

H. AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2020.

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111 EFECTIVO

El saldo en este renglón corresponde a los recursos pecuniarios al cierre, que provienen de las diversas actividades de recaudación del ente y \$70,000.00 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 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, 4 de las cuales están sin movimiento.
- SCOTIABANK INVERLAT con 10 cuentas, mismas que no presentan movimiento en el mes actual.
- BANORTE con 54 cuentas y 42 de ellas sin movimiento.
- BANCOMER con 9 cuentas, las cuales 6 se encuentran sin movimiento.
- INTERACCIONES con 1 cuenta, misma que está sin movimiento.
- SANTANDER con 10 cuenta, y 6 que está 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.
- BANSI, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE 1 cuenta sin movimiento.
- BANCO AUTOFIN MEXICO, S.A. 5 cuenta.

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 integran de la forma siguiente:

RECURSOS PROPIOS	\$445,577.11
FISMDF 2019	808,977.00
FORTASEG 2019	52,608.09
FISMDF 2020	25,259,824.66
FASP 2020	445,000.00
FEFOM 2020	6,900,000.00
TOTAL	\$33,911,986.86

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.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.**1121 INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO**

El monto de \$20,987,852.81 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 \$58,662,909.54 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 \$4,177,221.89 y finalmente se reporta la cantidad de \$4,801.23 que corresponde al subsidio al empleo.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**1132 ANTICIPO A PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**

El monto reportado en este renglon corresponde al anticipo dado al proveedor Quezalcoatl Sistemas, S.A. de C.V.

1132 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO

El monto de \$16,685,000.00 corresponde a los pagos parciales de la adquisición de los siguientes bienes:

Inmueble en la cabecera municipal	\$16,000,000.00
Inmueble en Barrio Mexico, Santa Maria del Monte	250,000.00
Auto patrulla	435,000.00
Total	\$16,685,000.00

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

Precisar que el saldo total de esta cuenta por \$14,507,477.85 incorporan de administraciones anteriores un monto de \$2,220,510.59 de conformidad con el 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
TOTAL	\$ 2,220,510.59

Y \$12,286,967.26 se han generado durante la presente 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.	1,103,612.27
Excavaciones y Acarreos Tayde, S.A. de C.V.	567,062.06
Concretos y Asfaltos Taycar, S.A. DE C.V.	446,086.05
YC Construcciones y Proyectos del Sur, S.A. de C.V.	39,793.13
Riwil Servicios S.A. de C.V.	1,072,547.26
Promociones y Urbanizaciones Yesa, S.A. de C.V.	807,139.39
Mcorp Construcciones, S.A. de C.V.	749,358.16
Costructor Edit, S.A. de C.V.	1,248,410.04
Caremicar Edificaciones, S.A. de C.V.	704,905.98
Infraestructura e Ingeniería Tenory, S.A. de C.V.	128,272.05
Constructora Naaxa Internacional, S.A. de C.V.	1,826,975.37
Constructora Texopilli, S.A. de C.V.	3,592,805.50
TOTAL	\$ 12,286,967.26

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

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, y se integra 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 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
Pedíos no edificados		56,111,854.50
TOTAL	\$	77,901,168.50

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		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 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
TOTAL	\$	1,524,420.58

Y \$85,021,563.03 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 FISDF 2019.

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	\$ 12,352,677.38
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	69,618,534.47
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	4,673,159.33
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,629,017.32
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	20,680.00
TOTAL	\$ 97,564,861.26

Estimaciones y Deterioros.

1260 Depreciaciones

La depreciación se calcula a partir del mes inmediato siguiente al de adquisición del bien, 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 de mes, cuyo monto asciende a \$1,815,350.83

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El pasivo de \$6,901,590.14 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
SUBTOTAL (ADMÓN. ANTERIORES)	\$ 3,963,783.78

JORGE LUIS AGUILAR CORTES	\$ 2,000.00
CONSTRUCCIÓN RUMBO DE HOY, S.A. DE C.V.	1,080,708.45
IRINIA GALLEGOS VILLANUEVA	80,040.00
KIOCOPIA DIGITAL, SAPI DE C.V.	4,211.67
CONSTRUCTORA NAAXA INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	519,600.00
CONSORCIO MEXICANO COMERTOL, S.A. DE C.V.	60,162.00
ALFREDO DÍAZ REYES	18,560.00
MARISELA LUNA HINOJOSA	638.03
OPERADORA ADSACO, S. DE R.L. DE C.V.	14,518.02
GOBERNOVA, S.A. DE C.V.	255,200.00
HARLEMES SERVICES, S.A. DE C.V.	106,038.90
PRODUCTOS ELÉCTRICOS Y FERRETEROS, S.A. DE C.V.	2,229.29
RICARDO SALVADOR RODRÍGUEZ	3,900.00
NAVARRO RODRÍGUEZ Y CÍA.	790,000.00

SUBTOTAL (ADMÓN. ACTUAL)	\$ 2,937,806.36
---------------------------------	------------------------

TOTAL	\$ 6,901,590.14
--------------	------------------------

2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El monto reportado de \$8,766,087.84 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	\$	8,706,268.67
Retenciones Federales		75,388.11
Otras Retenciones		65,635.49
TOTAL	\$	8,847,292.27

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Ésta cuenta se integra de los siguientes conceptos:

Laudos de la administración 2013-2015	\$	4,981,436.87
Líneas SIIGEM		74,516.28
Adeudos a funcionarios de la administración 2019-2021		7,083.12
Anticipo a cuenta de participaciones		5,500,000.00
Otros		73,523.99
TOTAL	\$	10,636,560.26

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

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

Un monto de \$0.81 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.

Y un crédito adquirido con BANSI, S.A. Institución de Banca Múltiple, por un monto de \$6,302,562.00 a un plazo de doce meses a una tasa variable.

2190 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

El monto de \$21,843.00 corresponde a ingresos recaudados y que al cierre del mes no han sido facturados.

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 \$102,018,400.47

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 mes son:

Impuestos	\$2,562,438.73
Derechos	1,630,836.02
Productos de tipo corriente	177,957.56
Aprovechamientos de tipo corriente	71,536.00
Participaciones y aportaciones	41,754,918.82
Ingresos financieros	-
TOTAL	\$46,197,687.13

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	\$ 19,663,516.63
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	2,732,334.48
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	6,808,432.83
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	3,654,233.83

		ciudadanía.	
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.	575,892.47
5000 0001	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Estos gastos se originan por los egresos que no afectan presupuesto.	980,479.23
6000	Inversión Publica	Asignaciones para la cancelación de las Obras terminadas que realiza el Municipio en las diferentes comunidades para beneficio de la población.	7,690,438.85
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			\$ 42,105,328.32

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 mes es:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación.	14,869,455.80	8,418,615.97
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión.	- 21,463,716.69	- 8,763,797.62
Flujo neto por actividades de financiamiento	-	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo.	- 6,594,260.89	- 345,181.65
Efectivo y Equivalente al efectivo al Inicio del Mes	82,137,534.89	75,543,274.00
Efectivo y Equivalente al efectivo al Final del Mes	75,543,274.00	75,198,092.35

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

INGRESOS PRESUPUESTALES**\$45,697,687.13****MENOS:**

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

MAS:

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES
(REGISTRO DE REMANENTES Y FONDO DE RESERVA)

500,000.00

TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES**\$46,197,687.13****Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables:****GASTOS PRESUPUESTALES****\$46,785,641.21****MENOS:**

ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO
CONSTRUCCIONES EN PROCESO
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS
DIFERENCIA DE AJUSTES PRESUPUESTALES
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS (COMPROMETIDO)
DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)
POR EJERCICIOS ANTERIORES
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES

21,634.00

9,575,872.49

-

3,746,978.83

6,745.65

(COMPROMETIDOS Y PASIVOS POR OBLIGACIONES DE PAGO)**MAS:**

GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	980,479.23
OTROS GASTOS (Cancelacion de Obras Terminadas) INVERSIÓN PÚBLICA (Obra pública en bienes de dominio público).	7,690,438.85
IGUAL A:	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	\$42,105,328.32


C.P. LAZARO MILLÁN VILCHIS
TESORERO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2020.
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 pólixa 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 57,738,402.81 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	\$	21,135.20
COBROS PENDIENTES POR MULTAS FEDERALES cifras registradas por las administraciones anteriores y la ac	\$	5,490,854.18

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos	SALDO AL 31 DE AGOSTO DE 2020	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	695,196,826.38	695,196,826.38
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	227,923,472.24	182,225,785.11
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	487,273,354.14	512,971,041.27

Cuentas de Egresos	SALDO AL 31 DE AGOSTO DE 2020	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE
Presupuesto de Egresos por Ejercer	344,344,321.22	297,558,680.01
Presupuesto de Egresos Comprometido	-	-
Presupuesto de Egresos Devengado	820,000.00	1,339,600.00
Presupuesto de Egresos Pagado	350,032,505.16	396,298,546.37
TOTALES	695,196,826.38	695,196,826.38


 CP. FAZARO MILLAN VILCHIS
 TESORERO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2020.

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.

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 refuercen 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.

El Municipio libre de Zinacantepec, es parte integrante del Estado de México, como base de su división territorial y organización política, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autónomo en su régimen interior para la administración de la hacienda pública, de acuerdo con lo dispuesto por el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos 123 y 125 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, la Ley Orgánica Municipal y ordenamientos federales y estatales aplicables, así como las normas establecidas en el presente Bando, los Reglamentos Municipales y demás disposiciones administrativas que de él emanen.

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.

Periodo Fiscal

del 1° al 30 de Septiembre de 2020.

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, cambio 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; c) 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) La 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.

H. AYUNTAMIENTO DE ZINACANTEPEC
Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2020.

Reporto 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.

Reporto 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.

Ingresos de Gestión	\$	4,442,768.31
Participaciones Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	41,754,918.82
Otros Ingresos y Beneficios	\$	

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
El total de la deuda pública es por la cantidad de \$ 145,309,687.62 que corresponde al total de pasivo al 30 de Septiembre de 2020 de la deuda pública bancaria con BANOBRAS y BANSI es de \$ 108,320,973.28

Calificaciones Otorgadas
FITCH RATINGS quien cambio la calificación BBB- con Perspectiva Positiva a BBB con Perspectiva Estable con fecha 27 de septiembre de 2019 Empresa HR RATINGS determino la calificación para el Municipio a HR BBB+ con Perspectiva Estable con fecha 28 de octubre de 2019 Ambas calificaciones son al crédito bancario contratado con el 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 consideren 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
La revisión y pago de gastos con CFDI, se efectúa la revisión fiscal para verificar que esté vigente la factura electrónica, los requisitos que debe incluir el gasto deba cumplir en su totalidad; fiscalmente, contablemente y administrativamente por parte de las empresas. Se hace mención, que las compras no se realizan en la tesorería, ésta función la efectúa la Dirección de Administración mediante una área especializada en compras.


C.P. LÁZARO MILLÁN VELOZ
TESORERO MUNICIPAL

