



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2021.

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

1111. Efectivo.- El Saldo final del periodo corresponde al saldo de los fondos fijos otorgados al personal de la administración 2019-2021 el cual será comprobado a la brevedad.

1112. Bancos.- El Saldo final del periodo corresponde al importe que tenemos disponible en los bancos. De las cuales la cuenta 1112-1-3 Cta. 70103197641 esta cuenta se encuentra cancelada pero presenta saldo en el auxiliar contable el cual corresponde a un hackeo a esta cuenta, 1112-1-84 Cta. 0487892501 dicha cuenta se encuentra cancelada pero no se entregó la cancelación de la cuenta por tal motivo se anexa el Edo. de cuenta del mes de Diciembre 2018 con el saldo en 0.00 de igual manera un saldo en el auxiliar contable el cual corresponde a un robo a un cajero en el ejercicio 2018 dichos saldos serán observados en la entrega-recepción, 1112-1-96 dicha cuenta fue cancelada por la institución bancaria Banamex y estamos realizando el trámite para que nos entreguen el cheque de caja y depositarlo a una cuenta de la actual administración y las demás cuentas son las aperturadas por la presente Administración 2019-2021.

1121. Inversiones Financieras a Corto Plazo. Sin movimientos.

1122. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. Ya no representa ningún saldo.

1123. Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo.- El saldo representa en su mayoría al saldo de administraciones pasadas en proceso de depuración y los pagos pendientes por aplicar del ISSEMYM.

1125. Deudores por Anticipos de la Tesorería. Sin movimientos.

1131. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes. El Saldo refleja movimientos de la administración anterior.

1133. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles. Sin movimientos.

1134. Anticipo a Contratistas por Obras Públicas. El Saldo importe refleja los movimientos otorgados a los contratistas por las realizaciones de obras.

1151. Almacén de Materiales y suministros de Consumo.- Se realizó el registro de las entregas de despensas del programa Abrazarte y quedó en 0 esta cuenta.

1231. Terrenos. Este importe refleja los terrenos que son propiedad del municipio.

1233. Edificios No Habitacionales.- Sin movimiento en el periodo

1235. Obras en Proceso. Se realizó el registro de las obras realizadas con recursos del ejercicio 2021, así como la cancelación de algunas que ya contaban con el acta de entrega-recepción.

1236. Obras en Proceso de Bienes Propios. Se realizó el registro de la construcción de los deportivos municipales propiedad del Municipio de Zumpango.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Inversiones Financieras (7) sin movimiento

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1240. Bienes Muebles.- Se realizó la compra de computadoras y estantes para diferentes áreas del municipio.

Estimaciones y Deterioros (9). Se realizó el registro de la Depreciación del Mes de Diciembre 2021.

Otros Activos (10) Sin movimiento.

Pasivo (11) En este rubro nos muestra los compromisos que tiene el municipio a corto plazo y con instituciones privadas o con los servicios personales de ejercicios anteriores y proveedores

2117. Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo.- La variación corresponde a los registros efectuados en el mes por lo importes retenidos y pendientes de pago

2113. Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo.- Ya no representa ningún saldo.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

4100. Ingresos de Gestión.- Existe una recaudación mayor a lo presupuestado al mes de Diciembre 2021.

4200. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.- De los importes son de ramo 28 así mismo ramo 33 FISM Y FORTAMUN, FEFOM Y FASP.

Gastos y Otras Pérdidas (13)

1000. Servicios Personales.- Se realizaron los pagos de todas las prestaciones del personal que labora en el municipio de Zumpango las cuales fueron menores a lo presupuestado.

2000. Materiales y Suministros.- a este mes se ejerció el 100.00% de lo presupuestado al mes de Diciembre 2021.

3000. Servicios Generales.- Se ejerció un 100.00% de lo presupuestado al mes de Diciembre 2021 para hacer frente a los servicios para que pueda funcionar el municipio y el pago de impuestos estatales y CFE.

4000. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas.- Refleja los importes ministrados al Sistema Municipal DIF, Organismo de Agua e Instituto del Deporte del Municipio de Zumpango por concepto de subsidios, así como las demandas sociales por parte de la comunidad del municipio y los descuentos realizados a la ciudadanía por el pago de impuestos, en este rubro se registró la entrega de despensas del programa abrazarte.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

3211. Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro).- Existe ahorro derivado a la contención del gasto y medidas de control interno.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión.- En su mayoría es por el ingreso por concepto Aportaciones federales y estatales y su aplicación en el periodo subsecuente

Aplicación.- En gastos y erogaciones llevadas a cabo por las necesidades que tiene el municipio para la operatividad de las áreas y la partida que es más representativa en el rubro de servicios personales, seguido por los subsidios otorgados principalmente en la recaudación del impuesto predial.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

La diferencia de los ingresos corresponde al registro presupuestal de los remanentes del ejercicio anterior, tanto de recursos propios como de Programas Federales y Estatales, así como el registro presupuestal de los ingresos derivados de financiamiento, los cuales no se registran a cuentas de ingresos de resultados.

La diferencia de los egresos corresponde a la adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles cuyo registro solo se realiza a cuentas de activo fijo, así como el registro de las obras y la amortización de la deuda y las ADEFAS.

L.C. JOSE LUIS JUAREZ GUERRERO  
TESORERO MUNICIPAL



Zumpango  
Juntos Hacemos un Mejor Gobierno  
2019 - 2021



TESORERÍA



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2021.

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores.- Sin Movimiento

Emisión de obligaciones.- Sin Movimiento

Avales y Garantías.- Sin Movimiento

Juicios.- Se pagaron sentencias judiciales mediante convenios que no afecten la liquidez del municipio.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.- Sin Movimiento

Bienes en concesión y en comodato.- se realizan contratos de comodato de los automoviles que son propiedad de los servidores publicos y son prestados para labores institucionales.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: De acuerdo a la programacion de ingresos mensual se recaudado una cantidad mayor a lo presupuestado al mes de Diciembre 2021 de acuerdo a los Ingresos de Gestion.

Presupuesto de Egresos.- Existe un ahorro como se puede observar en el saldo mensual del Comparativo de Egresos del mes de Diciembre 2021.

L.C. JOSE LUIS JUAREZ GUERRERO  
TESORERO MUNICIPAL





H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2021.

C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción** El municipio es la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del estado de México, investido de personalidad jurídica y patrimonio propio, integrado por una comunidad establecida dentro de su territorio, con un gobierno autónomo y la administración libre de la hacienda pública.  
El municipio está gobernado por un ayuntamiento de elección popular directa, quien tendrá las atribuciones establecidas en la Constitución Federal, la constitución local, la Ley Orgánica Municipal y demás Disposiciones jurídicas aplicables; teniendo su sede en el Palacio Municipal, Ubicado en Plaza Juárez sin número, barrio San Juan, Zumpango de Ocampo Estado de México C.P. 55600.

**Panorama Económico** El municipio de Zumpango refleja en sus estados financieros las condiciones generales de operatividad en la obtención de los Recursos Propios, Participaciones Federales y Estatales.

**Autorización e Historia** con fecha 21 de abril de 1877 se decretó la creación del Municipio de Zumpango de Ocampo

**Organización y Objeto Social** el Municipio de Zumpango es una Persona Moral que se encuentra registrado en el SAT con fines no Lucrativos, y cuyo objeto social es la Administración de la Hacienda Pública Municipal de conformidad con el art. 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros** Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental aplicables a las entidades de la Administración Pública para el registro y control de su presupuesto; así como con las Normas de Información Financiera emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Consejo de Armonización Contable y demás disposiciones legales aplicables.

**Políticas de Contabilidad Significativas** Se aplican las políticas de registro contable establecidas en el Manual Único de contabilidad Gubernamental para la Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

**Posición en moneda extranjera y Protección por riesgo cambiario:** sin movimientos todo se adquiere en moneda nacional.

**Reporte Analítico del Activo Sin movimientos**

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos** no se Cuenta con ningún fideicomiso, solo donde se realiza la retención del recurso del FEFOM

**Reporte de la Recaudación en el Estado de Actividades** de puede checar el total de los ingresos recaudados del municipio el cual tuvo un incremento en relación al ejercicio 2020.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda** se tiene un crédito a largo plazo con el banco de BANOBRAS el cual no es descontado vía participaciones del recursos FEFOM.

**Calificaciones Otorgadas** La Calificadora HR Ratings calificó al municipio de Zumpango con HR A- con perspectiva estable. Asimismo Fitch Ratings calificó en BBB+ calificación del crédito específico de BANOBRAS con un monto inicial de \$135,000,000.00 millones.

**Proceso de Mejora** se ha dado cumplimiento a todo lo solicitado por el OSFEM, la CONAC y el SEVAC.

**Información por Segmentos** N/A

**Eventos Posteriores al Cierre** sin comentarios

**Partes Relacionadas** no existen partes relacionados

**Responsabilidad** Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable Bajo protesta de Decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.

L.C. JOSE LUIS JUAREZ GUERRERO  
TESORERO MUNICIPAL

