



## AYUNTAMIENTO DE ZUMPAHUACÁN 0065 (2)

### 2.1 Notas de Desglose (3)

Periodo del 1 al 31 de marzo de 2022 (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 2022-2024, refleja un saldo final al mes por **\$127,585.83** informando que son de recursos propios municipales.

Administración 2022-2024, en su cuenta contable referente a Bancos/ Tesorería Cuenta N.º **1112** refleja un importe de **\$20,226,207.42** 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 FISMDF, FORTAMUNDF y FEFOM 2022, 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 depuro, informando que este saldo quedo presentando al mes \$0.00,

Referente a la Cuenta Contable número **1121-12**, el Ayuntamiento autorizo hasta el 10% de Inversión para el fondo Financiero de Apoyo Municipal 2022, 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 2022, informo que hay una inversión en dicho fondo acumulado al mes, con Inversión e intereses generados por **\$0.00** 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 2022.

Por lo que corresponde a la Cuenta Contable de Deudores Diversos numerada **1123**, el importe total reflejado al mes es de **\$1,806.40** registro que se aprecia en la Balanza de Comprobación Detallada, que se habra de depurar en este Trimestre del Ejercicio Fiscal 2022 de la presente Administración, referente a estas cuentas contables afectadas en Balanza, observando para este entorno las disposiciones legales aplicables; Por la administración 2022-2024, al mes reflejo un saldo final en esta Cuenta por **\$1,806.40** al cierre del mes, que corresponde a una cuenta de deudores registrado al **Subsidio al Empleo Ejercicio 2022**, deudor que sera depurado dentro del Trimestre del presente ejercicio fiscal 2022.

Se informa, que los saldos de la cuenta **1131** referente a Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, se tiene reflejado un saldo al mes en Balanza de Comprobación por **\$0.00**.

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** que corresponde a los anticipos otorgados a Contratistas para las Obras con recursos de programas, que contablemente se encuentran debidamente registradas al mes e ira modificando el saldo para ser autorizado en el inicio de obras de la

##### 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 2022-2024, 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, con una inversión 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 presente trimestre al mes, la actual administración realizo acciones en la cuenta de Construcciones en Proceso con recursos del FISMDF y FEFOM 2021, por la cantidad de **\$17'723,617.32**.

Tocante a la Cuenta Contable **1236**, de Construcciones en Proceso en Bienes Propios, presenta un registro contable al mes por **\$0.00** 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 **\$15,514,460.71** por lo que se tiene un saldo acumulado final de: **\$26,157,971.96**; 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 Inmuebles por obsolescencia, referente al saldo final del presente Informe, del cual se aprecia en registros de contabilidad,

1231 Terrenos	\$10'643,511.25
1233 Edificios no Habitacionales	\$15'514,460.71
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>\$50'346,822.22</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 dados 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.

**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 **\$11,618.36** 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 **\$5,722.00**; e ISSEMYM Saldo a favor al 30 de noviembre de 2021 por **\$5,896.36**. la cual sera depurada en el presente ejercicio fiscal.

**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 la nómina general y gratificaciones, así como de seguridad pública, como puede apreciarse en la Balanza de Comprobación Detallada, no hay movimientos al mes que reportar, por lo que se tratara de mantener esta cuenta con saldo **\$0.62**;

Referente a esta Cuenta Contable N°. **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 por Adquisición de Bienes y Servicios por la administración municipal 2019-2021, se aprecia un registro contable acreedor por **\$250,560.00** saldo a favor del Rufino Cañedo Torres, y Proveedores por Pagar Ejercicio Fiscal 2021 por el importe de **\$17,400.00** y otro por **\$111,759.04** que seran depuradas en el presente

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 recursos de Estimación No. 1 Finiquito Desbanque de terreno en el Barrio de Santa Ana por **\$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 2022-2024, incremento su un saldo acreedor por **\$1,098,746.06**, derivado de la cuenta de RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR, por lo que la presente administración efectuara lo conducente para ir saldando dicho registro correspondiente a la administración en general, dentro del presente ejercicio fiscal.

Y finalmente por lo corresponde la cuenta contable **2119** de Acreedores Diversos por la administración municipal 2019-2021, esta solamente registro al mes el importe de **\$80,755.86**, registro que se depurara en su momento; para dejar saldada esta cuenta y tener unos estados financieros lo mas 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 **\$3,205,158.65** conforme a la siguiente clasificación, por tipo de Ingreso de Gestión, reflejada en el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos al mes:

#### **Impuestos \$2,022,495.22**

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. \$1,135,463.43**

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 \$30,000.00**

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 \$1,600.00**

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 \$15,600.00**

Esta cuenta presenta una baja variación, comparativamente contra la ley de ingresos estimada, sin embargo el acumulado al mes

### Gastos y Otras Pérdidas (14)

Se informa que este rubro refleja al mes, movimiento total de gastos y otras perdidas por **\$13,387,031.40** reportes en donde se incluye la depreciaron 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 **\$20,706,390.01** 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 Pérdidas 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 crecio a **\$3,205,158.65**, importe que no considera el efectivo de caja ni depositos de fondos de terceros y otros, resultando el siguiente flujo:

Efectivo	127,585.83	131,165.06
Efectivo en Bancos –Tesorería	20,226,207.42	15,116,651.55
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 , 20,353,793.25</b>		<b>15,247,816.61</b>

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

<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	<b>295,282.26</b>	<b>13,774,419.62</b>
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	<b>3,516,517.69</b>	<b>3,254,781.95</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.

En fe y protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**Tesorero(a) Municipal**  
 L.C. ADRIANA BEATRIZ ALCALA SUAREZ  
 GOBIERNO DE ZUMPAHUACÁN  
**AYUNTAMIENTO**  
 2022 2024