



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO

Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2026.

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

1111. Efectivo.- Se realizaron cheques para los fondos de caja del area de Administracion y Tesoreria Ingresos los cuales sera comprobados al final del ejercicio 2026.

1112. Bancos.- Solo se encuentran las cuentas bancarias aperturadas por esta administracion para los recursos propios, federales y estatales del ejercicio fiscal 2026.

1121. Inversiones Financieras a Corto Plazo. Sin movimientos.

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

1123. Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo.- El saldo representa el saldo de un deudora de administraciones pasadas en proceso de depuracion; los demas saldos fueron depurados en su totalidad.

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

1131. Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes. Sin movimientos.

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

1134. Anticipo a Contratistas por Obras Publicas. Se registran los anticipos para la obra publica por contrato.

1151. Almacen de Materiales y suministros de Consumo.- Sin movimientos.

1231. Terrenos. Este importe refleja los terrenos que son propiedad del municipio y se encuentran conciliados en el sistema CREG Patrimonial los bienes inmuebles al mes de Marzo 2026 y no se realizaron movimientos.

1233. Edificios No Habitacionales.- Se realizo la reclasificacion del centro de comando ya que es parte del activo del municipio de Zumpango y los cuales se encuentran conciliados los Bienes Inmuebles propiedad del municipio con el sistema CREG Patrimonial y en el mes de Marzo 2026.

1235. Obras en Proceso. Se realizo el registro de las Estimaciones correspondientes a las obras publicas realizadas por el municipio de la administracion 2025-2027.

1236. Obras en Proceso de Bienes Propios. Se dejo el importe de la Deportiva la Trinidad y los modulos de vigilancia los cuales se llevaran al activo en la actual administracion.

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 realizo la compra de pinta lineas, impresoras, camas y mesa exploracion para areas del municipio.

Estimaciones y Deterioros (9). Se realizo el registro de la Depreciacion de Manera Trimestral Enero a Marzo 2026.

Otros Activos (10) Sin Movimiento.

Pasivo (11) En este Rubro nos muestra los compromisos que tiene el municipio a corto plazo con el pago del ISR al SAT o con los servicios personales, contratistas 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.- Ya no representa ningun saldo.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

4100. Ingresos de Gestion - Existe una recaudacion mayor a lo presupuestado en el acumulado al mes de Marzo 2026.

4200. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas -De los importes son de ramo 28 asi mismo ramo 33 FAISMUN Y FORTAMUNDF, FEFOM Y FASP del ejercicio fiscal 2026.

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 al mes de Marzo 2026.

2000. Materiales y Suministros.- Se los pagos correspondientes para el funcionamiento del municipio lo cual tuvo un ahorro de lo presupuestado al mes de Marzo 2026.

3000. Servicios Generales.- Se realizaron los pagos de los bienes y servicios para el funcionamiento del municipio lo cual tuvo un ahorro de Presupuestados al mes de Marzo 2026.

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, asi como las demandas sociales por parte de la comunidad del municipio apoyos 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 contencion del gasto y medidas de control interno y se ejercio el ahorro que tenia el municipio y se ejercio en obras publicas.

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

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestion.- En su mayoría es por el ingreso por concepto Aportaciones federales y estatales y su aplicación 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 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, 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.

L.C. JOSE LUIS JUAREZ GUERRERO  
TESORERO MUNICIPAL

GOBIERNO  
MUNICIPAL DE  
ZUMPANGO



TESORERÍA  
MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2026.

**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 programación de ingresos mensual se recaudado una cantidad mayor a lo presupuestado al mes de Marzo 2026 de acuerdo a los Ingresos de Gestion.

Presupuesto de Egresos.- Existe un gasto mayor como se puede observar en el saldo mensual del Comparativo de Egresos del mes de Marzo 2026 ya que se ejercio los ingresos derivados de ejercicios anteriores que no fueron aplicados en su ejercicio y fueron aplicados para inversion publica.

L.C. JOSE LUIS JUÁREZ GUERRERO  
TESORERO MUNICIPAL

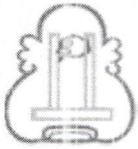


GOBIERNO  
MUNICIPAL DE  
ZUMPANGO



ZUMPANGO  
*La Transformación actual*  
2025-2027

**TESORERÍA  
MUNICIPAL**



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2026.

**C) Notas de Gestión Administrativa**

<p><b>Introducción</b> 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.</p>
<p><b>Panorama Económico</b> 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.</p>
<p><b>Autorización e Historia</b> con fecha 21 de abril de 1877 se decretó la creación del Municipio de Zumpango de Ocampo</p>
<p><b>Organización y Objeto Social</b> 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.</p>
<p><b>Bases de Preparación de los Estados Financieros</b> 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.</p>
<p><b>Políticas de Contabilidad Significativas</b> 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.</p>
<p><b>Posición en moneda extranjera y Protección por riesgo cambiario:</b> sin movimientos todo se adquiere en moneda nacional.</p>
<p><b>Reporte Analítico del Activo</b> Sin movimientos</p>
<p><b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b> no se Cuenta con ningún fideicomiso, solo donde se realiza la retención del recurso del FEFOM</p>
<p><b>Reporte de la Recaudación en el Estado de Actividades</b> de puede checar el total de los ingresos recaudados del municipio el cual tuvo un incremento en relación al ejercicio 2025.</p>
<p><b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda</b> se liquidó el crédito a largo plazo con el banco de BANOBRAS el cual fue pagado con recursos propios y federales.</p>
<p><b>Calificaciones Otorgadas</b> La Calificadora HR Ratings calificó al municipio de Zumpango con HR AA (E) con perspectiva estable. Asimismo Fitch Ratings calificó en AAA(mex)/ra calificación del crédito específico de BANOBRAS con un monto inicial de \$135,000,000.00 millones. Se realizó el pago por anticipado del Prestamo en el mes de Febrero 2025.</p>
<p><b>Proceso de Mejora</b> se ha dado cumplimiento a todo lo solicitado por el OSFEM, la CONAC y el SEVAC.</p>
<p><b>Información por Segmentos</b> N/A</p>
<p><b>Eventos Posteriores al Cierre</b> sin comentarios</p>
<p><b>Partes Relacionadas</b> no existen partes relacionadas</p>
<p><b>Responsabilidad</b> 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.</p>

L.C. JOSE LUIS JUAREZ GUERRERO  
TESORERO MUNICIPAL



**TESORERÍA MUNICIPAL**