

H. AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Junio 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 las cuales están sin movimiento en el periodo.
- SCOTIABANK INVERLAT con diez cuentas, mismas que no presentan movimiento en el mes actual.
- BANORTE con veinticuatro cuentas y ocho sin movimiento.
- BANCOMER con cinco cuentas, mismas que se encuentran sin movimiento.
- INTERACCIONES con una cuenta, misma que está sin movimiento.
- SANTANDER con una cuenta, misma que está sin movimiento.
- BANOBRAS con una cuenta.
- 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 | 24,960,673.23        |
| CTA. 0504254051 FISMDF 2019   | 33,384,949.17        |
| CTA. 0504744503 FORTASEG 2019 | 4,013,917.65         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>62,359,540.05</b> |

**1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION.**

**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.**

**1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO**

El monto de \$16,137,842.45 corresponde al FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL.

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

Del monto que se reporta, de administraciones anteriores 2009-2012 y 2013-2015 corresponden \$58,875,950.60 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 \$70,949.28 y finalmente se reporta la cantidad de \$1,772.20 que corresponde al subsidio al empleo.

## DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

### 1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

Precisar que el saldo total de esta cuenta por \$4'927,114.10 corresponden a administraciones anteriores un monto de \$2,220,510.59 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/018/20) |           | 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           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$</b> | <b>2,220,510.59</b> |

Y \$2,706,603.51 incumbe a la administración 2019-2021 por concepto de la obra pública que se encuentra en proceso, esta cantidad se integra de la forma siguiente:

|   |           |                     |
|---|-----------|---------------------|
| Construcciones Rumbo de Hoy, S.A. de C.V.           | \$        | 170,392.35          |
| YC Construcciones y Proyectos del Sur, S.A. de C.V. |           | 702,627.87          |
| Riwil Servicios, S.A. de C.V.                       |           | 161,053.83          |
| Construcciones Kief, S.A. de C.V.                   |           | 266,838.04          |
| Promociones y Urbanizaciones Yesa, S.A. de C.V.     |           | 367,251.06          |
| Obras Civiles Farret y Asociados, S.A. de C.V.      |           | 355,424.50          |
| Constructora Orama, S.A. de C.V.                    |           | 683,015.86          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$</b> | <b>2,706,603.51</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, integrado 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 | 56,111,854.50           |
| <b>TOTAL</b>          | <b>\$ 77,901,168.50</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, referente al salón de juntas que se encuentra en poder del comité municipal de un partido político; el rubro se integra 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              |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>\$ 58,134,344.16</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>\$ 1,524,420.58</b> |

Y \$4,682,346.05 referidos a la administracion actual, y corresponden a la obra pública de Rehabilitación y Mantenimiento de diversos espacios administrativos municipales.

### 1240 BIENES MUEBLES

En el presente ejercicio presupuestal no 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      | 8,574,209.11            |
| 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 20,680.00               |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>\$ 84,280,654.80</b> |

### 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 preescrición 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 de mes, cuyo monto asciende a \$78,621.67

#### 2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El pasivo de \$6,407,730.61 se integra de la forma siguiente:

|  |                        |
|--|------------------------|
| 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               |
| <b>SUBTOTAL (ADMN. ANTERIORES)</b>     | <b>\$ 3,963,783.78</b> |
| JORGE LUIS AGUILAR CORTES              | \$ 2,000.00            |
| HERIBERTO ACEVEDO ALCALÁ               | 383,329.55             |
| GERARDO DÍAZ DÍAZ                      | 40,600.00              |
| MARÍA CONCEPCIÓN SÁNCHEZ GARCÍA        | 13,920.00              |

|  |                        |
|--|------------------------|
| LAURA PATRICIA HERNÁNDEZ ÁLVAREZ                 | 17,400.00              |
| RAÚL GARRIDO ORTIZ                               | 19,720.00              |
| MARÍA ESTHER ESTRADA ÁLVAREZ                     | 11,600.00              |
| MARTHA RAMÍREZ CHÁVEZ                            | 43,479.96              |
| DARÍAN MONSERRAT MARTHA ESPINOSA RAMÍREZ         | 39,999.95              |
| VELINA ALICIA RAMÍREZ ORDAZ                      | 6,960.00               |
| ESPERANZA HERRERA MAYA                           | 11,000.00              |
| JOSÉ ALAN CHÁVEZ JACOBO                          | 74,240.00              |
| RUBÉN NAVARRO HERNÁNDEZ                          | 16,530.00              |
| TELEFONÍA POR CABLE S.A. DE C.V. (MEGACABLE)     | 11,600.00              |
| CONSTRUCCIÓN RUMBO DE HOY, S.A. DE C.V.          | 781,708.35             |
| JOSAFAT SÁNCHEZ VELÁZQUEZ                        | 19,720.00              |
| JAVIER MARTÍNEZ FERRUSCA                         | 35,960.00              |
| FELIPE OLIVARES CUARENTA                         | 10,440.00              |
| LEONARDO OLIVAS ORTIZ                            | 8,120.00               |
| BRENIS ESTEPHANIE ACEVEDO GONZÁLEZ               | 14,453.06              |
| BRENDA EDITH GUERRERO ARCOS                      | 166,720.97             |
| MANANTIAL SAN JUDAS TADEO, S. DE R.L. DE C.V.    | 5,848.07               |
| KIOCOPIA DIGITAL, SAPI DE C.V.                   | 702.67                 |
| DESARROLLO Y SERVICIOS EN TECNOLOGIA INTELIGENTE | 26,084.92              |
| ALMA ROSARIO ACEVEDO GONZALEZ                    | 20,198.57              |
| ULTRADIGITAL TOLUCA, S.A. DE C.V.                | 24,360.00              |
| MARCO ANTONIO PEÑA RODRIGUEZ                     | 197,125.76             |
| QUEZATLCOATL SISTEMAS, S.A. DE C.V.              | 92,539.00              |
| FRANCISCO DE JESUS ZAMUDIO BALDERAS              | 9,280.00               |
| DANIEL JASSO CARBAJAL                            | 98,600.00              |
| PROVEEDORA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS MAXXON, S  | 197,200.00             |
| OSCAR BERNAL SOLORZANO                           | 42,506.00              |
| <b>SUBTOTAL (ADMN. ACTUAL)</b>                   | <b>\$ 2,443,946.83</b> |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>\$ 6,407,730.61</b> |

#### 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 | \$ 3,204,249.16        |
| Retenciones Federales             | 74,558.71              |
| Otras Retenciones                 | 3,000.00               |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 3,281,807.87</b> |

**2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

esta cuenta se integra de los siguientes conceptos:

|                                       |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Laudos de la administración 2013-2015 | \$ 5,490,243.20         |
| Líneas SIIGEM                         | 74,516.28               |
| Anticipo a cuenta de participaciones  | \$ 13,000,000.00        |
| Otros                                 | 65,818.07               |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$ 18,630,577.55</b> |

**2190 Otros Pasivos a Corto Plazo**

En esta cuenta se registró los ingresos que están pendientes de clasificar, mismos que ascienden a \$4,865.00

**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 \$110,194,142.37

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**

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

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Impuestos                          | 1,969,739.61         |
| Derechos                           | 1,434,365.24         |
| Productos de tipo corriente        | 45,674.00            |
| Aprovechamientos de tipo corriente | 42,167.00            |
| Participaciones y aportaciones     | 46,138,514.92        |
| Ingresos financieros               | 271,139.10           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>49,901,599.87</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 | \$ 22,138,010.01 |
| 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  | 1,789,218.89     |

|   |  |   |                         |
|---|--|---|-------------------------|
|   |  | para la prestación de bienes y servicios públicos y para el desempeño de las actividades administrativas por un monto ejercido de   |                         |
| 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 | 5,988,480.01            |
| 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.   | 4,213,844.64            |
| 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.   | 947,462.91              |
| 5000<br>0001                            | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias                  | Estos gastos se originan por los egresos que no afectan presupuesto.  | 976,251.91              |
| 6000                                    | Inversión Publica  | Asignaciones para la cancelación de las Obras terminadas que realiza el Municipio en las diferentes comunidades para beneficio de la población.   | -                       |
| <b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b> |  |   | <b>\$ 36,053,268.37</b> |

### 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.                | 8,552,968.29   | 21,365,350.64  |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión.                | - 2,037,705.01 | - 4,291,430.73 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo. | 6,515,263.28   | 17,073,919.91  |
| Efectivo y Equivalente al efectivo al Inicio del Mes                  | 83,394,024.39  | 89,909,287.67  |
| Efectivo y Equivalente al efectivo al Final del Mes                   | 89,909,287.67  | 106,983,207.58 |

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

**INGRESOS PRESUPUESTALES**

**59,401,599.87**

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>MENOS:</b>  |                      |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO                 | 10,000,000.00        |
| INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT. NO APLICADOS    |                      |
| REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES                  |                      |
| ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES      |                      |
| INGRESO PENDIENTE DE REGISTRO PRESUPUESTALMENTE      |                      |
| <b>MAS:</b>  |                      |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO                 |                      |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES          | 500,000.00           |
| (REGISTRO DE REMANENTES Y FONDO DE RESERVA)          |                      |
| <b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b> | <b>49,901,599.87</b> |
| <b>GASTOS PRESUPUESTALES</b>                         | <b>39,694,360.39</b> |
| <b>MENOS:</b>  |                      |
| ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO                           |                      |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO                            | 3,886,923.52         |
| ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS                |                      |
| DIFERENCIA DE AJUSTES PRESUPUESTALES                 |                      |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS (COMPROMETIDO)        |                      |
| DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)              | 490,777.15           |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)   | 239,643.24           |
| POR EJERCICIOS ANTERIORES                            |                      |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES            |                      |
| (COMPROMETIDOS Y PASIVOS POR OBLIGACIONES DE PAGO)   |                      |
| <b>MAS:</b>  |                      |
| GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS                  | 976,251.91           |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS,            |                      |
| OBSOLESENCIA Y AMORTIZACIONES                        |                      |
| OTROS GASTOS (Cancelacion de Obras Terminadas)       |                      |
| INVERSION PUBLICA (OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO |                      |
| PUBLICO).  |                      |
| <b>IGUAL A:</b>                                      |                      |
| <b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>   | <b>36,053,268.39</b> |

VÍCTOR BALLESTEROS BECERRIL

TESORERO MUNICIPAL















