

**A) Notas de Desglose**

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

**Activo**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (4)**

**1111 CAJA**

Corresponde al saldo de caja generado al 31 de diciembre de los cheques de caja y efectivo entregado por término de administración.

**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 61 cuentas aperturadas, 20 corresponden a administraciones anteriores y 41 a la presente administración, particularizando que 20 cuentas de administraciones anteriores se encuentran bloqueadas por procedimientos jurídicos que corresponden al proceso de financiamiento de responsabilidades correspondiente que se lleva a cabo en el expediente ZIN/CJ/018/2013. Asimismo se han enviado oficios a los bancos para saber la situación real de las cuentas y ver la posibilidad de cancelación.

- BANAMEX
- SCOTIABANK INVERLAT
- HSBC
- BANORTE
- BANCOMER
- INTERACCIONES
- SANTANDER
- BANBAJO
- BANOBRAS
- BANCA MIFEL

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 Diciembre se cancelaron las cuentas de inversión de los recursos FISM Y FORTAMUND

CUENTA Y NO. DE CONTRATO	CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
1114 09 01	INVERSIONES PREMIER BAJO FISM	0.00
1114 09 19	INVERSIONES PREMIER BAJO FORTAMUND	0.00
	TOTAL INVERSIONES A CORTO PLAZO	0.00

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 y utilizado para el pago de las obligaciones cancelando el mismo al 31 de diciembre de 2018.

FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL	Saldo al cierre del mes	0.00
-------------------------------------	-------------------------	------

**1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Representa el importe correspondiente al porcentaje de penalización del recurso FEFOM 2018 que el Gobierno del Estado le va a depositar a BANOBRAS como pago al capital, registro contable que se realizará en el mes de enero de 2019, así como las Líneas SIGEM del pago de predial que cobró Gobierno del Estado del convenio de Colaboración en Materia Hacendaria y que depositará a la cuenta propia del Ayuntamiento al inicio del presente año.

FEFOM	Saldo al cierre del mes	4,495,690.13
LÍNEAS SIGEM GEM	Saldo al cierre del mes	16,802.00
	Total al cierre del mes	4,512,492.13

**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 financiamiento 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.

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 41	GEM FIDEICOMISO 1734	1,382,499.04
1123 01 01 00 02	SUBSIDIO AL EMPLEO	0.49
1123 05 01 00 06	BANOBRAS FIDEICOMISO	0.00
	TOTAL	58,937,867.14

**1131 ANTICIPO A PROVEEDORES**

SIN SALDO

0.00

TOTAL 0.00

**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 financiamiento 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.

**ANTICIPO A CONTRATISTAS ADMINISTRACIONES ANTERIORES:**

BALTARZAR MARIO BLANQUEL DOMÍNGUEZ (EXPEDIENTE ZIN/CJ/018/2013)	240,400.00
CONSTRUCTORA OBIMOS S.A. (EXPEDIENTE ZIN/CJ/018/2013)	256,219.59
APLICACIÓN DE INGENIERÍA DE PUNTA S.A. DE C.V. (EXPEDIENTE ZIN/CJ/018/2013)	1,512.77
SERVICIOS Y CONSTRUCTORES S.C. (EXPEDIENTE ZIN/CJ/018/2013)	192,300.00
AUTO MANUFACTURAS INGENIERÍA Y SISTEMAS S.A. (EXPEDIENTE ZIN/CJ/018/2013)	242,258.88
JOSÉ ALBERTO MEJÍA SANTA OLAYA (EXPEDIENTE ZIN/CJ/018/2013)	100,001.92
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD (EXPEDIENTE ZIN/CJ/018/2013)	511,624.44
FELIPE DE JESÚS PÉREZ ROMERO (EXPEDIENTE ZIN/CJ/018/2013)	644,088.65
DANIEL MALDONADO GARCÍA (EXPEDIENTE ZIN/CJ/018/2013)	9,986.45
CONCRETOS Y ASFALTOS TAYCAR, S.A. DE C.V. (EXPEDIENTE ZIN/CJ/018/2013)	22,107.89
	TOTAL 2,220,510.59



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



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:

Saldo al final del presente mes

12,860.87

Consumibles  
Papelería

7,008.46  
5,852.41

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO

En la presente administración y de acuerdo a las acciones llevadas a cabo por el comité de Depuración de Construcciones en Proceso se realizó el análisis de la cuenta dando de baja la mayoría de las cuentas por contar con los requisitos para su baja, quedando únicamente dos obras en construcciones en proceso por falta de documentación.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES

RSM 2010

1,421,664.00

RSM 2010

102,756.58

TOTAL DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO

1,524,420.58

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

En el presente mes se registraron movimientos de alta de bienes muebles, así también se registraron bajas de bienes muebles, quedando los saldos al mes presentado de acuerdo a su cuenta como sigue:

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	Saldo en Inventario	12,282,198.93
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	Saldo en Inventario	59,929.99
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	Saldo en Inventario	210,862.77
1244	Equipo de Transporte	Saldo en Inventario	58,442,191.47
1245	Equipo de defensa y seguridad	Saldo en Inventario	4,673,159.33
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	Saldo en Inventario	8,304,892.77
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	Saldo en Inventario	20,680.00
1249	Otros Bienes Muebles	Saldo en Inventario	0.00
1250	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles	Saldo Inicial	-38,057,929.52
		depreciación del mes	147,755.04
		saldo final	-38,205,684.56

Estimaciones y Deterioros (9)

Se considerará la Incobrabilidad cuando:

- Los adeudos 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.



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



Pasivo (11)

2111 01 11 00 01 Sueldos y Salarios por Pagar

Representa el saldo pendiente de pago de servidores publicos que quedo pendiente de pago al mes de diciembre de 2018, cancelandose al momento de presentarse a cobrar su pago respectivo.

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En este mes se registraron pagos a cuenta de adeudos de administraciones anteriores, integrando el saldo al termino del mes como sigue, asi tambien se registro el saldo correcto de la cuenta del Comisariado Ejidal de San Luis Mexitepec Se detalla cuenta de proveedores a corto plazo

CUENTA CONTABLE	PROVEEDOR	MAYOR A 365 DÍAS
2112 1 3 200	ENRIQUE BERNAL CIGARROA	239,643.24
2112 1 3 207	CONSTRUCTORA EBSA S.A. DE C.V.	0.00
2112 1 3 233	CONSULTORES ESPECIALIZADOS BOP S. DE R.L. DE C.V.	0.00
2112 1 3 242	COMISARIADO EJIDAL SAN LUIS MEXITEPEC	1,516,742.72
2112 1 4 2	GRUPO CONSTRUCTOR MARLET, S.A. DE C.V.	771,122.00
2112 1 5 17	GRUPO CONSTRUCTOR MARLET S.A. DE C.V.	319,766.32
2112 1 9 4	GRUPO CONSTRUCTOR MARLET, S.A. DE C.V.	1,353,452.74
	SUBTOTAL	4,200,727.02
2112 001 0012	PROVEEDORES ADMINISTRACION 2016-2018	2,700.00
	TOTAL	4,203,427.02

2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2113 0001 0002 0001	ZIERRGONZA ARQUITECTOS, S.A. DE C.V.	2,000.00
---------------------	--------------------------------------	----------

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	0.84
2117-01-01-04	Cuotas Sindicales	-
2117-01-01-05	Pension Alimenticia	6,066.39
2117-01-01-07	2% Retencion por supervision de obra	4.32
2117-01-01-08	Otras Deducciones	-
2117-01-03-01	Retenciones Federales	75,546.81
2117-01-05-01	Beca apardina un niño Indigena	3,000.00
	Total de la Cuenta 2117	84,608.14

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Detalle de la presente cuenta de la administracion 2013-2015

2119 02 04 02	Diversos	5,490,243.20
---------------	----------	--------------

Detalle de la presente cuenta de la administracion 2016-2018

2119-02-05-00-02	Lineas SSIIGEM	47,532.90
2119-02-05-00-07	GARCIA GOMEZ GISELDA Y/OTRA (SIIGEM 2018)	330.00
2119-02-05-00-08	MAZON MARTINEZ ZITA (SIIGEM 2018)	897.70
2119-02-05-00-09	MUÑES ENGRANDE HADRIEL (SIIGEM 2018)	456.70
2119-02-05-00-10	OLVERA CAMACHO AMARANTA PILAR (SIIGEM 2018)	649.00
2119-02-05-00-11	LOAIZA YANEZ LETICIA (SIIGEM 2018)	1,017.25
2119-02-05-00-12	TEMAHUAY VILCHIS JUAN ANTONIO (SIIGEM 2018)	1,290.14
2119-02-05-00-13	RENDON GARCIA JESUS (SIIGEM 2018)	6,521.18
2119-02-05-00-14	CASTRO GOVEA TANIA (SIIGEM 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
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
2119-02-05-00-23	DESARROLLO INMOBILIARIOS SADASI S.A. DE C.V.	586.00
2119-02-05-00-24	BARON ALVAREZ AGUSTIN	378.00
2119-02-05-00-25	CHAVEZ DE LA PORTILLA NORMA ADRIANA	1,970.31
2119-02-05-00-26	CHABLE GARCIA MYRIAM DESSIREE	801.42
2119-02-05-00-27	ROMO GARCIA SERGIO	437.83
2119-02-05-00-28	REYES MUÑOZ FERNANDO	876.37
2119-02-05-00-29	GARCIA VARGAS ANA LUSA	321.55
2119-02-05-00-30	GONZALEZ COLIN ELPIDIA	1,115.00
2119-02-05-00-31	GONZALEZ DE RAMIREZ CRISTINA	474.00
2119-02-05-00-32	MEDRANO SILVERIO PETRA	833.61
2119-02-05-00-33	DAZ RAMIREZ AMALJO	1,883.00
	Total de la Cuenta 2119	5,566,201.48

2190 Otros Pasivos a Corto Plazo

Saldo al 31 de diciembre de 2018

2230 Deuda Publica a Largo Plazo

Detalle de la presente cuenta

2233 01 01 02	Banobras	116,930,381.01
---------------	----------	----------------

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Impuestos	113,439,696.22
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	24,098,242.63
Productos de Tipo Corriente	788,783.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	4,497,233.59
Participaciones y Aportaciones	510,123,388.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Ingresos Financieros	2,930,588.97
Otros Ingresos y Beneficios Varios	33,028.00
Total	655,920,941.14

#### Gastos y Otras Pérdidas (13)

Por lo que se refiere a este rubro de Gastos y Otras Pérdidas la erogación 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	262,662,197.95
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	19,021,879.71
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 telefónico, telefónico, energía eléctrica, agua, transmisión de datos, radiocomunicaciones y otros análogos teniendo un saldo ejercido de	67,752,915.06
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.	127,064,080.04
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.	11,735,927.40
5500 01 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Estos gastos se originan por los egresos que no afectan presupuesto.	10,193,071.21
5600 6000 Inversión Pública	Asignaciones para la cancelación de las Obras terminadas que realiza el Municipio en las diferentes comunidades para beneficio de la población.	124,494,596.75
5700	Bienes Muebles e Intangibles	1,084,639.44
	<b>TOTAL</b>	<b>624,009,307.56</b>

#### 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)

	NOVIEMBRE 2018.	DICIEMBRE 2018.
Efectivo en Bancos-Tesorería	28,961,113.16	3,617,841.42
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	13,557,727.77	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	2,334,105.75	2,334,105.75
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>44,852,946.68</b>	<b>5,951,947.17</b>

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

<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>	<b>665,701,148.95</b>
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
INGRESO PENDIENTE DE REGISTRO PRESUPUESTALMENTE	0.00
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES (REGISTRO DE REMANENTES Y FONDO DE RESERVA)	8,564,214.78
Remanentes de Ejercicios Anteriores	1,215,993.03
<b>IGUAL A</b>	
<b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>655,920,941.14</b>
<b>GASTOS PRESUPUESTALES</b>	<b>655,705,777.35</b>
MENOS	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	6,157,731.27
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	
DIFERENCIA DE AJUSTES PRESUPUESTALES	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS (COMPROMETIDO)	
DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	21,420,570.34
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	14,311,239.39
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	10,193,071.21
OTROS GASTOS (Cancelación de Obras Terminadas)	
INVERSIÓN PÚBLICA (OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO)	
<b>IGUAL A</b>	
<b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>624,009,307.56</b>

#### 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:

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

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 \$2,226,413.43 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

\$ 21,135.20

COBROS PENDIENTES POR MULTAS FEDERALES cifras registradas por las administraciones anteriores y la actual

\$ 5,519,889.18

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$72,044,610.17	670,438,864.08
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-33,947,711.25	4,737,715.13
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	605,992,321.42	665,701,148.95

Cuentas de Egresos	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Presupuesto de Egresos por Ejercer	34,770,908.63	14,733,086.73
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	796,768.47	796,768.47
Presupuesto de Egresos Pagado	536,476,933.07	654,909,008.88
<b>TOTALES</b>	<b>\$72,044,610.17</b>	<b>670,438,864.08</b>

En el mes diciembre se llevo a cabo la ampliación al presupuesto de ingresos y egresos registrado dentro de la contabilidad del mes, anexando en su poliza el acuerdo de cabildo respectivo.

**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 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.

**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



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



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; 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.

Reporte Analítico del Activo:

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

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No se tiene fideicomiso alguno a la fecha.

Reporte de la Recaudación

Cada mes se integran en su poliza 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 esta 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 Organo 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 ésta disposición.

Ingresos de Gestión	\$	142,833,935.44
Participaciones Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	\$	
Avundas	\$	510,123,388.73
Otros Ingresos y Beneficios	\$	2,963,616.97

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El total de la deuda pública es por la cantidad de \$ 126,806,743.62 que corresponde al total de pasivo al 31 de diciembre de 2018  
de la deuda pública bancaria con BANOBRAS es de \$ 116,930,381.01 , con un porcentaje de interés TIIE28 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 con fecha 27 de septiembre de 2018

Empresa HR RATINGS determino la calificación para el Municipio a HR BBB+ con Perspectiva Estable con fecha 28 de octubre de 2018

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

TESORERÍA  
MUNICIPAL