



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2019.

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.

1112. Bancos.- El Saldo final del periodo corresponde al importe que tenemos disponible en los bancos. De las cuales la cuenta 1112-1-1 Cta. 0414586150 esta cuenta no puede ser cancelada ya que presenta un embargo judicial pero el saldo coincide con el auxiliar contable, 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 entrego la cancelación de la cuenta por tal motivo de 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 el robo a un cajero en el ejercicio 2018 dichos saldos seran observados en la entrega-recepcion, ademas se encuentra una cuenta contable del año de 1997-2000 el cual sera depurada a la brevedad. Las demas cuentas son las aperturadas por la presente Administración 2019-2021.

1121. Inversiones Financieras a Corto Plazo. Muestra el saldo que tenemos ahorrado del Fondo Financiero al mes de Septiembre 2019.

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

1123. Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo.- El saldo representa en su mayoría al saldo de administraciones pasadas en proceso de depuración, así como las personas de la presente administración que realizarán la comprobación lo mas pronto posible.

1125. Deudores por Anticipos de la Tesorería. Ya se llevo a cabo la depuración de esta cuenta ya que no tenemos ningun adeudo con el ISSEMYM en el ejercicio 2017 y 2018.

1131. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes. El Saldo refleja movimientos por anticipo para la compra de uniformes para seguridad pública.

1134. Anticipo a Contratistas por Obras Publicas. El Saldo importe refleja los movimientos por saldos de periodos anteriores y de la presente administración de las Obras del FISMDF 2019 y Recursos Propios.

1151. Almacen de Materiales y suministros de Consumo.- No tenemos registrado ningun bien o material en el almacen al mes de Septiembre 2019.

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 realizo el registro de las estimaciones de obras ejercidas con recursos del FISMDF 2019 y R.P. y se realizo la reclasificación de las obras del FISMDF ya que se registro de forma general y debio ser por AGEB.

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.- Sin movimientos

Estimaciones y Deterioros (9). Se realizo el registro de la Depreciación del Mes de Septiembre 2019.

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 Publicas por pagar a Corto Plazo.- Ya no representa ningun saldo.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

4100. Ingresos de Gestión.- Existe una recaudación menor a lo presupuestado al mes de Septiembre 2019.

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

2000. Materiales y Suministros.- a este mes se ejerció una cantidad menor a lo presupuestado al mes de Septiembre de 2019.

3000. Servicios Generales.- Se ejerció solo un 79.62% de lo presupuestado al mes de Septiembre 2019 para hacer frente a los servicios para que pueda funcionar el municipio.

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.

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 mas 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. JOSÉ LUIS JUÁREZ GUERRERO  
TESORERO MUNICIPAL





H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2019.

**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 menor a lo presupuestado al mes de Septiembre 2019.

Presupuesto de Egresos.- Existe un ahorro como se puede observar en el saldo mensual del Comparativo de Egresos del mes de Septiembre 2019.

L.C. JOSE LUIS JUAREZ GUERRRO  
TESORERO MUNICIPAL





H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2019.

**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción** El municipio es la base de la division territorial y de la organización politica y administrativa del estado de mexico, investido de personalidad juridica y patrimonio propio, integrado por una comunidad establecida dentro de su territorio, con un gobierno autonomo y la administracion libre de la hacienda publica.  
El municipio esta gobernado por un ayuntamiento de eleccion popular directa, quien tendra las atribuciones establecidas en la Constitucion Federal, la constitucion local, la Ley Organica Municipal y demas Disposiciones juridicas aplicables; teniendo su sede en el Palacio Municipal, Ubicado en Plaza Juarez sin numero, barrio San Juan, Zumpango de Ocampo Estado de Mexico C.P. 55600.

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

**Autorización e Historia** con fecha 21 de abril de 1877 se decreto la creacion 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 Administracion de la Hacienda Publica Municipal de conformidad con el art. 115 de la Constitucion Politica de los Estados Unidos Mexicanos.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros** Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados basicos de contabilidad gubernamental aplicables a las entidades de la Administracion Publica para el registro y control de su presupuesto; asi como con las Normas de Informacion Financiera emitidas por la Secretaria de Hacienda y Credito Publico, Consejo de Armonizacion Contable y demas disposiciones legales aplicables.

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

**Reporte Analítico del Activo Sin movimientos**

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos** no se Cuenta con ningun fideicomiso, solo donde se realiza la retencion 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 relacion al ejercicio 2017.

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

**Calificaciones Otorgadas** La Calificadora HR Ratings califico al municipio de Zumpango con HR AA (E), con perspectiva estable. Asimismo Fitch Ratings ratifico en BBB(MEX) calificacion del credito especifico 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 GUERRRO  
TESORERO MUNICIPAL

