



## AYUNTAMIENTO DE ZUMPAHUACAN 0065 (2)

### 2.1 Notas de Desglose (3)

Periodo del 1 al 31 de diciembre 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 **\$1,474,454.90** informando que son los siguientes recursos de: **Impuesto Predial** del 13 al al 15 de diciembre de 2021 pendientes de deposito por la Secretaria de Finanzas a traves del SIIEGEM por **\$ 20,606.59**; **Cheque de Caja** de Ingresos Propios por saldo de **\$58.11**, **Cheque de Caja** de Participaciones Federales y estatales por **\$896,258.59**; **Cheque de Caja** del FISMDF 2021 por **\$829.95**; **Cheque de Caja** para pago de retenciones de Obra por Contrato del FEFOM-2021 por **\$491.579.54**; **Cheque de Caja** por Intereses Bancarios de recursos La administración 2019-2021, en su cuenta contable referente a Bancos/Tesorería Cuenta N°. **1112** refleja un importe de **\$719,019.56** misma que contiene en sus saldos recursos de Participaciones Federales y Estatales por **\$719,019.56**, para ejercer operaciones financieras en el municipio por la nueva administración 2022-2024, cabe destacar que esta cuenta no fue cancelada al 31 de diciembre de 2021, por instrucciones de la Secretaria de Finanzas ya que depositarian recursos el ultimo día y al momento de que efectuaron el deposito los bancos ya habian cerrado operaciones del día razon esta del porque no se pudo cancelar en su momento, sin embargo se dejo esta cuenta bancaria

##### 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 depuro, informando que este saldo quedo presentando al 31 de diciembre de 2021 reflejo **\$0.00**,

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 de noviembre, una Inversión por **\$4,562,043.40**, debidamente registrados en estados financieros y su comprobacion correspondiente; Ahorro que se destino principalmente para hacer frente al sufragar gastos de fin de año, objetivo por el que se inscribio la administración 2019-2021 a la Direccion General de Credito a traves del FFAP, el cual sirbio para invertir Por lo que corresponde a la Cuenta Contable de Deudores Diversos numerada como **1123**, el importe total reflejado acumulado al mes fue de **\$2,251.97**, registro que se aprecia en la Balanza de Comprobación Detallada, que se habra de depurar dentro del Primer Trimestre de 2022, con la nueva Administración 2022-2024, referente a esta cuenta contable afectadas en Balanza, observando para este entorno las disposiciones legales aplicables; Por la administración 2019-2021, al mes reflejo un saldo final en esta Cuenta por **\$2,429.23** al cierre del mes, que corresponde a una cuenta de como cuenta de deudor registrando al **Subsidio al Empleo Ejercicio 2021**, que la institucion municipal debiera acreditar en su momento ante la instancia correspondiente, derivado de que es una cuenta que presentara movimientos. Se informa, que los saldos de la cuenta **1131** referente a Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, se depuro debidamente al 31 de diciembre del presente ejercicio fiscal 2021, por lo se tiene reflejado en estado financieros un saldo al mes (en Balanza de Comprobación) por **\$0.00** mismo que fue acreditado con los Proveedores por concepto de anticipo por adquisicion de combustibles en forma de garantía con debito, y dos proveedores mas al 30 de noviembre, y acreditados al mes de diciembre de 2021.

Respecto a la Cuenta Contable **1134**, en referencia de Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, presenta un registro contable al mes del orden de **\$0.00**, en virtud de que fue depurada esta cuenta de Anticipo a Contratistas que tenian un registro en estados financieros por **\$1,607,760.90**, que correspondia a los anticipos otorgados a Contratistas para las Obras con recursos de programas, que contablemente se encuentran debidamente registradas al mes, depuradas en su totalidad al 31 de diciembre del presente ejercicio fiscal.

##### 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.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

Referente a la Cuenta 1235 de: Construcciones en Proceso, en Bienes de Dominio Público, presenta al 31 de diciembre de 2021, un saldo de inversión de **\$81,657,940.99**, dicho saldo reflejado en la Balanza de Comprobación Detallada, fue heredado por administraciones de la 2016-2018 y anteriores, esta última 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 presente cuarto trimestre al 31 de diciembre de 2021, la actual administración realizó acciones en la cuenta de Construcciones en Proceso con recursos de programas y propios, efectuando el registro correspondiente para la capitalización de las obras y acciones efectuadas y/o su registro contable correspondiente tratándose de obras capitalizables y del dominio público o apoyos a comunidades durante la administración 2019-2021, no dejando obras pendientes en esta cuenta de Construcciones en Proceso, respecto a cuentas que aparecen en estados financieros, se informo en su momento ante la Contraloría Interna Municipal, sin que se tuviera una resolución al respecto, por ello siguen registrados. Tocante a la Cuenta Contable 1236, de Construcciones en Proceso en Bienes Propios, presenta un registro contable al mes por **\$0.00**, que correspondió a Construcciones en Proceso en Bienes Propios, las cuales fueron capitalizadas contablemente al 31 de diciembre de 2021, informando que no se pendientes a la fecha saldos referentes a esta cuenta contable.

Por lo que corresponde a las Cuentas Contables de la 1231 se tiene un saldo registrado por **\$10,643,511.25** y de la Cuenta 1233 con un saldo registrado por **\$17,723,617.32**, saldo que aumento por la capitalización de 2 obras en Edificios Administrativos y Otros Edificios Respectivamente; por lo que se tiene un saldo acumulado final de: **\$28,367,128.57**; así mismo de las cuentas 1241 a la 1247 se tiene el saldo de **\$24'188,850.26**, con movimientos registrados por baja y alta de Bienes Muebles reportados por el Comité de Bienes Muebles e

1231 Terrenos	\$10'643,511.25
1233 Edificios no Habitacionales	\$17'723,617.32
1241 Mobiliario y equipo de Administración por:	\$2'107,723.24
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por:	\$3,712.00
1243 Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio por	\$416,226.56
1244 Vehículos y Equipo de Transporte por	\$20,364,776.52
1245 Equipo de Defensa y Seguridad por	\$351,984.81
1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas por	\$933,134.13
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$11,293.00
<b>Total:</b>	<b>\$52'555,978.83</b>

Se hace referencia que se efectuó la Depreciación de los Bienes en el presente Informe Mensual resultando la cantidad de **\$295,282.26**; La Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles que correspondió al mes, presenta un saldo en la Cuenta Contable N°: 1261 por la cantidad de **\$25,857.43**; y por la cantidad registrada de **\$269,424.83** correspondió a Depreciación al mes de Bienes Muebles, 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 actualizó el Sistema Greg Patrimonial y la correspondiente depreciación que debieron haber observado en su momento registral.

#### 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 **\$0.00** acumulado al mes, dicha cuenta fue depurada al 31 de diciembre del presente ejercicio fiscal 2021, por lo que no presenta a esta fecha, pagos anticipados.



## PASIVO (12)

La Cuenta Contable **2111-02**, Referente a Sueldos y Salarios por Pagar, de esta cuenta se informa que el registro contable del pasivo de nómina general y gratificaciones, así como de seguridad pública, como puede apreciarse en la Balanza de Comprobación Detallada, no hay movimientos que reportar al 31 de diciembre de 2021, por lo que esta cuenta se entrega al cierre del ejercicio presupuestal con saldo **\$0.00**.

Referente a esta Cuenta Contable **2112**, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se aprecia un registro al mes, con un importe de **\$507,133.44** con registro contable en Estados Financieros, Proveedores por Pagar 2021, por Adquisición de Bienes y Servicios por la administración municipal 2019-2021, se aprecia un registro contable acreedor por **\$90,194.640** saldo a favor de la persona física, Rufino Cañedo Torres, y otro Proveedor por Pagar del mismo Ejercicio Fiscal 2021, por el importe de **\$416,938.80** a favor de Excavaciones y Acarreo TAYDE S.A. de C.V. que serán depuradas de acuerdo a pláticas sostenidas por los titulares de presidencia dentro de los ejercicios.

la Cuenta **2113**, Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, se aprecian un registro contable en Balanza de Comprobación Detallada al mes, el registro obedece a un saldo que corresponden a la Estimación No. 1 Finiquito, de la Obra Denominada: "Desbanque de Terreno en el Barrio de Santa Ana, Municipio de Zumpahuacán, México, por el importe de **\$854,931.97** a favor de Grupo ADARTSE Construcciones y Exportaciones, S.A. de C.V., saldo que se depurara en su momento.

Se informa que respecto a la cuenta **2117** referente a Retenciones a Favor de Terceros por Pagar Administración 2019-2021, incremento su un saldo acreedor por **\$1,356,185.90**, derivado de la cuenta de **Retenciones a Favor de Terceros por Pagar**, importe dejado registrado en estados financieros por concepto de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo de la administración municipal por el ejercicio fiscal 2021, de los cuales corresponde a Retenciones de ISR por salarios y servicios profesionales la cantidad de **\$864,606.36**, los cuales podran enterar al SAT con recursos dejados en la Cuenta de Participaciones Fedrales y Estatales mediante Cheque de Caja, a la nueva administración 2022-2024; Y por la cantidad de **\$491,579.54** que coorresponde al **2.0%, 0.5% y 0.2% de Retenciones por Obras por**

Y finalmente por lo corresponde a Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, la cuenta contable **2119** de Acreedores Diversos por la administración municipal 2019-2021, esta solamente registro al mes el importe de **\$31,017.42**, registro ca favor del acreedor C. Isidro Jiménez Carrillo, a el fin de que en su momento, sea depurada esta cuenta acreedora.

## II. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión (13)

Los Ingresos de Gestión de este rubro al mes acendieron, al importe recaudado por **\$8,289,824.38** conforme a la siguiente clasificación, por tipo de Ingreso de Gestión, reflejada en el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos al mes:

#### **Impuestos \$3,701,076.02**

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

#### **Derechos por Prest. de Serv. \$3,315,921.99**

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, Secretaria, DAP y Catastro Municipal, como cuentas más representativas al mes.

#### **Contribuciones de Mejoras \$1,116,021.00**

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 \$245,876.44**

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 \$1,054,414.88**

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.



#### Gastos y Otras Pérdidas (14)

Se informa que este rubro refleja al mes, movimiento total de gastos y otras perdidas por **\$133,599,979.89** reportes en donde se incluye la depreciaron de los bienes, representativamente referente a la ejecución del gasto, según el Estado de Actividades quien arrojo 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 **-\$1,309,906.54** 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 Perdidas 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 **1112** al final del mes decrecio a **\$719,019.56**, importe que no considera el efectivo de caja ni depositos de fondos de terceros y otros, resultando el siguiente flujo:

Efectivo	1,474,454.90	40,555.68
Efectivo en Bancos – Tesorería	719,019.56	11,534,642.80
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2,193,474.46</b>	<b>11,575,198.48</b>

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

<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>20XN</b>	<b>20XN-1</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación B. Muebles e Inmuebles	<b>295,282.26</b>	<b>14,069,701.88</b>
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	<b>2,749,288.73</b>	<b>3,516,517.69</b>
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.

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



Tesorero(a) Municipal

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