.16 |

| | | |
|---------------|---|--------------|
| 1241-3-001 | Equipo de Compúto SI | 534,712.19 |
| 1241-3-515001 | Bienes informáticos | 224,332.97 |
| 1242 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 37,558.01 |
| 1242-3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 37,558.01 |
| 1242-3-523001 | Cámaras fotográficas y de video | 37,558.01 |
| 1244 | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 2,367,863.00 |
| 1244-1 | vehículos y equipo terrestre | 2,367,863.00 |
| 1244-1-001 | Vehiculos y Eq, Terrestre S.I | 746,606.00 |
| 1244-1-541001 | Vehículos y Equipo Terrestre | 1,621,257.00 |
| 1246 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 107,000.06 |
| 1246-5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 67,069.04 |
| 1246-5-565001 | Equipos y Aparatos de Comunicación y Telecomunicación | 67,069.04 |
| 1246-7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 34,146.02 |
| 1246-7-567001 | Herramientas y Máquinas-Herramientas | 34,146.02 |
| 1246-9 | Otros Equipos | 5,785.00 |
| 1246-9-569001 | Otros equipos | 5,785.00 |

A.1.2 Pasivo

A.1.2.1.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Municipio con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de prestación de servicios; así como las obligaciones que conforman por los importes retenidos al personal de base y confianza por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado, previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 94, fracción IV, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como los importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes. Y dadas las circunstancias de la carga laboral en cuanto a las condiciones generales derivado de los contratos colectivos de trabajo se determinó tener un administradora de personal con la finalidad de parar la carga laboral a futuro. Con este ajuste los pasivos laborales disminuirán y podrán beneficiarse los Alfajayucenses más apoyos directos.

A.1.2.2.- Cuentas Por Pagar a Corto Plazo:

Este rubro es integrado por obligaciones de pago a corto plazo derivadas de operaciones presupuestarias devengadas, y demás prestaciones que deriven de una relación contractual y/o laboral pendientes de pagar.

| | |
|---|----------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | -0.70 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 4,336,454.96 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,531,236.83 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 44,460,416.60 |
| TOTAL | 51,328,107.69 |

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden).

B.1.- Cuentas de Orden Contables:

De conformidad con el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Consejo de Nacional de Armonización Contable, las cuentas de orden contables son aquellas que se afectan cuando existen eventos, que, si bien no representan hechos económicos-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de este, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

En el periodo presentado por el municipio no registro operaciones que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables.

B.2.- Cuentas de Orden Presupuestarias:

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General Contabilidad Gubernamental y al marco normativo establecido por el Consejo de Nacional de Armonización Contable, el estado de Situación Financiera del Municipio presenta el Saldo del Periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro:

| | |
|-------------------------|------------------------|
| Ingresos Presupuestales | Egresos Presupuestales |
|-------------------------|------------------------|

| | |
|--|---|
| Ley de Ingresos Estimada | Presupuesto de Egresos Aprobado |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |
| Ley de Ingresos Devengada | Presupuesto de Egresos Comprometido |
| Ley de Ingresos Recaudada | Presupuesto de Egresos Devengado |
| | Presupuesto de Egresos Ejercido |
| | Presupuesto de Egresos Pagado |

C) Notas de Gestión Administrativa.

C.1.- Introducción.

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados para la mayor comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

C.2.- Panorama Económico y Financiero.

La economía mexicana enfrenta un entorno internacional adverso que augura el 2019 aún más complicado que el 2018. Por cuarto año consecutivo, el gobierno y los observadores de mercado se vieron en la necesidad de ajustar sus estimados a la baja de manera considerable, la actividad económica volvió a ser afectada de manera negativa por el impacto de la disminución en el valor de la producción de petróleo en la actividad industrial y el recorte en el gasto de gobierno llevado a cabo durante el año. Ambos factores son consecuencia de la dramática caída en el precio del petróleo y de la continua disminución en la plataforma de producción de crudo. Asimismo, la inversión y las exportaciones han tenido una marcada desaceleración, a pesar de la depreciación del peso frente a casi todas las monedas de los principales socios comerciales de México. Por lo que el ayuntamiento ha tomado la decisión de emitir políticas emergentes públicas y de participación ciudadana que beneficien a los alfajayucenses, propiciando y mejorando las condiciones de vida de los habitantes de nuestro municipio, a través de acciones estratégicas que impulsen el asentamiento de nuevas empresas generando mayor inversión y empleos bien remunerados, sin dejar a un lado el turismo, considerado este último como un medio para alcanzar dicho mejoramiento, todo lo anterior permitirá brindar mejores expectativas para las familias alfajayucenses y alcanzar una mejor calidad de vida, al tener más y mejores oportunidades

C.3.- Autorización e Historia.

El Municipio de Alfajayucan. En el año de 1558 se fundó el pueblo de Alfajayucan, en el año de 1559 fecha en que el virrey y arzobispado don Alfonso Núñez de Haro y Peralta otorgo veinte mil varas por cada viento, las cuales se entregaron a través del cacique en junio. Con domicilio en Palacio Municipal s/n, Col. Centro Alfajayucan Hgo.

Fuente: <http://www.inafed.gob.mx/work/enciclopedia/EMM13hidalgo/municipios/13006a.html>

C.4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran expresadas en moneda nacional se sujetan a criterios de transparencia, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, con el fin de alcanzar la modernización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se determinan.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones del gasto se hace conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago.

Los estados financieros adjuntos de la entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Ayuntamiento del Municipio: Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental Normas Metodología para determinación de los momentos contables de los egresos, y demás leyes, normas, criterios, principios técnicos y reglas vigentes.

C.5.- Nuevos pronunciamientos del Consejo de Armonización Contable.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones del gasto se hace conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago.

Los estados financieros adjuntos de la entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Ayuntamiento del Municipio: Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Postulados Básicos de

Contabilidad Gubernamental Normas Metodología para determinación de los momentos contables de los egresos

* * * *