



H AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO ESTADO DE MEXICO
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2017

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 pendiente de los fondos fijos otorgados a servidores publicos y ex servidor publico

1112. Bancos.- El Saldo final del periodo corresponde al importe que tenemos disponible en los bancos

1121. Inversiones Financieras a Corto Plazo.- Se realizo la cancelacion de esta partida ya que en el mes de Diciembre el gobierno del estado de Mexico realizo la transferencia del ahorro para el pago de aguinaldos

1122. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.- El saldo de esta cuenta ya fue cancelado ya que se le asigno como subsidio al ODAP/AZ y se realizo el ajuste correspondiente

1123. Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo.- El saldo representa en su mayoria al saldo de administraciones pasadas en proceso de depuracion

1125. Deudores por Anticipos de la Tesoreria.- El Saldo Corresponde a movimientos por pagos al ISSEMYM en el ejercicio 2013

1131. Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes.- El Saldo refleja movimientos en proceso de depuracion por saldos de periodos anteriores, asi como el anticipo por la compra de armas a la Direccion General de Industria Militar.

1134. Anticipo a Contratistas por Obras Publicas.- El Saldo importe refleja los movimientos por saldos de periodos anteriores, los cuales se encuentran en proceso de depuracion, asi como los pagos realizados a los proveedores y la amortizacion del anticipo en la ejecucion de obras

1151. Almacen de Materiales y suministros de Consumo.- El saldo importe refleja los movimientos por unas ordenes de compra, herramientas, papeleria y Despensas las cuales se verificara para poder depurar estos saldos, asi como equipos de camaras de videovigilancia que seran donadas a varias escuelas del municipio

1231. Terrenos.- Este importe refleja los terrenos que son propiedad del municipio, este mes se realizo el registro para la compra de un terreno el cual quedo en pasivo y por tal motivo quedo sobregirada la cuenta 5811 el cual sera pagado en el ejercicio 2018.

1233. Edificios No Habitacionales.- Sin Movimiento en el Periodo

1235. Obras en Proceso.- Existe movimiento derivado de la ejecucion de obras por administracion, recursos federales y estatales, en relacion a esta cuenta existe un diferencia de \$321,737.00 del parque CTC jalisco ya que por error se registro en esa cuenta en el mes de Enero llevare acabo la reclasificacion correspondiente

1236. Obras en Proceso de Bienes Propios.- Sin movimiento en el Periodo

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Inversiones Financieras (7) sin movimiento

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1240. Bienes Muebles.- se adquirio equipo de computo y de oficina para las diferentes areas del municipios y la nueva presidencia municipal ubicada en circuito bicentenario

Estimaciones y Deterioros (9). El registro se realiza correctamente

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 variacion corresponde a los registros efectuados en el mes por lo importes retenidos y pendientes de pago

2113. Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo.- Los saldos reflejados disminucion de pasivos por bienes y servicios por pagar con recursos Federales y/o Estatales

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

4100. Ingresos de Gestion.- Existe un disminucion de ingreso de lo presupuestado a lo recaudado

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

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

2000. Materiales y Suministros.- a este mes se ejercio 20.32% por arriba de lo presupuestado al mes de Diciembre 2017.

3000. Servicios Generales.- se realizaron las reconducciones necesarias para ejercer la totalidad del recurso del mes de Diciembre 2017

4000. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas.- Refleja los importes ministrados al Sistema Municipal DIF, de Zumpango por concepto de subsidios, cabe señalar que existe demanda social por parte de la ciudadanía, que son atendidos con apoyos otorgados por parte del municipio de Zumpango, el cual se sobregiro por los apoyos otorgados a las escuelas que resultaron afectadas por el sismo del 19 de septiembre 2017.

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

3211. Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro).- Existe ahorro en los capitulos de Servicios Personales y Servicios Generales, derivado a la contencion del gasto y medidas de control interno, como se puede observar en el saldo.

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

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestion.- En su mayoria es por el ingreso por concepto Aportaciones federales y estatales y su aplicacion en el periodo subsecuente

Aplicacion.- En gastos y erogaciones llevadas a cabo por la necesidades que tiene el municipio para la operatividad de las areas y la partida que es mas representativa en el rubro de servicios personales, seguido por los subsidios otorgados principalmente en la recaudacion del impuesto predial, ademas del pago de adefas

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (15)

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, asi 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 adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles cuyo registro solo se realiza a cuentas de activo fijo, asi como el registro de las obras y la amortizacion de la deuda y las ADEFAS

C.P. MATEO ROBERTO PALACIOS VARGAS
TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE
ZUMPANGO
2016-2018



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO ESTADO DE MEXICO
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2017

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 - Sin Movimiento

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos. De acuerdo a la programación de ingresos mensual se ha recaudado menos que lo presupuestado al mes de Diciembre 2017

Presupuesto de Egresos. - Existe ahorro en los capítulos de Servicios Personales y Servicios Generales, derivado a la contención del gasto y medidas de control interno, como se puede observar en el saldo mensual del Comparativo de Egresos del mes de Diciembre 2017

C.P. MATEO ROBERTO PALACIOS VARGÁS
TESORERO MUNICIPAL



TESORERÍA
MUNICIPIO DE
ZUMPANGO
2016-2018



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO ESTADO DE MEXICO
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2017

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.

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 2016.

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 recurso FEFOM.

Calificaciones Otorgadas La Calificadora Fitch Ratings calificó al municipio de Zumpango con BBB-(mex), la perspectiva crediticia es estable. Asimismo calificó en A+(mex) vía la 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 y la CONAC.

Información por Segmentos N/A.

Eventos Posteriores al Cierre sin comentarios.

Partes Relacionadas no existen partes relacionadas.

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.

C.P. MATEO ROBERTO PALACIOS VARGAS
TESORERO MUNICIPAL

