

h) Notas a los Estados Financieros

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo Efectivo y Equivalentes

FONDO	TIPO	CLASIFICACION	MONTO
CTA-1034964386-AGUINALDOS 2019	Federales	Corto plazo	1.00
CTA-1034964368-FISCALES 2019	fiscales	Corto plazo	105,195.80
CTA-1034964340-FISM 2019	Federales	Corto plazo	1.00
CTA-1034964359-FORTAMUN 2019	Federales	Corto plazo	1.00
CTA-1034964377-PARTICIPACIONES 2019	Federales	Corto plazo	61,530.40
CTA-1034964395-CONTROVERSIA CONSTITUCIONAL FISM DF 2016	Federales	Corto plazo	4,505,452.00
TOTAL			4,672,181.20

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	N/A	Ejercicio 2016	0.00
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	N/A	Ejercicio 2016	7,657.12
Subsidio al empleo	30	Corto plazo	85.00
Gastos a comprobar	30	Corto plazo	90,924.00
Anticipos a cuenta de sueldos	30	Corto plazo	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	90	Ejercicio 2017	0.00
TOTAL			98,666.12

Inversiones financieras

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	365	Se reconoce el pago a capital e intereses al termino del ejercicio	74,667.46
TOTAL			74,667.46

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MUEBLES	SALDO 31/01/2019	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliarion y equipo de oficina	213,496.59		105,923.19
Otros muebles	13,178.28		4,559.94
Bienes informáticos	348,432.44		288,643.76
Equipo audiovisual	44,232.69		41,880.70
Vehiculos terrestres para servicios administrativos	2,430,589.61		94,950.00

Otros equipos de transporte	189,900.00		1,889,066.28
Maquinaria y equipo de construcción	728,994.86		656,095.37
Equipos y aparatos de comunicaciones y telecom	41,573.97		18,319.49
Maquinaria y equipo para talleres	77,062.00		32,005.97
Herramientas y máquinas-herramienta	39,699.00		4,317.90
Equipo de ingeniería y dibujo	75,082.40		37,041.20
Otros bienes muebles	4,460.00		892.00
SUBTOTAL	4,206,701.84	0.00	3,173,695.80

INMUEBLES			
Terrenos	2,016,477.00		
Edificios	6,292,207.03		1,868,785.48
Adjudicaciones, expropiaciones	400,000.00		
SUBTOTAL	8,708,684.03	0.00	1,868,785.48

TOTAL	12,915,385.87	0.00	5,042,481.28
--------------	----------------------	-------------	---------------------

Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneraciones al Personal de Carácter T	90	100%	158,446.00
Servicios generales por pagar a corto plaz	30	100%	103,958.00
Contratistas por obras ublicas por pagar a	30	100%	0.00
ISR Retención Sueldos y Salarios	30	100%	69,427.00
ISR 10% sobre Honorarios	30	100%	0.00
IVA 10% Honorarios	30	100%	0.00
3% ISERTP	30	100%	0.00
5 al millar	30	100%	0.88
Pension alimenticia	30	100%	1,823.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	6,363.33
Deuda pública interna ordinaria por paga	730	100%	2,348,531.37
TOTAL			2,688,549.58

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	2018	2019
Ingresos de la Gestión	208,188.44	313,605.50
Impuestos	87,625.36	221,385.71
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	91,065.23	91,947.06
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	272.73	272.73
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	29,225.12	0.00
Participaciones, Aportaciones,	1,093,206.78	1,421,597.34
Participaciones y Aportaciones	1,093,206.78	1,351,189.34
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras	0.00	70,408.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,301,395.22	1,735,202.84

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	2018	2019
Gastos de Funcionamiento	936,859.62	1,389,304.71
Servicios Personales	695,839.70	723,832.00
Materiales y Suministros	80,550.75	95,889.52
Servicios Generales	160,469.17	569,583.19
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,777.00	1,849.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		

Transferencias al Resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	3,777.00	1,849.00
Pensiones y Jubilaciones		0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0.00
Transferencias a la Seguridad Social		0.00
Donativos		0.00
Transferencias al Exterior		0.00
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		0.00
Aportaciones		0.00
Convenios		0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública		0.00
Gastos de la Deuda Pública		0.00
Costo por Coberturas		0.00
Apoyos Financieros		0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones		0.00
Disminución de Inventarios		0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y		0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	940,636.62	1,391,153.71

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	10,822,487		
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio	10,822,487		
Aportaciones	0		
Donaciones de Capital	0		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,822,487		
Variaciones de la Hacienda		-969,560	344,049
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			344,049
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,311,689	0
Revalúos		0	
Reservas		-180,335	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios		-5,100,915	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018	10,822,487	-969,560	344,049

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2018	2019
Efectivo	14,576.67	167,106.29
Bancos/tesorería	7,725,591.11	4,672,181.20
Total	7,740,167.78	4,839,287.49

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Enero de 2019

1. Ingresos Presupuestarios		1,735,202.84
-----------------------------	--	--------------

2. Más ingresos contables no			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			0.00
Productos de capital		0.00	
Aprovechamientos capital		0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables		0.00	
4. Ingresos contables 4=1+2-3			1,735,202.84

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Enero de 2019**

1. Total de egresos (presupuestarios)			1,571,000.83
2. Menos egresos presupuestarios no contables			179,847.12
Muebles de Oficina y Estantería		7,650.00	
Bienes informáticos		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	
Bienes inmuebles		0.00	
Construcción de obras en edificación no habitacional en proceso		0.00	
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso		0.00	
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, P		0.00	
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso		0.00	
Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto de Obras d		0.00	
Mantenimiento y Rehabilitación de Otras Obras de Ingeniería Civil u Obra Pe		0.00	
Compra de títulos y valores			
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		172,197.12	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales			0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		0.00	
Provisiones			
Disminución de inventarios			
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsoles		0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros Gastos			
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0.00	
4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)			1,391,153.71

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

- **Rezagos por recuperar**

CONCEPTO	S.I.	COBRADO	S.F.
IMPUESTO URBANO CORRIENTE	435,457.22	91,608.20	343,849.02
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	93,853.38	31,338.54	62,514.84
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	90,690.78	43,531.98	47,158.80
IMPUESTO URBANO REZAGO	1,211,815.10	53,388.44	1,158,426.66
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO	196,895.80	16,307.72	180,588.08
IMPUESTO RURAL REZAGO	123,968.63	11,950.31	112,018.32
TOTAL	2,152,680.91	248,125.19	1,904,555.72

h.3) Notas de Gestión Administrativa

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad,

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros al 31 de Enero 2019 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del

8. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	S.I.	S.F.	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE	4,718,378.11	4,937,953.61	219,575.50
Efectivo y Equivalentes	208,033.73	4,839,287.49	4,631,253.76
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,510,344.38	98,666.12	-4,411,678.26
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	7,885,264.66	7,947,572.01	82,317.46
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	74,667.46	74,667.46
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Curso	8,708,684.03	8,708,684.03	0.00
Bienes Muebles	4,199,051.84	4,206,701.84	7,650.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Activos	-5,042,481.32	-5,042,481.32	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	12,683,632.66	12,885,525.62	301,892.96

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	368,596.39	221,385.71	147,210.68
Derechos	684,880.32	91,947.06	592,933.26
Productos de Tipo Corriente*	228,197.55	0.00	228,197.55
Aprovechamientos de Tipo Corriente	6,605.50	272.73	6,332.77
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	38,884,662.00	1,351,189.34	37,533,472.66
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	505,012.00	70,408.00	434,604.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	40,677,953.76	1,735,202.84	38,942,750.92

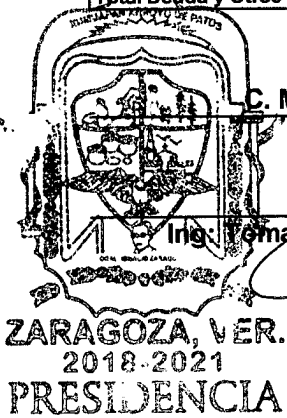
11. Información sobre la deuda

DEUDA PÚBLICA	Nº Y FECHA DE LA GOE DE	Nº Y FECHA DE REG. EN SHCP	TIPO DE DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	22/05/2008	22/05/2008	2
Total Deuda y Otros Pasivos			

DEUDA PÚBLICA	CLASIFICACIÓN DE DEUDA	FECHA DE CONTRATACIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	2	22/05/2008	2,044,247.30
Total Deuda y Otros Pasivos			2,044,247.30

DEUDA PÚBLICA	PLAZO	SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/-
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	348 MESES	2,389,658.34	749,022.96
Total Deuda y Otros Pasivos		2,389,658.34	749,022.96

DEUDA PÚBLICA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 31 DE JULIO
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	790,149.93	96,103.49	2,348,531.37
Total Deuda y Otros Pasivos	790,149.93	96,103.49	



[Signature]
C. Minerva Martínez Ramirez
Presidenta Municipal

[Signature]
Ing. Tomas Rigoberto Calderon-Martinez
Síndico



[Signature]
L.C. Gladis Bautista Ramirez
Tesorera



[Signature]
C. Margarita Hernández Antonia
Regidora

ZARAGOZA, VER.
2018-2021
REGIDURÍA ÚNICA