



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

Efectivo	87,233.85
Bancos/Tesorería	36,767,341.45
Total	36,854,575.30

En donde, bancos/tesorería se desglosa de acuerdo a lo siguiente:

BANORTE, S.A. CTA: 1174660212 REC PROPIOS	2,652.77
BANORTE CTA. 1302849780 FEFOM 2024	0.00
BANORTE CTA. 1302839679 INGRESOS PROPIOS	2,369,041.49
BANORTE CTA. 1301775752 PARTICIPACIONES FEDERALES 2025	6,044,579.00
AZTECA CTA. 01720179156150 FAISMUN 2025	0.00
BANORTE CTA. 1302846565 FAISMUN 2025	25,950,307.50
AZTECA CTA. 01720179156161 FORTAMUN 2025	0.00
BANORTE CTA. 1302844598 FORTAMUN 2025	2,400,760.59
BANORTE CTA. 1302852883 FEFOM 2025	0.10
TOTAL	36,767,341.45

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

Esta parte de las notas de desglose está conformada por las siguientes cuentas:

Inversiones financieras a corto plazo	-15,840.91
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	903,533.61
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.03
Total	887,692.73

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Se informa que durante el Periodo que comprende del 01 al 30 de junio de 2025 en la contabilidad del Municipio de Zumpahuacán, no cuenta con algun registro de bienes para transformacion o consumo.

Inversiones Financieras (7)

Se informa que durante el Periodo que comprende del 01 al 30 de junio de 2025 en la contabilidad del Municipio de Zumpahuacán, no cuenta con algun registro de inversiones financieras, porque no se tiene inversiones financieras que se consideren fidecomisos.

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	46,553,979.25
Bienes Muebles	30,410,895.64
Activos Intangibles	0.00
Total	76,964,874.89

La Cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se desglosa en:

Terrenos	10,643,511.25
Edificios No Habitacionales	17,723,617.32
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	18,186,850.68
Total	46,553,979.25

La Cuenta de Bienes Muebles se desglosa de la forma siguiente:

Mobiliario y Equipo de Administración	2,464,842.39
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,712.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	416,226.56
Vehiculos y Equipo de Transporte	26,085,170.75
Equipo de Defensa y Seguridad	351,984.81
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	1,077,666.13
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	11,293.00
Total	30,410,895.64

Por otra parte, el rubro de **Activos Intangibles** no se muestra la distribución por no presentar movimiento a la fecha que se reporta.

Software	0.00
----------	------

		0.00
Estimaciones y Deterioros (9)		
Depreciación Acumulada de bienes Inmuebles		562,589.70
Depreciación Acumulada de bienes muebles		13,507,112.18
Total		14,069,701.88
Se informa que durante el periodo que comprende del 01 al 30 de junio de 2025 en la contabilidad del Municipio de Zumpahuacán, no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.		
Otros Activos Circulantes (10)		
Otros Activos Diferidos		57,037.02
Total		57,037.02
Pasivo (11)		
Cuentas y Documentos por Pagar , en lo que corresponde al Rubro de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman:		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		40,242.24
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		1,316,245.64
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		854,931.97
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		-115,463.35
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo		31,040.06
Total		2,126,996.56
En lo que se refiere a cuentas de Pasivo No Circulante y Pasivos Diferidos y Otros , a la fecha que se reporta no presentan saldo.		
II. Notas al Estado de Actividades		
Ingresos de Gestión (12)		
A continuación se muestran de manera detallada los ingresos obtenidos durante el mes que se reporta		
Impuestos		150,044.53
Accesorios de Impuestos		33,962.61
Cuotas y aportaciones de seguridad social		0.00
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas		0.00
Derechos		265,614.00
Productos		65,462.64
Aprovechamientos		6,000.00
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		0.00
Total		487,121.17
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal (13)		
A continuación se muestran de manera detallada los ingresos obtenidos durante el mes que se reporta		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de aportacion		14,623,311.49
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0.00
Total		14,623,311.49
Otros Ingresos y beneficios (14)		
A continuación se muestran de manera detallada los ingresos obtenidos durante el mes que se reporta		
Ingresos Financieros		0.00
Invremento por variación de inventarios		0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0.00
Disminución del exceso de provisiones		0.00
Ingresos derivados de financiamientos		0.00
Otros Ingresos y beneficios varios		0.00
Total		0.00
Gastos y Otras Pérdidas (13)		
Gastos de Funcionamiento	7,205,907.80	84.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,309,291.80	15.38
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00
Total	8,515,199.60	100.00
Se explica de manera resumida las erogaciones que de acuerdo a su monto, se consideran las más representativas en el Periodo del 01 al 30 de junio de 2025 en la contabilidad.		
En materia de Gastos de funcionamiento es representativo pero necesario para lograr los objetivos del Municipio de Zumpahuacán en la prestación de bienes y servicios.		

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado de ejercicios anteriores:

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2023	3,194,152.27				3,194,152.27
Aportaciones	3,194,152.27				3,194,152.27
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023		55,735,874.59	2,245,211.75	0.00	57,981,086.34
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,245,211.75		2,245,211.75
Resultados de Ejercicios Anteriores		55,735,874.59			55,735,874.59
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2023				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2023	3,194,152.27	55,735,874.59	2,245,211.75	0.00	61,175,238.61
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2024	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2024		2,077,819.43	45,368,438.69	0.00	47,446,258.12
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		0.00	47,613,650.44	0.00	47,613,650.44
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,077,819.43	-2,245,211.75		-167,392.32
Revaluos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024	3,194,152.27	57,813,694.02	47,613,650.44	0.00	108,621,496.73

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

Efectivo y equivalentes

En este apartado se analizan los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, como sigue:

	JUNIO	MAYO
Efectivo, Bancos-Tesorería	36,854,575.30	29,151,051.61
Inversiones temporales(hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo o equivalentes	36,854,575.30	29,151,051.61

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

	PARCIAL	TOTAL
Bienes inmuebles	0.00	17,723,617.32
Terrenos	0.00	17,723,617.32
Bienes Muebles	0.00	30,410,895.64
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	2,464,842.39
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	3,712.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	416,226.56
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	26,085,170.75
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	351,984.81
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	0.00	1,077,666.13
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	11,293.00
Software	0.00	0.00
Total Adquisiciones	0.00	48,134,512.96

Conciliación de los flujos de efectivos netos

	JUNIO	MAYO
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	14,069,701.88	14,069,701.88
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00

Depreciación	14,069,701.88	14,069,701.88
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
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
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables

	Importe	Total
INGRESOS PRESUPUESTALES		16,173,226.18
+ INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
- INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		
INGRESOS CONTABLES		16,173,226.18

Conciliación Contable Mensual Presupuestal del Gasto

	Importe	Total
TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		8,515,199.60
MENOS	0.00	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00	
CONSTRUCCION EN PROCESO	0.00	
DEUDA PUBLICA(AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00	
ANTICIPO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMISNISTRO	0.00	
MAS	0.00	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMISNISTRO	0.00	
IGUAL A		
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES		8,515,199.60



AYUNTAMIENTO DE
ZUMPAHUACÁN
2025-2027
Gobierno con Tradición, Liderazgo y Transparencia
TESORERÍA MUNICIPAL


L.A. BRISEIDA CONCEPCION MANCILLA VILLAGRAN
TESORERA MUNICIPAL



Municipio de Zumpahuacán
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 al 30 de junio de 2025 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)	
Contables:	
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes en concesión y en comodato	0.00
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos	
LEY DE INGRESOS	
Ley de Ingresos estimada	173,527,664.98
Ley de Ingresos por Ejecutar	82,915,234.42
Ley de Ingresos devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	90,612,430.56
Cuentas de Egresos	
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	173,527,664.98
Presupuesto de Egresos Ejercer	130,306,844.71
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	310,871.33
Presupuesto de Egresos Pagado	42,909,948.94



AYUNTAMIENTO DE
ZUMPAHUACÁN
2025-2027
 Gobierno con Tradición, Liderazgo y Transparencia
TESORERÍA MUNICIPAL



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (4)

El Municipio de Zumpahuacán tiene como principal objetivo de dotar de servicios públicos a la comunidad en apego a las disposiciones legales, con personalidad jurídica y patrimonio propio con una estructura jurídica perfectamente definida, de conformidad con ordenamientos legales que señalan la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México, Presupuesto de Egresos, Código Financiero del Estado de México y Municipios, Ley General de Contabilidad Gubernamental y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Panorama Económico (5)

En el presupuesto para este ejercicio se consideró los índices de inflación así como las condiciones económicas por las que atraviesa el país como es el incremento en productos básicos, que nos obliga a ser más eficientes en el ejercicio de los gastos, que permita un mejor desempeño de las funciones propias de este Municipio y los movimientos de las percepciones de los trabajadores quienes serán los encargados de eficientar dichos servicios, cabe mencionar que el municipio depende de un noventa por ciento de las participaciones Federales y Estatales.

Autorización e Historia (6)

a) Fecha de creación del ente.

El 15 de Octubre de 1875, El Municipio de Zumpahuacán se erige como Municipio del Estado de México.

Reseña Histórica

Zumpahuacán tiene como base fundamental el arraigo a sus raíces y su cultura que simboliza el pasado, presente y futuro de su historia, y es a partir del patrimonio histórico y cultural. Según la mitología del municipio, los antepasados seleccionaban las plantas para vencer o dominar a sus enemigos, siendo de esta manera que encontraron el zompantli o árbol de colorín, que tiene propiedades psicotrópicas.

Los momentos de presencia militar en Zumpahuacán son correspondientes a la época prehispánica, aproximadamente en los siglos XV, XVI y XX. La primera época han quedado vestigios materiales, como: construcciones, esculturas, tepalcates y cerámicas. Dichos elementos verifican las actividades a las que se dedicaron los habitantes de aquellos años, como son la mercantil, la artística y la guerrera.

La cerámica indica que hubo gente de procedencia azteca, matlazincas, o del actual estado de Guerrero. También la existencia de puntas de flecha indica la presencia de guerreros, confirmadas por las construcciones que se sitúan en las laderas de los cerros.

La localidad se denomina de la lengua náhuatl Tzompahuacán, que se traduce como "lugar donde hay árboles de zompantli o colorín", El sitio de Quilocán o "San Juan Viejo" en el municipio de Zumpahuacán tiene una similitud con el municipio de Pilcaya, esto se debe principalmente a los asentamientos estratégicos; es decir, aprovechaban las plataformas naturales y que fueron determinantes para la fundación de Zumpahuacán.

Los poblados próximos al sitio arqueológico son: "La Audiencia" y "San Bartolo" en Tonatico; "Progreso Hidalgo" en Villa Guerrero; y rodeando el cerro de "Tlachichilpa" en Zumpahuacán. Las alfardas simbolizan el templo donde colocaban los cráneos de quienes eran sacrificados. La bandera de color blanco simboliza la pureza de un pueblo. En medio se encuentra una flor de zompantli de color rojo. Y el cráneo es atravesado por una lanza, que simboliza un pueblo guerrero.

En lengua mexicana o náhuatl la denominación de Zumpahuacán, es

la siguiente:

Zumpahuacán que se traduce "lugar donde hay árboles de colorín" zompantli

(árbol de colorín), Hua (donde hay), y can (lugar). Zompantli: nombre de un árbol mexicano, Erythrina Corallodendron, de Lineo. La madera de este árbol es bofa, pero su forma en las plantas que nacen espontáneamente es elegante y hermosa; los frutos o granos son venenosos; se les da vulgarmente el nombre de colorines y monitos; las flores son comestibles y, se dice, de mejor gusto cuanto más tiernas.

El significado de Zumpahuacán es: Tzompa – huacán. Lugar que tiene zompantli para guardar los cráneos de los sacrificados.

Organización y Objeto Social (7)

a) Objeto social.

Dotar de servicios básicos a la comunidad para el bienestar de la sociedad

b) Principal actividad.

Dotar de servicios básicos a la comunidad para el bienestar de la sociedad

c) Ejercicio fiscal.

Enero a Diciembre 2025

d) Régimen jurídico.

Persona Moral sin fines de lucro

e) Consideraciones fiscales del ente:



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

i) Reclasificaciones:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

j) Depuración y cancelación de saldos:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

Reporte Analítico del Activo (10)

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

En proceso.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

En su caso el porcentaje que establece la Ley del ISR.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

De acuerdo a la Norma del CONAC.

d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

No se tiene fideicomisos

Reporte de la Recaudación (12)

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

	Importe
Impuestos	150,044.53
Accesorios de Impuestos	33,962.61
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribución de Mejoras	0.00
Derechos	265,614.00
Productos de Tipo Corriente	65,462.64
Aprovechamientos	6,000.00
Participaciones	7,476,434.30
Aportaciones	5,792,181.00
Convenios	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
Total	13,789,699.08

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

	Proyección	Recaudado	Por recaudar
Impuestos	144,429.06	150,044.53	-5,615.47
Accesorios de Impuestos	34,384.09	33,962.61	0.00
Contribución de Mejoras	4,912.47	0.00	4,912.47
Derechos	286,683.46	265,614.00	21,069.46
Productos de Tipo Corriente	3,465.98	65,462.64	-61,996.66
Aprovechamientos	1,432.15	6,000.00	-4,567.85
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00
Participaciones	6,579,643.82	7,476,434.30	-896,790.48
Aportaciones	5,924,813.32	5,792,181.00	132,632.32
Convenios	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00	0.00
Total	12,979,764.35	13,789,699.08	-810,356.21

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No se tiene contratación de deuda que pueda servir como base de cálculo para el análisis



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

Se informa que este Instituto no ha contratado deuda pública, solo se registra las obligaciones que se pagaran en el próximo mes.

Calificaciones Otorgadas (14)

Se informa que el ente público al periodo que se reporta no ha sido sujeto de evaluación para solicitar algún crédito.

Proceso de Mejora (15)

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Se encuentran en proceso de autorización

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se encuentran en proceso de autorización

Información por Segmentos (16)

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Eventos Posteriores al Cierre (17)

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.


Partes Relacionadas (18)

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


L.A. BRISEIDA CONCEPCIÓN MANCILLA VILLAGRAN
TESORERA MUNICIPAL

