

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

**Activo**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**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 los recursos provenientes del 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 5 cuentas, de las cuales están sin movimiento
- SCOTIABANK INVERLAT con 10 cuentas, mismas que no presentan movimiento en el mes actual.
- BANORTE con 55 cuentas y 36 de ellas sin movimiento.
- BANCOMER con 9 cuentas, las cuales 8 se encuentran sin movimiento.
- INTERACCIONES con 1 cuenta, misma que está sin movimiento.
- SANTANDER con 9 cuentas, y que están sin movimiento.
- BANOBRAS con 1 cuenta.
- BANCA MIFEL con 6 cuentas.
- LIBERTAD SERVICIOS FINANCIEROS, S.A. DE C.V. con 9 cuentas y 4 sin movimientos.
- BANCO AUTOFIN MEXICO, S.A. 4 cuentas.
- BANCO AZTECA S.A. I.B.M. 12 cuentas.

**1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).**

El monto que se reporta en este renglón corresponde a las inversiones temporales de los recursos financieros líquidos que al corte han sido inmovilizados en inversiones bancarias; y se registran de la forma siguiente:

CTA. 1080094945 RECURSOS PROPIOS	108,491.54
CTA. 0505391463 FISDMF 2019	-1,989.95
CTA. 0505391447 FORTASEG 2019	53,832.10
CTA. 1094957944 RECURSOS PROPIOS	94,510.40
<b>TOTAL</b>	<b>254,844.09</b>

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

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

**1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Del monto que se reporta, de administraciones anteriores 2009-2012 y 2013-2015 corresponden \$58,209,789.05 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 \$4,898,344.54 y \$9,760.24 que corresponde al subsidio al empleo.

**1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

**1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO**

Precisar que el saldo total de esta cuenta es por \$ 14,207,124.90 de los cuales \$2,220,510.59 es de administraciones anteriores un monto de conformidad con el oficio PM/CM/855/2015, pertenece al proceso de fincamiento de responsabilidades.

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

<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>2,220,510.59</b>
--------------	-----------	---------------------

**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, y se integra de la siguiente manera:

Consumibles	\$	7,008.46
Papelería		5,852.41
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>12,860.87</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

**1231 TERRENOS**

Los bienes inmuebles referidos en el registro de esta cuenta se deben encontrar 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		66,937,858.84
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>88,727,172.84</b>

**1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

Los bienes inmuebles referidos en el registro de ésta cuenta se deben encontrar libres de todo gravamen y en posesión absoluta de éste H. Ayuntamiento, excepto el referente al inmueble denominado salón de juntas que se encuentra en poder del comité municipal de un partido político; éste rubro se integra de la forma siguiente:

Bodegas y Depósitos	\$	907,667.00
Mercados		8,030,142.00
Otros edificios		34,485,547.82
Otros edificios administrativos		24,012,583.00
Bibliotecas		122,400.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>67,558,339.82</b>

**1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

Se precisa que de administraciones anteriores corresponden el monto que 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>1,524,420.58</b>

Y \$37,324,893.71 referidos a la administración actual, y corresponden a la obra pública de Rehabilitación y Mantenimiento de diversos espacios administrativos municipales y a la construcción de guaniciones y banquetas, así como la pavimentación de diferentes calles; siendo su fuente de financiamiento los recursos propios y la aportación federal FISMDF 2019, FISMDF 2020 , FEFOM 2019, FEFOM 2020

**1240 BIENES MUEBLES**

En el presente ejercicio presupuestal se han registrado 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 de adquisición, quedando los saldos al cierre como sigue:

1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$	12,868,262.75
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		75,154.99
1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		199,537.57
1244 Equipo de Transporte		62,764,392.40
1245 Equipo de Defensa y Seguridad		3,370,204.84

1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,767,078.02
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,358,834.05
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 91,403,464.62</b>

#### Estimaciones y Deterioros.

#### 1260 Depreciaciones

La depreciación se calcula a partir del mes inmediato 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 que 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 preescripción 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 quedaron pendientes de pago al cierre del ejercicio 2021 cuyo monto asciende a \$1,441,503.6

#### 2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El pasivo de \$10,030,571.28 se integra de la forma siguiente:

<b>ADMON. ANTERIORES</b>	<b>\$</b>	<b>3,963,783.78</b>
<b>ADMON. ACTUAL</b>	<b>\$</b>	<b>6,066,787.50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>10,030,571.28</b>

#### 2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS PAGAR A CORTO PLAZO

El monto reportado de \$26,206,542.93 corresponden adeudos por obra pública ejecutada.

## 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

Impuestos y Retenciones por Pagar	\$	10,421,419.64
Retenciones Federales		74,589.71
Otras Retenciones		1,171.64
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>10,497,180.99</b>

## 2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta se integra de los siguientes conceptos:

Laudos de la administración 2013-2015	\$	4,796,909.91
Líneas SIIGEM		74,516.28
Adeudos a funcionarios de la administración 2019-2021		243,697.25
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>5,115,123.44</b>

## 2130 Porción a Corto plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

En este rubro han sido registrados los créditos bancarios que en esta administración se han contratado, siendo los siguientes:

Un monto de \$.81 corresponde al saldo insoluto del préstamo a corto plazo que se adquirió con BANORTE, a un plazo de 365 días, periodo que inicio el 27 de mayo de 2019 y concluyó el 25 de mayo de 2020.

### 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 del mes de octubre es de \$92,094,809.53

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

## II. Notas al Estado de Actividades

Los Ingresos de Gestión, participaciones, aportaciones y otros ingresos y beneficios, recaudados en el ejercicio 2021 son:

Impuestos	123,070,996.40
Derechos	29,658,150.69
Productos de tipo corriente	1,737,241.66
Aprovechamientos de tipo corriente	1,234,409.05
Participaciones y aportaciones	613,582,037.61
<b>TOTAL</b>	<b>769,282,835.41</b>

### Gastos y Otras Pérdidas.

Por lo que se refiere a este rubro de Gastos y Otras Pérdidas la erogación 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	\$	283,740,325.70
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		33,199,480.39
		Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por		

3000	Servicios Generales	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	87,782,815.72
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.	225,764,957.59
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.	5,994,360.55
5000 0001	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Estos gastos se originan por los egresos que no afectan presupuesto.	111,037,968.72
6000	Inversión Publica	Asignaciones para la cancelación de las Obras terminadas que realiza el Municipio en las diferentes comunidades para beneficio de la población.	111,394,994.89
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			<b>\$ 858,914,903.56</b>

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

Durante el ejercicio se efectuaron las aplicaciones correspondiente a las transacciones del ejercicio, mismas que se reflejan en los movimientos que se reportan en éste estado financiero.

### IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

El resumen de los flujos de efectivo del ejercicio es:

CONCEPTO	2020	2021
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación.	67,738,714.95	88,689,435.35
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión.	-83,498,420.61	-117,533,334.96
Flujo neto por actividades de financiamiento	0.00	10,000,000.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo.	-15,759,705.66	-18,843,899.61
Efectivo y Equivalente al efectivo al Inicio del ejercicio	53,809,596.82	38,049,891.16
Efectivo y Equivalente al efectivo al Final del Mes	38,049,891.16	19,205,991.55

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

**INGRESOS PRESUPUESTALES** **813,475,112.41**

**MENOS:**

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	25,000,000.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT. NO APLICADOS	
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	19,192,277.00
ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES	
INGRESO PENDIENTE DE REGISTRO PRESUPUESTALMENTE	4,000,000.00
<b>MAS:</b>	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES (REGISTRO DE REMANENTES Y FONDO DE RESERVA)	4,000,000.00
<b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>769,282,835.41</b>
<b>GASTOS PRESUPUESTALES</b>	<b>796,369,019.12</b>
<b>MENOS:</b>	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	5,889,709.64
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	102,894,565.36
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	-
DIFERENCIA DE AJUSTES PRESUPUESTALES	-
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS (COMPROMETIDO)	-
DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	33,089,629.03
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	9,512,745.61
POR EJERCICIOS ANTERIORES	-
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	-
(COMPROMETIDOS Y PASIVOS POR OBLIGACIONES DE PAGO)	-
<b>MAS:</b>	
GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESENCIA Y AMORTIZACIONES	111,037,968.72
OTROS GASTOS (Cancelacion de Obras Terminadas)	-
INVERSION PUBLICA (OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO).	102,894,565.36
	-
	-
<b>IGUAL A:</b>	
<b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>858,914,903.56</b>