

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (4)

1111 CAJA

El saldo reflejado representa el ingreso recibido el último día del mes hábil, el cual se refleja depositado al siguiente día hábil en la cuenta de bancos respectivamente, así también el descuento realizado del Fortamun por concepto de adeudos con Conagua y Caem el cual al momento de tener las declaraciones y facturas se registrarán contablemente para cancelar el saldo de caja correspondiente.

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 por el cobro de impuestos, precisar que de un total de 56 cuentas aperturadas, 21 corresponden a administraciones anteriores y 35 a la presente administración, particularizando que 21 cuentas de administraciones anteriores se encuentran bloqueadas por procedimientos jurídicos que corresponden al proceso de fideicomiso de responsabilidades correspondiente que se lleva a cabo en el expediente ZIN/CI/IP/018/2013.

NOTA: Las cuentas bancarias que no sufrieron movimientos en el mes a presentar, no generan archivo XML, por lo tanto no van incluidos en el informe presentado.

1114 INVERSIONES TEMPORALES

Al mes de marzo se tiene en inversión las cuentas de FISM Y FORTAMUNDF

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

1116 FONDO DE RESERVA GEM FEFOM 2015

El saldo de esta cuenta corresponde al segundo Refinanciamiento que logra el Municipio

Fondo de Reserva FEFOM 2015	2,334,105.75
-----------------------------	--------------

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (5)

1121 INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

En el presente ejercicio fiscal el Municipio sigue inscrito en el Fondo Financiero de Apoyo Municipal recurso invertido para hacer frente a las obligaciones al término del año.

FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL	Saldo al cierre del mes	7,853,740.19
-------------------------------------	-------------------------	--------------

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Precisar que de administraciones anteriores del año 2012 y anteriores corresponden 57,555,367.61, sin embargo de acuerdo al oficio PM/CM/855/2015, el saldo antes citado pertenece al proceso de fideicomiso de responsabilidades correspondiente, por tal hecho y toda vez que la cuenta 1222 Deudores diversos a largo plazo no es utilizada en el Estado de México, el saldo se encuentra registrado en la cuenta 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo, de los Deudores Diversos de la administración 2013-2015 son por un importe de, 4'162,113.10 correspondiente a ISR participable de noviembre y diciembre que sin conocimiento fue utilizada la cuenta para registrar el ISR Participable al Ayuntamiento que en su momento será ministrado por la Secretaría de Finanzas y por último el saldo de deudores de la presente administración 2016-2018 corresponden a la provisión para pago de Capital e Interés del segundo Refinanciamiento con FEFOM 2016 y del Subsidio al Empleo.

Se detalla la cuenta de deudores diversos

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123 03 01 23	JOSÉ FERNÁNDEZ CABALLERO	614,728.83
1123 04 01 14	ADMINISTRACIÓN 2009 - 2012 (FALTANTE DE ALMACÉN)	56,915,817.44
1123 04 01 15	ADMINISTRACIONES ANTERIORES (FALTANTES DE ALMACÉN)	24,821.34
1123 04 01 00 53	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	4,162,113.10
1123 04 01 00 41	GEM FIDEICOMISO 1734	1,376,268.35
1123 01 01 00 02	SUBSIDIO AL EMPLEO	8,927.89
1123 05 01 00 06	BANOBRAS FIDEICOMISO	1,704,641.20
	TOTAL	64,807,318.15

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

Precisar que de administraciones anteriores corresponden 2'220,510.59, sin embargo de acuerdo al oficio PM/CM/855/2015, el saldo antes citado pertenece al proceso de fideicomiso de responsabilidades correspondiente, por tal hecho y toda vez que la cuenta 1274 Anticipos a largo plazo no es utilizada en el Estado de México, el saldo se encuentra registrado en la cuenta 1134 Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo, particularizando que los anticipos a contratistas de la administración 2013-2015 quedaron amortizados en su totalidad. Como también la cuenta del ejercicio 2017 quedó amortizada quedando únicamente el depósito realizado del programa de cultura mismo que se ejecutará en el ejercicio 2018. El saldo de diciembre 2017 no sufrió modificación, presentando el mismo saldo al 31 de marzo de 2018

1151 ALMACÉN 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:

	Saldo al final del presente mes	12,860.87
Consumibles		7,008.46
Papelería		5,852.41

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Precisar que de administraciones anteriores corresponden 16'170,741.28, sin embargo de acuerdo al oficio PM/CM/855/2015, el saldo antes citado pertenece al proceso de fideicomiso de responsabilidades correspondiente, por tal hecho y toda vez que no existe una cuenta contable que permita hacer la distinción entre cifras de administraciones, el saldo se encuentra registrado en la cuenta 1235 Construcciones en proceso. El importe que corresponde al ejercicio 2017 ha sido cancelado en su totalidad.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES

RECURSOS PROPIOS 2011	1,227,811.51
GIS 2011	258,763.98
FISM 2011	341,790.04
RECURSOS PROPIOS 2011	947,509.47
FISM 2010	1,421,664.00
RECURSOS PROPIOS 2011	1,134,960.36
FISM 2012	1,249,254.12
RECURSOS PROPIOS 2011	1,117,468.75
PAGIM 2011	704,444.28
GIS 2011	357,859.77
RECURSOS PROPIOS 2011	1,235,747.83
FISM 2011	319,766.32
RECURSOS PROPIOS 2011	113,867.54
FISM 2011	362,683.38
FISM 2012	200,000.00
RECURSOS PROPIOS 2011	167,146.82
RECURSOS PROPIOS 2011	20,000.00
RECURSOS PROPIOS 2011	48,958.51
RECURSOS PROPIOS 2011	700,636.10
RECURSOS PROPIOS 2011	749,028.55
FISM 2010	102,756.58
RECURSOS PROPIOS 2011	435,909.70
RECURSOS PROPIOS 2011	22,549.25
RECURSOS PROPIOS 2011	149,935.82
FISM 2011	158,739.46

FISM 2012	1,110,520.75
FISM 2009	3,166.80
RECURSOS PROPIOS 2011	140,156.57
FISM 2010	45,009.49
FISM 2012	990,013.58
FISM 2010	332,621.95
SUBTOTAL CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES	16,170,741.28
CONSTRUCCIONES EN PROCESO ADMINISTRACION 2016-2018	
OBRAS 2018	53,743.83
TOTAL DE CONTRUCCIONES EN PROCESO	16,224,485.11

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

En el presente mes se registraron movimientos de alta de bienes muebles consistente en bienes de oficina, bienes informáticos para las diferentes áreas de la administración, adquisición de radios portátiles y radios móvil, una antena, un pararrayos, para la comunicación en el área de Seguridad Pública, así como vehículos para las áreas de Logística y Medio Ambiente, quedando los saldos al mes presentado de acuerdo a su cuenta como sigue:

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	Saldo en Inventario	12,175,950.88
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	Saldo en Inventario	64,728.91
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	Saldo en Inventario	210,862.77
1244	Equipo de Transporte	Saldo en Inventario	55,296,988.09
1245	Equipo de defensa y seguridad	Saldo en Inventario	4,673,159.33
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	Saldo en Inventario	8,263,491.38
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	Saldo en Inventario	20,680.00
1249	Otros Bienes Muebles	Saldo en Inventario	0.00
1260	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles	Saldo inicial	-29,831,496.11
		depreciación del mes	915,680.69
		saldo final	-30,747,176.80

Estimaciones y Deterioros (9)

Se considerará la incobrabilidad cuando:

- Los adeudados tengan una antigüedad mayor a un año y que no haya recibido movimiento alguno en el último año
- 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
- No se pueda localizar al deudor en alguna oficina del sector público
- No se pueda localizar al deudor en su domicilio registrado
- Por 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 deberán realizar mensualmente el análisis de esta cuenta a fin de identificar 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 corregir las cifras presentadas por estos conceptos, se deberán dar de baja de los estados financieros

Otros Activos (10)

El municipio no cuenta con otros activos.

Pasivo (11)

2111 01 11 00 01 Sueldos y Salarios por Pagar
Representa el saldo pendiente de pago de servidores publicos que por motivo de falta de flujo de efectivo no se pudo cubrir el total de la nomina de la primera quincena del mes de enero de 2016, así como sueldos de personal que quedo pendiente de pago del mes de febrero 2018, cancelandose a la siguiente quincena con pago en cheque.

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
En este mes se registraron pagos a cuenta de adeudados de administraciones anteriores, integrando el saldo al termino del mes como sigue.
Se detalla cuenta de proveedores a corto plazo

CUENTA CONTABLE	PROVEEDOR	SUBTOTAL	MAYOR A 365 DÍAS
2112 001 0012	PROVEEDORES ADMINISTRACION 2016-2018	6,725,847.88	34,913.83
		TOTAL	6,760,761.71

2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
2113 0001 0002 0001	ZIERRGONZA ARQUITECTOS, S.A. DE C.V.		338,369.66

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO
Relacion del detalle de las cuentas que integran el rubro

2117-01-01-02	Retenciones de ISSEMYM	0.10
2117-01-01-03	Retenciones de ISR	3,737,383.99
2117-01-01-05	Pension Alimenticia	8,650.66
2117-01-01-07	2% Retencion por supervisión de obra	2,402.02
2117-01-01-08	Otras Deducciones	300.00
2117-01-03-01	Retenciones Federales	81,090.81
2117-01-05-01	Beca apardina un niño indigena	30,900.00
	Total de la Cuenta 2117	3,860,727.58

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
Detalle de la presente cuenta de la administracion 2013-2015

2119 02 04 02	Diversos	14,240,883.18
2119 10 01 01 01	issemym	13,315.21

Detalle de la presente cuenta de la administracion 2016-2018

2119-02-05-00-01	ANTICIPO A CUENTA DE PARTICIPACIONES	10,000,000.00
2119-02-05-00-02	Lineas SSIIGEM	47,532.90
2119-02-05-00-06	EDAGO de México S.a. de C.V. (SIGEM)	4,309.00
2119-02-05-00-07	GARCIA GOMEZ GRISELDA Y/OTRA (SIGEM 2018)	330.00
2119-02-05-00-08	MAZON MARTINEZ ZITA (SIGEM 2018)	897.70
2119-02-05-00-09	NUÑES ENGRANDE HADRIEL (SIGEM 2018)	456.70
2119-02-05-00-10	OLVERA CAMACHO AMARANTA PILAR (SIGEM 2018)	649.00
2119-02-05-00-11	LOAIZA YAÑEZ LETICIA (SIGEM 2018)	1,017.25
2119-02-05-00-12	TEMAHUAY VILCHIS JUAN ANTONIO (SIGEM 2018)	1,290.14
2119-02-05-00-13	RENDON GARCIA JESUS (SIGEM 2018)	6,521.18
2119-02-05-00-14	CASTRO GOVEA TANIA (SIGEM 2018)	1,000.67
2119-02-05-00-15	CRUZ PEREZ FRANCISCO	2,011.33
2119-02-05-00-16	MENDOZA MENDOZA IGNACIO	557.00
2119-02-05-00-17	CASTAÑEDA AGUILAR MARCO ANTONIO	1,442.00
2119-02-05-00-18	SANTOS GONZALEZ MARGARITA	190.00

H. AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2018

2119-02-05-00-19	DE LA FUENTE BASTIDA ARELI	702.55
2119-02-05-00-20	HERNANDEZ VICTORIA MARIA	717.58
2119-02-05-00-21	DE PAZ TAVIRA MARIA ISABEL	677.34
2119-02-05-00-22	HUERTA CANTINCA JUAN EUSEBIO	287.85
Total de la Cuenta 2119		24,324,788.58

2190 Otros Pasivos a Corto Plazo		
Esta cuenta corresponde a los ingresos por clasificar registrando la cancelacion en el siguiente mes		178,923.00

2230 Deuda Publica a Largo Plazo		
Detalle de la presente cuenta		
2233 01 01 02	Banobras	120,814,333.18
2233 01 01 03	Banobras Fals	13,289,987.54

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)		
	Impuestos	26,286,797.35
	Contribuciones de Mejoras	0.00
	Derechos	5,468,701.09
	Productos de Tipo Corriente	226,445.00
	Aprovechamientos de Tipo Corriente	260,317.11
	Participaciones y Aportaciones	117,920,826.55
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
	Ingresos Financieros	311,842.55
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
	Total	150,474,929.65

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Por lo que se refiere a este rubro de Gastos y Otras Perdidas la erogacion se integra con la tabla siguiente:

5100 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	62,211,955.22
5100 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	1,525,511.34
5100 3000 Servicios Generales	Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por 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	6,522,937.68
5200 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.	16,349,302.53
5400 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 la Banca Multiva.	3,012,268.33
5500 01 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Estos gastos se originan por los egresos que no afectan presupuesto.	2,734,563.45
5600 6000 Inversión Publica	Asignaciones para la cancelación de las Obras terminadas que realiza el Municipio en las diferentes comunidades para beneficio de la población.	810,505.87
5700	Bienes Muebles e Intangibles	0.00
	TOTAL	93,167,044.42

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

En el presente mes no se tuvo variación alguna en patrimonio generado.

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

	FEBRERO 2018.	MARZO 2018.
Efectivo en Bancos-Tesorería	41,083,817.10	56,286,908.92
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	14,033,246.09	7,797,651.13
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	2,334,105.75	2,334,105.75
Total de Efectivo y Equivalentes	57,451,168.94	66,418,665.80

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

INGRESOS PRESUPUESTALES	170,255,137.46
MAS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT. NO APLICADOS	0.00
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES	0.00
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	10,000,000.00
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES (REGISTRO DE REMANENTES Y FONDO DE RESERVA)	8,564,214.78
Remanentes de Ejercicios Anteriores	1,215,993.03
IGUAL A	
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	150,474,929.65
GASTOS PRESUPUESTALES	100,782,520.63
MENOS	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	748,717.19

CONSTRUCCIONES EN PROCESO	53,743.83
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	
DIFERENCIA DE AJUSTES PRESUPUESTALES	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS (COMPROMETIDO)	
DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	4,246,630.63
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	5,300,948.01
POR EJERCICIOS ANTERIORES	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES (COMPROMETIDOS Y PASIVOS POR OBLIGACIONES DE PAGO)	
MAS	
GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	2,734,563.45
OTROS GASTOS (Cancelacion de Obras Terminadas)	
INVERSION PUBLICA (OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO)	
IGUAL A	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	93,167,044.42

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Las cuentas de orden se registran contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del presupuesto de egresos como la ley de ingresos, afectando a la misma póliza las cuentas de contabilidad Patrimonial y Presupuestal.

El Municipio como toda entidad pública, se allega de los recursos financieros que el Estado y la Federación le otorga a través de las participaciones federales y estatales, para que pueda cumplir su objetivo y fines; recursos financieros que se traducen en el otorgamiento de un presupuesto, que se ejerce bajo los criterios de objetividad, equidad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad.

El Municipio aplica lo señalado en el artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual señala que el registro de los momentos contables del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que para tal efecto, establezca el CONAC, las cuales deberán reflejar:

- I. En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. Se llevan a cabo los momentos contables
II. En lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado. Se llevan a cabo los momentos contables

Así mismo el sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) que el ente público utiliza como instrumento de la administración financiera gubernamental, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones contables y presupuestarias derivadas de la gestión pública, cumpliendo con los acuerdos publicados por la CONAC referente a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos y los egresos.

Cuentas de Orden no Presupuestarias:

Nota: referente a los 52,226,413.43 corresponden a Pasivos Contingentes cifras registradas por la administración 2013-2015

Cuenta de Control de Organismos Auxiliares cifras registradas por la administración 2013-2015	\$ 52,226,413.43
RESPONSABILIDAD POR COBRO DE IMPUESTOS cifras registradas por la administración 2013-2015	\$ 46,042.00
COBROS PENDIENTES POR MULTAS FEDERALES cifras registradas por las administraciones anteriores y la actual	\$ 6,674,670.57

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos	SALDO AL 28 DE		SALDO AL 31 DE	
	FEBRERO DE 2018	MARZO DE 2018	FEBRERO DE 2018	MARZO DE 2018
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	572,044,610.17	572,044,610.17		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	457,888,748.87	401,789,472.71		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	114,155,861.30	170,255,137.46		

Cuentas de Egresos	SALDO AL 28 DE		SALDO AL 31 DE	
	FEBRERO DE 2018	MARZO DE 2018	FEBRERO DE 2018	MARZO DE 2018
Presupuesto de Egresos por Ejercer	513,842,318.74	471,262,089.54		
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00		
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00		
Presupuesto de Egresos Pagado	58,202,291.43	100,782,520.63		
TOTALES	572,044,610.17	572,044,610.17		

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyeron en los datos y las cifras generadas por el registro del Presupuesto de Ingresos y Egresos y las demás operaciones financieras, informar sobre la aplicación de los fondos públicos, fomentar la evaluación de las acciones de gobierno, la planeación y programación de la gestión gubernamental e integrar la Cuenta Pública.

Un fundamento esencial para sustentar el registro correcto de las operaciones lo constituye el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que es el instrumento normativo básico para el sistema, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de las operaciones.

Panorama Económico

Los gobiernos municipales al igual que el gobierno estatal a partir del 2010 están transitando de un Presupuesto por Programas, hacia un Presupuesto basado en Resultados (PbR), estas formas de presupuestar han generado que las Dependencias Generales y Auxiliares de la Administración Pública Municipal refuerzan las acciones que permitan consolidar los procesos de integración para alcanzar ese enfoque de resultados que oriente a las unidades ejecutoras de la administración pública municipal para que presupuesten, ejerzan, registren, controlen y evalúen el uso y destino de los recursos públicos con la identificación de la entrega de resultados en beneficio de la población a la que representan.

Autorización e Historia

Fecha de Creación del Municipio:

Consumada la independencia de nuestra patria en 1821 y erigido constitucionalmente el Estado de México en 1824, siendo el primer gobernador don Melchor Múzquiz; la erección de Zinacantepec, como municipio, fue el primero de enero de 1826, según consta en la memoria municipal del Gobierno del Estado de México.

Organización y Objeto Social

Será orientar las acciones de gobierno y de la administración pública municipal hacia los propósitos de desarrollo integral a partir de tres pilares fundamentales: Gobierno Solidario, Municipio Progresista y Sociedad Protegida; y de manera transversal los ejes para una Gestión Gubernamental Distintiva, Gobierno Eficiente que Genere Resultados y Financiamiento para el Desarrollo, que permitirán en conjunto, el cumplimiento de los compromisos de gobierno, así como desarrollo de proyectos locales en el ámbito metropolitano en el que se encuentra inscrito Zinacantepec.

Principal Actividad

El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

Ejercicio Fiscal

del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2018

Régimen Jurídico

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México.
Ley de Planeación del Estado de México y Municipios.
Reglamento de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios.
Ley Orgánica Municipal del Estado de México.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental que se detallan a continuación:

- 1) SUSTANCIA ECONÓMICA

- 2) ENTES PÚBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACIÓN SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACIÓN
- 10) DUALIDAD ECONÓMICA
- 11) CONSISTENCIA

Políticas de Contabilidad Significativas

a) Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por el ente público, debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del tiempo; b) Cuando por la emisión de una nueva norma, cambie el procedimiento de cuantificación, las políticas contables, los procedimientos de registro y la presentación de la información financiera que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros el motivo, justificación y efecto; o) Los estados financieros correspondientes a cada ejercicio seguirán los mismos criterios y métodos de valuación utilizados en ejercicios precedentes, salvo cambios en el modelo contable de aplicación general; d) 14a observancia de este postulado no imposibilita el cambio en la aplicación de reglas, lineamientos, métodos de cuantificación y procedimientos contables; sólo se exige, que cuando se efectúe una modificación que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros: su motivo, justificación y efecto, con el fin de fortalecer la utilidad de la información. También, obliga al ente público a mostrar su situación financiera y resultado aplicando bases técnicas y jurídicas consistentes, que permitan la comparación con ella misma sobre la información de otros periodos y conocer su posición relativa con otros entes económicos similares.

Reporte Analítico del Activo:

De acuerdo a la normatividad aplicable en la materia; el municipio realiza depreciación.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No se tiene fideicomiso alguno a la fecha.

Reporte de la Recaudación

Cada mes se integran en su póliza de ingresos respectiva los archivos en PDF y XML de los CFDI de los ingresos cobrados por Gobierno del Estado por el pago del impuesto predial del convenio de colaboración firmado Municipio y GEM, sin embargo en este mes el Gobierno del Estado no ha entregado al Municipio dichos archivos, informándonos mediante correo electrónico así también mencionan que por única ocasión, la Dirección de Vinculación con Municipios y Organismos Auxiliares entregará directamente al Organismo Superior de Fiscalización un disco que contenga los archivos correspondientes al Municipio de Zinacantepec, motivo por el cual mediante las notas a los Estados Financieros se les da a conocer esta disposición.

Ingresos de Gestión	\$	32,242,260.55
Participaciones Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	117,920,826.55
Otros Ingresos y Beneficios	\$	311,842.55

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El total de la deuda pública es por la cantidad de \$ 170,152,644.46 que corresponde al total de pasivo al 31 de marzo de 2018 de la deuda pública bancaria con BANOBRAS es de \$ 134,104,320.72 , con un porcentaje de interés TIE28 sería de 1.3% (contra 4.5% en un escenario base)

Calificaciones Otorgadas

FITCH RATINGS quien cambio la calificación BBB- con Perspectiva Positiva a **BBB con Perspectiva Estable**

Empresa HR RAITINGS determino la calificación para el Municipio a **HR BBB con Perspectiva Positiva**

Ambas calificaciones son al crédito bancario contratado con Banco Banobras

Proceso de Mejora

Principales Políticas de control Interno:

Ambiente de Control, Identificación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, Supervisión.
Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Tener la estructura organizacional orientada a sus objetivos y metas, así como las áreas y personal suficiente para el logro de las mismas. Establecer Manuales de Procedimientos definiendo claramente la delegación de autoridad y responsabilidad.

Información por Segmentos

Se presentara información financiera segmentada cuando se tengan entregas-recepción.

Eventos Posteriores al Cierre

No se tiene evento alguno que afecten económicamente y que no se conocieran a la fecha del cierre.

Partes Relacionadas

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

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

C.P. JUANA MARIA ERNESTINA CHAVEZ VALLEJO
TESORERA MUNICIPAL