

H. AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de marzo de 2019

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111 CAJA

El saldo en este renglón corresponde a los recursos pecuniarios al cierre, que provienen de las diversas actividades de recaudación del ente y \$30,000.00 de fondos fijos.

1112 BANCOS

La cuenta de bancos es el efectivo depositado en las distintas instituciones bancarias con las que se tiene cuentas de cheques y productivas, las cuales reflejan los depósitos de Gobierno Federal y Estatal, así como de la recaudación de ingresos propios de las diferentes contribuciones, cabe señalar que algunas de estas se encuentran bloqueadas por procedimientos jurídicos. Las instituciones bancarias donde se tiene estas cuentas son:

- . BANAMEX con cinco cuentas de las cuales y cuatro están sin movimiento en el periodo.
- . SCOTIABANK INVERLAT con diez cuentas, mismas que no presentan movimiento en el mes actual.
- . BANORTE con veintisiete cuentas y trece sin movimiento.
- . BANCOMER con cinco cuentas, y cuatro de ellas se encuentran sin movimiento.
- . INTERACCIONES con una cuenta, misma que está sin movimiento.
- . SANTANDER con una cuenta, misma que está sin movimiento.
- . BANCA MIFEL con seis cuentas.

1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).

El monto que se reporta en este renglón corresponde a las inversiones temporales de los recursos correspondientes a las aportaciones federales que se integran de la forma siguiente:

CTA. 0504254035 FORTAMUN 2019	21,662,820.26
CTA. 0504254051 FISMDF 2019	18,049,202.73
TOTAL	39,712,022.99

1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.

1116 0001 FONDO DE RESERVA GEM FEFOM 2015

El saldo de esta cuenta corresponde al segundo refinanciamiento que logra el Municipio y corresponde al Fondo de Reserva FEFOM 2015.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Del monto que se reporta, de administraciones anteriores 2009-2012 y 2013-2015 corresponden \$58,962,976.51 y en este monto se incluye lo relativo al oficio PM/CM/855/2015, que refiere al proceso de fincamiento de responsabilidades. El saldo de deudores diversos de la presente administración 2019-2021 es por un monto de \$6,658.28

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

Precisar que el saldo total de esta cuenta por \$2'220,510.59 corresponden a administraciones anteriores, y de

acuerdo al oficio PM/CM/855/2015, la cifra antes citada pertenece al proceso de fincamiento de responsabilidades.

Los anticipos a contratistas de administraciones anteriores se integra de la siguiente forma:

Baltazar Mario Blanquel Domínguez (EXPEDIENTE ZIN/CI/IP/018/2013)	\$	240,400.00
Constructora Deimos, S.A. (EXPEDIENTE ZIN/CI/IP/018/2013)		256,229.59
Aplicación de Ingeniería de Punta, S.A. DE C.V. (EXPEDIENTE ZIN/CI/IP/018/2013)		1,512.77
Servicios y Constructores, S.C. (EXPEDIENTE ZIN/CI/IP/018/2013)		192,300.00
Auto Manufacturas Ingeniería y Sistemas, S.A. (EXPEDIENTE ZIN/CI/IP/018/2013)		242,258.88
José Alberto Mejía Santa Olaya (EXPEDIENTE ZIN/CI/IP/018/2013)		100,001.92
Comisión Federal de Electricidad (EXPEDIENTE ZIN/CI/IP/018/2013)		511,624.44
Felipe de Jesús Pérez Romero (EXPEDIENTE ZIN/CI/IP/018/2013)		644,088.65
Daniel Maldonado García (EXPEDIENTE ZIN/CI/IP/018/2013)		9,986.45
Concretos y Asfaltos Taycar, S.A. DE C.V. (EXPEDIENTE ZIN/CI/IP/018/2013)		22,107.89
TOTAL	\$	2,220,510.59

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**1151 ALMACEN DE MATERIALES**

En esta cuenta se tienen saldos de la adquisición de consumibles y papelería disponibles en el Almacén para la distribución de las áreas del Ayuntamiento, integrado de la siguiente manera:

Consumibles	\$	7,008.46
Papelería		5,852.41
TOTAL	\$	12,860.87

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**1231 TERRENOS**

Los bienes inmuebles referidos en el registro de esta cuenta se encuentran libres de todo gravamen y en posesión absoluta de H. Ayuntamiento y se integran de la forma siguiente:

Jardines	\$	7,621,750.00
Panteones		14,167,564.00
Predios no edificados		56,111,854.50
TOTAL	\$	77,901,168.50

1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES

Los bienes inmuebles referidos en el registro de esta cuenta se encuentran libres de todo gravamen y en posesión absoluta de H. Ayuntamiento, excepto el referente al salón de juntas que se encuentra en poder del comité municipal de un partido político, y se integran de la forma siguiente:

Bodegas y Depósitos	\$	907,667.00
Mercados		8,030,142.00
Otros edificios		25,061,552.16

Otros edificios administrativos	24,012,583.00
Bibliotecas	122,400.00
TOTAL	\$ 58,134,344.16

1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Se precisa que de administraciones anteriores corresponden el saldo que se reporta en esta cuenta y se integra de la forma siguiente:

Construcción de línea de conducción de agua potable, 1a. Etapa , Col. Benito Juárez, FISM 2010.	\$ 1,421,664.00
Construcción de línea de conducción de agua potable, 1a. Etapa , Col. Flores Magón, FISM 2010.	102,756.58
TOTAL	\$ 1,524,420.58

1240 BIENES MUEBLES

En el presente ejercicio presupuestal se registraron movimientos de alta de bienes muebles consistente en bienes de oficina, bienes informáticos, artículos de comunicación y recepción, etc. para las diferentes áreas de la administración, mismos que fueron valuados a su costo histórico de adquisición, quedando los saldos al cierre como sigue:

1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 12,299,622.13
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	59,929.99
1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	210,862.77
1244 Equipo de Transporte	58,442,191.47
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	4,673,159.33
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,416,267.05
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	20,680.00
TOTAL	\$ 84,122,712.74

Estimaciones y Deterioros.

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente al de adquisición, aplicando los porcentajes siguientes:

Vehículos	10%
Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias	20%
Equipo de Cómputo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

en cuanto a la incobrabilidad se aplican los siguientes criterios:

- Los adeudos tengan una antigüedad mayor a un año y que no haya recibido movimiento alguno en el último año.
- Que el deudor (servidor público) se encuentre inactivo en el sector público, no sea pensionado por el Gobierno del Estado de México y que no haya retirado su fondo.
- Que no se pueda localizar al deudor en alguna oficina del sector público.
- Que no se pueda localizar al deudor en su domicilio registrado.
- Por el fallecimiento del deudor o cuando queden incapacitados en forma total o permanente.
- Cuando la unidad jurídica correspondiente avale su incobrabilidad.

La Tesorería Municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias realiza mensualmente el análisis respectivo a la incobrabilidad, así como lo referente a aquellos bienes y mercancías que por su aspecto físico, de prescripción u obsolescencia, o su condición legal desvirtúen la información financiera, en este caso a fin de corregirla los artículos y/o bienes son dados de baja.

Otros Activos.

El municipio no cuenta con otros activos.

Pasivo.

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo
Representan sueldos de personal que quedo pendiente de pago al cierre.

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
El pasivo de \$4,205,427.02 se integra de la forma siguiente:

Enrique Bernal Cigarroa	\$	239,643.24
Comisariado Ejidal San Luis Mextepec		1,516,742.72
Grupo Constructor Marlet, S.A. de C.V.		2,444,341.06
Grupo Hidráulico Alas, S.A. de C.V.		2,700.00
SUBTOTAL (ADMÓN. ANTERIORES)	\$	4,203,427.02
Jorge Luis Aguilar Cortés		2,000.00
TOTAL	\$	4,205,427.02

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

La integración de este concepto se integra de la forma siguiente:

Impuestos y Retenciones por Pagar	\$	4,961,250.86
Retenciones Federales		78,896.81
Otras Retenciones		3,000.00
TOTAL	\$	5,043,147.67

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
esta cuenta se integra de los siguientes conceptos:

Laudos de la admistración 2013-2015	\$ 5,490,243.20
Líneas SIIGEM	74,516.28
Anticipo a cuenta de participaciones	\$ 14,500,000.00
Otros	16,037.12
TOTAL	\$ 20,080,796.60

2190 Otros Pasivos a Corto Plazo

En esta cuenta se registro los ingresos que estan pendientes de clasificar, mismos que ascienden a \$13,308.00

Deuda Pública.

2230 Deuda Pública a Largo Plazo (Detalle de la presente cuenta)

Se tiene contratado con Banobras un crédito a largo plazo, cuyo saldo insoluto al cierre es de \$111,647,659.98

El presente empréstito fue contratado el 16 de octubre de 2015, con pagos mensuales, y está garantizado con las participaciones federales y vence el 31 de mayo de 2028.

II. Notas al Estado de Actividades

Integración de los Ingresos de Gestión, participaciones, aportaciones y otros ingresos y beneficios, del mes:

Impuestos	3,954,587.79
Derechos	2,144,510.42
Productos de tipo corriente	39,888.00
Aprovechamientos de tipo corriente	11,142.00
Participaciones y aportaciones	45,961,985.87
Ingresos financieros	114,917.54
TOTAL	52,227,031.62

Gastos y Otras Pérdidas.

Por lo que se refiere a este rubro de Gastos y Otras Pérdidas la erogacion se relaciona en la tabla siguiente:

1000	Servicios Personales	Agrupar las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio teniendo un monto ejercido por	\$ 28,615,838.89
2000	Materiales y Suministros	Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas por un monto ejercido de	911,582.44
3000	Servicios Generales	Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por	5,371,604.21

		concepto de servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como; postal telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua, transmisión de datos, radiocomunicaciones y otros análogos teniendo un saldo ejercido de	
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	En este rubro se agrupan las aportaciones que se le dan al Sistema Municipal Para Desarrollo Integral de la Familia de Zinacantepec y al Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte así como apoyos a la ciudadanía.	5,151,065.69
9000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	Asignaciones destinadas para el pago de amortización de Capital e Intereses del Financiamiento contratado con Banobras.	847,782.54
5000 0001	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Estos gastos se originan por los egresos que no afectan presupuesto.	974,759.03
6000	Inversión Publica	Asignaciones para la cancelación de las Obras terminadas que realiza el Municipio en las diferentes comunidades para beneficio de la población.	-
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			\$ 41,872,632.80

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Durante el ejercicio se efectuaron las aplicaciones correspondiente a las transacciones del mes, misma que se reflejan en los movimientos que se reporta en este estado financiero.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

El resumen de los flujos de efectivo comparado con el mes anterior son:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación.	35,246,714.84	23,367,833.41
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión.	- 418,195.08	96,400.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo.	34,828,519.76	23,464,234.21
Efectivo y Equivalente al efectivo al Inicio del Mes	22,704,972.36	57,533,492.12
Efectivo y Equivalente al efectivo al Final del Mes	57,533,492.12	80,997,726.33

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

INGRESOS PRESUPUESTALES

56,727,031.62

MAS:

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO

INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT. NO APLICADOS	
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	
ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES	
INGRESO PENDIENTE DE REGISTRO PRESUPUESTALMENTE	10,000,000.00
MENOS:	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	14,500,000.00
(REGISTRO DE REMANENTES Y FONDO DE RESERVA)	
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	52,227,031.62
GASTOS PRESUPUESTALES	41,380,600.08
MENOS:	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	10,602.40
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	
DIFERENCIA DE AJUSTES PRESUPUESTALES	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS (COMPROMETIDO)	
DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	472,123.91
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	
POR EJERCICIOS ANTERIORES	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	
(COMPROMETIDOS Y PASIVOS POR OBLIGACIONES DE PAGO)	
MAS:	
GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	974,759.03
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS,	
OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	
OTROS GASTOS (Cancelacion de Obras Terminadas)	
INVERSION PUBLICA (OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO	
PUBLICO).	
IGUAL A:	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	41,872,632.80

VÍCTOR BALLESTEROS BECERRIL

TESORERO MUNICIPAL

