



Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre (2)

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (3):**

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 15 de diciembre de 2021 pendientes de deposito por la Secretaria de Finanzas a través del SIEGEM 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 FEFOM-2021 no Ejercidos para devolución a Caja de Gobierno del Estado de México por \$8,075.41; Cheque de Caja por Intereses Bancarios de recursos FEFOM-2021 no Ejercidos para devolución a Caja de Gobierno del Estado de México por \$855.05;

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 Secretaría de Finanzas ya que depositarian recursos el último día y al momento de que efectuaron el deposito a bancos, estos ya habian cerrado sus operaciones del día, razon esta del porque no se pudo cancelar en su momento, sin embargo se dejo esta cuenta bancaria para que la nueva administracion utilice los recursos y gestione el cambio de firmas por ser una cuenta bancaria productiva mancomunada.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)**

Por la administración 2019-2021, al mes reflejo un saldo final en esta Cuenta por \$2,429.23 y que corresponde al cierre del ejercicio fiscal 2021, referente a una cuenta de deudor diverso, denominada 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 presentará movimientos continuos mes a mes, en lo subsecuentemente.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)**

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 (6)**

La Administración Municipal por el periodo administrativo 2019-2021, no efectuó 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 (7)**

Referente a la Cuenta 1235 de Construcciones en Proceso, en Bienes de Dominio Público, presenta al 31 de diciembre de 2021, una saldo de inversion 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 ultima 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 al 31 de diciembre de 2021, la actual administracion realizo acciones en la cuenta de Construcciones en Proceso con recursos de programas y propios, efectuando el registro correspondiente para la capitalizacion 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 los saldos de estas cuentas que aparecen en estados financieros, se informo en su momento, ante la Contraloría Interna Municipal, sin que al cierre del ejercicio se obtuviera una resolución al respecto, por ello siguen registrados dichos saldos, que la administracion 2016-2018, presumiblemente no efectuó acciones para la depuración de construcciones en proceso, contraviniendo los ordenamientos legales aplicables, por eso se aprecia un saldo muy importante en esta cuenta heredada, y en tal virtud, la nueva administracion 2022-2024 debiera efectuar acciones para la conclusión de la cuenta 1235 hasta dejarla en \$0.00 conforme a su naturaleza.

Tocante a la Cuenta Contable 1236, de Construcciones en Proceso en Bienes Propios, presenta un registro contable al mes por \$0.00, que correspondio a Construcciones en Proceso en Bienes Propios, las cuales fueron capitalizada 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; asi 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, que presenta saldos actuales del orden de: \$52,555,978.83 conforme a lo siguiente:

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 Muebles e Inmuebles, resultandó la cantidad acumulada al cierre del ejercicio por \$14,069,701.88; La Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles que correspondio al 31 de diciembre de 2021, presenta un saldo en la Cuenta Contable N°: 1261 por la cantidad de \$562,589.70; Y por la cantidad registrada en la Cuenta 1263 por \$13,507,112.18 correspondio a la Depreciación al 31 de diciembre de 2021 de Bienes Muebles; El método utilizado fue conforme a la normatividad vigenet aplicable, aunque se hace mención que no corresponde correctamente a los saldo heredados en estados financieros, ya que se encuentran inconsistencias y saldos erróneos efectuados por administraciones anteriores a la 2019-2021, y que se vienen arrastrando, razón por la cual, se informa a este Órgano Técnico de Fiscalización que la administracion municipal 2016-2018, no actualizo el Sistema Greg Patrimonial y la correspondiente depreciación que debieron haber observado en su momento registral, con el proposito de dejar un registro actualizado.

**Estimaciones y Deterioros (8)**

Al cierre del presente ejercicio fiscal, se informa que no aplica este rubro.

**Otros Activos (9)**

La Cuenta 1279, de Otros activos diferidos, 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 (10)**

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 publica, 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 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 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 fiscales de la administración municipal 2022-2024.

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 podrán enterar al SAT con recursos dejados en la Cuenta de Participaciones Federales y Estatales mediante Cheque de Caja, a la nueva administración 2022-2024; Y por la cantidad de \$491,579.54 que corresponde al 2.0%, 0.5% y 0.2% de Retenciones efectuadas a las Obras por Contrato, dejadas debidamente relacionadas y entregadas de forma impresa a la entrante administración 2022-2024, así mismo con los recursos etiquetados para efectuar la acción de entero a la Caja General del recen en estados financieros,

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 Jimenez Carrillo, a el fin de que en su momento, sea depurada esta cuenta acreedora.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (11)**

Los Ingresos de Gestión de este rubro acumulado 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 31 de diciembre de 2021.

**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.

Se informa que a partir del mes de junio 2019, el SIEGEM reporta los ingresos cobrados a través de su portal, de conformidad con el Convenio suscrito en Materia Hacendaria para el Cobro del Impuesto Predial con este Municipio de Zumpahuacán Estado de México, el cual a la fecha del presente cierre del Ejercicio se encuentra vigente. Representa la recaudación mensual de Ingresos de Gestión en el Municipio de la Ley de Ingresos estimada y modificada, donde, Impuestos, Derechos, Contribuciones y Aprovechamientos, resultaron las más representativas de la recaudación de gestión al al cierre presupuestal del presente Ejercicio Fiscal 2021.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)**

**Otros Ingresos y Beneficios (13)**

**Gastos y Otras Pérdidas (14)**

**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 disminuyó 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>


<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 8. Muebles e Inmuebles	295,282.26	14,069,701.88
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	2,749,288.73	3,516,517.69
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.

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

  
**PRESIDENCIA MUNICIPAL**  
SIDRO JIMÉNEZ CARRILLO  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
Firma (19)  
MAYO 2010  
2010  
Gobierno con Experiencia  
Ayuntamiento de Zumpahuacán

  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
MAYO 2010  
ZUMPAHUACÁN  
M. EN C. ANA DEL CARMEN MÉRIDA ROJAS  
TESORERA MUNICIPAL  
Firma (19)  
2010  
Gobierno con Experiencia  
Ayuntamiento de Zumpahuacán