



AYUNTAMIENTO DE ZUMPAHUACÁN 0065 (2)

2.1 Notas de Desglose (3)

Periodo del 1 al 30 de Junio de 2021 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

Respecto a La Cuenta Contable de Caja con Numero: 1111-01-07-01, registrada en los Estados Financieros y que será la Cuenta utilizable para este ejercicio fiscal definitivamente, como Caja General de la Administración 2019-2021, refleja un saldo final al mes por \$66,048.68 informando que son de recursos propios municipales. Así mismo se informa que, el saldo reflejado en estados financieros con cuenta contable 1111-02-02-02, de fondo fijo de caja, a cargo del C. Rosendo Geraldo Morales Flores, por un importe registrado de \$12,000.00 saldo el cual fue informado en su momento y se encuentra en procedimiento resarcitorio de recuperación en la Contraloría Interna Municipal, una vez concluido se informara a ese Órgano Técnico.

La administración 2019-2021, en su cuenta contable referente a Bancos/Tesorería Cuenta N°. 1112 refleja un importe de \$23,498,149.08 misma que contiene en sus saldos recursos de Participaciones Federales y Estatales, FEIEF e Ingresos Propios, para ejercer operaciones financieras en el municipio. Así mismo contienen recursos de los programas del FIS MDF, FORTAMUNDF, FEFOM y FASP 2021, acumulado al mes, para la ejecución de obras y acciones en este municipio que se ejercerán en su mayoría en el presente ejercicio fiscal, para la ejecución de obras y acciones debidamente aprobadas para inversión por el Ayuntamiento y el CODEMUN según se trate.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

Se informa que en la Cuenta Contable 1116-01-01, referente a Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración, se refleja un registro por el importe de \$40,000.00 como Depósitos en garantía de la empresa JAISERVICIO S.A. de C.V. que no presenta movimiento al mes, informando que se esta investigando el porque de este saldo, dado que su origen fue registrado en la Poliza de Egresos N°. 13, del mes de Enero de 2014, que no cancelaron en el mismo año, y para poderse depurar de conformidad a la normatividad aplicable vigente.

Referente a la Cuenta Contable número 1121-12, el Ayuntamiento autorizo hasta el 15% de Inversión para el fondo Financiero de Apoyo Municipal 2021, mediante la retención vía Constancia de Liquidación de Participaciones Federales, que le corresponden a este Municipio de forma mensual y hasta el mes de noviembre, del cual, el ahorro sera depositado aproximadamente al 15 de diciembre de 2021, informo que hay una inversión en dicho fondo acumulado al mes, con Inversión e intereses generados por \$2,560,039.03 debidamente registrados en estados financieros y su comprobacion correspondiente; Ahorro que se destinará principalmente para hacer frente y sufragar gastos, de las cuentas de egresos, de servicios personales, contempladas presupuestalmente al mes de diciembre del presente ejercicio fiscal 2021.

Por lo que Corresponde a la Cuenta Contable de Deudores Diversos numerada 1123, por administraciones anteriores heredaron saldos que aun constan de \$120,058.20 del importe total reflejado al mes de \$132,911.19 en Balanza de Comprobación Detallada, que se tratara de depurar en el transcurso del segundo semestre del ejercicio fiscal 2021 de la presente Administración, referente a todas las cuentas contables afectadas en Balanza, Observando para este entorno las disposiciones legales aplicables; Por otro lado la actual administración 2019-2021, al mes reflejo un saldo final en esta Cuenta por \$12,852.99 al cierre del mes, que corresponde a dos deudores y al Subsidio al Empleo Ejercicio 2021, deudores que seran depurados dentro del presente ejercicio fiscal 2021.

Se informa, que los saldos de la cuenta 1131 referente a Anticipo a Proveedores por adquisicion de bienes y prestacion de servicios, con SERVICIO CUPULA S.A. DE C.V., se tiene reflejado un saldo al mes en Balanza de Comprobación por \$160,000.00 mismo que sera acreditado con el Proveedor por concepto de anticipo por adquisicion de combustibles en forma de garantia con debito, y otro por \$8,000.00 con el Organismo de Agua potable de SAPAS Tenancingo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)

Referente a la Cuenta de Inventarios, donde se debieran encontrar dichos bienes, se informa que no presenta movimientos al mes. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de Transformación y/o Elaboración de Bienes, y este Municipio no elabora o produce productos de transformación; por otro lado no presenta movimiento la cuenta de Almacén al cierre del presente informe.

Inversiones Financieras (8)

En esta administración municipal 2019-2021, no efectuó, ni ha efectuado, inversión alguna en Fideicomisos, ni en inversiones financieras, por lo tanto no hay saldos de participación y aportación de capital al mes. Sin embargo se encuentra un registro histórico heredado por **\$16,600.00** en esta cuenta 1213-01-01 de fideicomiso, sin que hayan dejado la identificación plena y documentada en la entrega recepción para poder depurarla, sin embargo se planteara con el Ayuntamiento para solicitar la cancelación de este saldo o la corrección correspondiente en la presente administración en el ejercicio 2021.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

Referente a la Cuenta 1235 de: Construcciones en Proceso, en Bienes de Dominio Público, se aprecia un saldo reflejado en la Balanza de Comprobación Detallada, saldo final que fue heredado por administraciones anteriores, donde la administración anterior 2016-2018, debió efectuar la depuración de los saldos contables de esta cuenta en específico, al 31 de diciembre de 2018, como fue informado, no depuraron el importe de **\$81,657,940.99**; Es de Informarse que dentro del primer semestre del 2021 la actual administración no realizó acciones en Construcciones en Proceso.

Tocante a la Cuenta Contable **1236**, de Construcciones en Proceso en Bienes Propios, presenta un registro contable al mes del orden de **\$0.00** que corresponde a Obras ejercidas con recursos de programas, así como de Recursos Propios las cuales fueron capitalizadas contablemente en el mes anterior y al mes no hay movimiento de esta cuenta contable.

Por lo que corresponde a las Cuentas Contables de la 1231 se tiene un saldo registrado por **\$8,343,511.25** y de la Cuenta 1233 por **\$15,136,314.27** por lo que se tiene un saldo acumulado final de: **\$23,479,825.52**; así mismo de las cuentas 1241 a la 1249 se tiene el saldo de **\$21,107,309.31**, con movimientos registrados de los Bienes Inmuebles y Muebles referente al saldo final del presente Informe, del cual se aprecia en registros de contabilidad, que presenta saldos actuales del orden de: **\$44,587,134.83** conforme a lo siguiente:

1241 Mobiliario y equipo de Administración por	\$2'821,318.66
1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por	\$8,612.00
1243 Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio por	\$27,858.56
1244 Vehículos y Equipo de Transporte por	\$16'709,678.02
1245 Equipo de Defensa y Seguridad por	\$536,885.41
1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas por	\$916,672.91
1249 Otros Bienes Muebles por	\$86,283.75

Se hace referencia que se efectuó la Depreciación de los Bienes en el presente Informe Mensual resultando la cantidad de **\$271,561.75**. La Depreciación que correspondiente al mes, presento un saldo en la Cuenta Contable N°: 1261 por la cantidad de **\$25,227.19**; y por el importe de **\$246,334.56** en la Cuenta 1263, el método es utilizado conforme a la normatividad aplicable, aunque se hace mención que no corresponde correctamente a los saldos heredados en estados financieros, ya que se encuentran inconsistencias y saldos erróneos efectuados por administraciones anteriores a esta, y que se vienen arrastrando, razón por la cual, se informa a este Órgano Técnico de Fiscalización que la administración municipal 2016-2018, no actualizo el Sistema Greg Patrimonial y la correspondiente depreciación que debieron haber observado en su momento registral. En el ejercicio fiscal 2021 se tratara de subsanar dichos registros, previa autorización del Ayuntamiento, con el proposito de dejar un registro actualizado.

Estimaciones y Deterioros (10)

Por lo que respecta a este rubro se informa que no aplica al mes.

Otros Activos (11)

La Cuenta 1279, de Otros activos diferidos, se encuentran pagos anticipados, que presenta un registro por **\$1,012,536.00** al mes, que representa un saldo de Otros Activos Diferidos, saldo registrado en el mes como S.A.T. Saldo a favor al 31 de marzo de 2019, por **\$10,000.00**; ISSEMYM saldo a favor al 31 de enero 2020 por **\$2,327.00**; Y SAT Saldo a Favor Subsidio al Empleo Febrero 2021 por **\$189.00** y SAT SALDO A FAVOR RETENCIONES ISR SERV. PROF. MARZO 2021 por **\$20.00**, por esta situación la administración acreditará este importe dentro del presente ejercicio fiscal. Se informa que de la Cuenta de OPERACIONES DE COMPRA-VENTA DE TERRENOS A PLAZOS, se tiene a la C. AngelaMaría Estrada Villalva con un saldo de **\$1'000,000.00** saldo que se capitalizara en su momento.

PASIVO (12)

La Cuenta Contable 2111-01, Referente a Sueldos y Salarios por Pagar, de esta cuenta se informa que el registro contable del pasivo de la nómina general y gratificaciones, así como de seguridad publica, al 31 de enero de 2016 de la administración 2016-2018 la registraron por **\$1,095,938.40** presentado como sueldos y salarios por pagar, como puede apreciarse en la Balanza de Comprobación Detallada, así mismo otro registro de **\$10,809.42**, del mes de julio 2018, saldos que se tratarán de depurar en la presente administración;

Referente a esta Cuenta Contable N°. 2112, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se aprecia un registro al mes, con un importe de **\$509,408.51** del cual corresponde a Proveedores dejados en pasivo por la Administración Anterior 2016-2018, dejados con registro contable en Estados Financieros, pero sin la relación de asuntos pendientes o expediente que comprueben dichos registros, por lo que ya fueron notificados a la Contraloría Interna Municipal en su momento, y se está a la espera del resultado que arroje esta para ejercerlos o depurarlos, según corresponda. Así también Proveedores por Pagar por Adquisición de Bienes y Servicios por la administración municipal 2019-2021, se aprecia un registro por **\$254,834.60** saldo que será depurado dentro del presente ejercicio fiscal 2021.

la Cuenta 2113, Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, se aprecian dos registros contables en Balanza de Comprobación Detallada al mes, el primer registro obedece a un saldo heredado por la administración Municipal 2016-2018 de dos contratistas, por el Importe de \$127,833.80 que corresponden a recursos del Programa: 4 X 1 MIGRANTES 2017; el segundo registro corresponde a la Actual Administración 2019-2021 con un registro contable por pasivos registrados en esta cuenta también de Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, por el importe de \$854,931.97, el cual será depurado dentro del segundo semestre del presente ejercicio fiscal 2021.

Se informa que respecto a la cuenta 2117 referente a Retenciones a Favor de Terceros por Pagar Administración 2019-2021, incremento a un saldo acreedor por \$654,632.79, derivado de la cuenta de RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR principalmente, por lo que la presente administración efectuara lo conducente para ir saldando dicho registro correspondiente a la administración en general, denotando la disminución sustancial comparativamente con el primer trimestre del presente ejercicio.

Y finalmente por lo corresponde la cuenta contable 2119 de Acreedores Diversos por la administración municipal 2019-2021, este solamente registro al mes el importe de \$310,023.53, registro que se depurara en su momento así mismo por la actual administración se tiene un registro de **\$38,976.00**, que también se saneara para dejar saldada esta cuenta y tener unos estados financieros lo más reales posibles con el fin de que en su momento, quien los consulte tenga una mejor toma de decisiones.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13)

Los Ingresos de Gestión de este rubro al mes ascendieron, al importe recaudado por **\$1,049,277.72** conforme a la siguiente clasificación mensual, por tipo de Ingreso de Gestión, reflejada en el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos al mes:

Impuestos \$202,334.00

Al mes, esta posicionada con buena recaudación, del cual el Impuesto Predial, es la cuenta contable más representativa en impuestos recaudados, reflejada en la Ley de Ingresos; esperando un porcentaje de recaudación por este concepto de Impuestos con mejor resultado al mes, referente a la Ley de Ingresos Estimada al cierre del ejercicio.

Derechos por Prest. de Serv. \$305,562.97

Los Ingresos de este rubro con el % al mes acumulado en la Ley de Ingresos aprobada, conforme a la siguiente clasificación mensual, por tipo de Ingreso de Gestión, reflejada en el Comparativo Presupuestal de Ingresos del mes destacando Ingresos De: Registro Civil, Desarrollo Urbano y Obras Públicas, Servicios Prestados por Autoridades Fiscales, Administrativas y de Acceso a la Información Pública, Secretaría, DAP y Catastro Municipal, como cuentas más representativas al mes.

Contribuciones de Mejoras \$459,975.00

Este rubro presenta cero variación en cuanto a la recaudación en la estimación de Ingresos al cierre del mes presupuestal, se ve reflejado el saldo real acumulado recaudado por contribuciones Para Obras Públicas y Acciones de Beneficio Social, esperando que se incremente en el presente ejercicio, para quedar posicionada en la ley de Ingresos Estimada al mes con un porcentaje igual o mayor al autorizado.

Productos de Tipo Corriente \$18,074.65

Se debe este resultado mensual, principalmente por Impresos y Papel Especial alcanzando un porcentaje mínimo de recaudación, contra lo proyectado en la Ley de Ingresos Estimada, misma por lo que esta cuenta se refleja con un bajo porcentaje de recaudación representativamente.

Aprovechamientos de Tipo Corriente \$63,331.10

Esta cuenta presenta una baja variación, comparativamente contra la ley de ingresos estimada, sin embargo el acumulado al mes contiene lo recaudado en sanciones administrativas, y reintegros, de conformidad a la Ley de Ingresos Estimada.

Se informa que a partir del mes de junio 2019, el SIIEGEM reporta los ingresos cobrados a través de su portal, de conformidad con

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Se informa que este rubro refleja al mes, movimiento total de gastos y otras pérdidas por **\$39,520,253.44** reportes en donde se incluye la depreciación de los bienes, representativamente referente a la ejecución del gasto, según el Estado de Actividades quien arroje este resultado al mes.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

Las variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del ente público, en el periodo corresponden a movimientos en el Resultado de Ejercicios Anteriores; ya que del importe reflejado en Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores se disminuyo un importe de Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio dando un resultado Neto Final 2021 reflejado en la Variación positiva entre el mes anterior y el actual. por lo que el importe de **\$19,621,375.37** viene de Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación, como resultado del Total de Ingresos y otros Beneficios menos el Total de Gastos y Otras Perdas al mes, como Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), reflejado en el Estado de Actividades.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

en el Estado de Flujos de Efectivo se tiene Efectivo y Equivalente al efectivo al final del mes incremento a **\$23,616,197.76**, importe que no considera el efectivo de caja ni depositos de fondos de terceros y otros, resultando el siguiente flujo:

Efectivo	78,048.68	53,368.78
Efectivo en Bancos –Tesorería	23,498,149.08	21,885,810.86
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	40,000.00	40,000.00
Total de Efectivo y Equivalentes	23,616,197.76	21,979,179.64

La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraor

<u>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</u>	<u>20XN</u>	<u>20XN-1</u>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación B. Muebles e Inmuebles	271,561.75	12,379,763.67
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	3,818,413.02	3,941,889.39
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

No existe diferencia en los formatos de la conciliación del ingreso y del egreso al mes, sin embargo se ajusto disminuyendo otros ingresos presupuestales para efectuar la conciliación contable presupuestal del resultado en el sistema de contabilidad gubernamental.

protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del en

Tesorero(a) Municipal

M. EN C.S. ANA DEL CARMEN MERIDA ROJAS

