



## Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero

Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública

Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



MUNICIPIO DE ZACAZONAPAN, MEXICO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2017

### NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

Efectivo y equivalentes: El saldo en banco aumento en consideración debido a que se recibieron ministraciones por parte de los programas FORTAMUN, FISM 2017, PAD Apoyo económico y del programa FISE 2017.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y bienes o Servicios a Recibir: Sin movimiento

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: Sin movimiento

Inversiones Financieras: Hasta el momento no se ha registrado inversión financiera alguna.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles : Al cierre del año fiscal 2016 se registro una compra de un terreno, mismo que aun no se cuenta con todo lo necesario para considerar que sea de propiedad del ayuntamiento, debido a que se piensa cubrir el costo en el ejercicio 2017. La cuenta de registro contable es la 1231-1-1-1 con nombre de Terrenos por pagar en 2017, por un importe de \$3,907,780.00 , a la fecha se ecuenta cubierto el pago del mismo en un 85%.  
Por su parte lo correspondiente a la depreciación, informo que a diciembre se logro la identificación física del total activo del ayuntamiento y derivado que este organismo no ha afectado ninguna operacion de depreciación en los años anteriores, es importante señalar que no existe datos de fechas, polizas de registros y facturas para sustentar y cotejar la veracidad de los costos, por ello y con el trabajo conjunto de este organismo publico estamos trabajando para presentar en el tercer trimestre de 2017 la afectacion de la depreciacion correspondiente mediante linea recta, de todos los ejercicios anteriores a 2017 y los meses correspondientes, por ello el mes de Enero a Agosto de 2017 se manda sin movimientos, asi como tambien le comento que se lleva un avance del 98% sobre calculos de depreciacion, con miras a afectar lo correspondiente en este año 2017

Estimaciones y Deterioros: Sin movimiento

Otros Activos: Sin movimiento

PASIVO: la cuenta 2117 incremento por las retenciones a enterar al sat.

La cuenta 2119 presenta los siguientes movimientos por registro de adefas 2016, mismas que estan expresadas en miles de pesos, pagadas en 2017:

Nomina	157.62	
Nomina Eventual	197.36	
Prestamos pendiente de Reintegro	150.00	
Javier Lopez Vera	4.40	
Ejido el Progreso de Luvianos	253.30	
Joel Pedraza Jaramillo	300.00	
Jorge Cruz Lopez	50.00	
Hermilo Cruz Vivero	5.00	

#### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión: Sin movimientos

Gastos y Otras Pérdidas: Sin movimientos

#### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: Sin movimientos.
V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES: Sin movimientos

\_\_\_\_\_  
 TESORERO MUNICIPAL  
 LC JAVIER LOPEZ VERA



**Órgano Superior de Fiscalización**  
 Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero  
 Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública  
 Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



MUNICIPIO DE ZACAZONAPAN, MEXICO  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2017

NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN
-----------------------------------

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS</b>
Contables: Sin movimiento
Valores: Sin movimiento
Emisiones de obligaciones: Sin movimiento
Anuales y garantías: Sin movimiento
Juicios: Sin movimiento
Contratos para inversión mediante Proyectos para Presentación de Servicios (PPS) y similares: Sin movimientos
Bienes en conseción y comodato: Sin movimiento
Presupuestarias:
Cuentas de ingreso cuentas por contabilizar debido a la falta de información en la E-R de Tesorería
Cuentas de egreso:
Pendientes por la falta de información en la E-R

\_\_\_\_\_

TESORERO MUNICIPAL

LC JAVIER LOPEZ VERA



**Órgano Superior de Fiscalización**

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero

Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública

Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



SISTEMA MUNICIPAL DIF DE ZACAZONAPAN, MEXICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2017

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: Este Ente Publico presenta la información contabilizada una de las operaciones relacionadas con su actividad y esta sujeto a un Presupuesto Autorizado, para el ejercicio siguiente no queda presupuesto salvo adeudos de ejercicios anteriores mismos que se deben contemplar en el siguiente presupuesto.

Panorama Económico: Municipio de Zacazonapan depende principalmente de participaciones Federales y en ocasiones se tienen ingresos propios tal es como recuperaciones de programas así como consultas y aportaciones de mejoras y se gestionan apoyos en los diferentes niveles de gobierno.

Autorización e Historia: Aprobado: 15 de Julio de 1985

Organización y objeto social: Asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales, enmarcados dentro de los programas básicos del programa de desarrollo del Estado de México; asimismo promover los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad para crear mejores condiciones de vida a los habitantes del Municipio.

Bases de preparación de los Estados Financieros: Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Publicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, Apegado a LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

Políticas de Contabilidad significativas: Actualización de Sistemas, Análisis y depuración de cuentas, conciliación de inventarios.

Reporte analítico del Activo: En el registro de Activos los bienes con valor superior a 35 salarios mínimos se capitalizan, los con valor superior a 17 salarios mínimos se registran en gastos y se controlan como bienes de bajo costo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Sin movimientos

Reporte de la recaudación: Polizas de ingreso con soportes originales

Información sobre la Deuda y el reporte Analítico de la Deuda: Se presentan movimientos por generación de ADEFAS 2016 mismos que se encuentran detallados en la cedula correspondiente en la cuenta publica

Calificaciones otorgadas: Sin movimientos

Proceso de Mejora: Se esta buscando la depuracion en materia de cuentas que estan sobregiradas y no tienen aplicación conforme el manual de contabilidad gubernamental lo señala, tal es el caso de la cuenta 1235 de 2015 hacia atrás

Información por segmentos: Sin movimientos

Eventos posteriores al cierre: Sin movimientos

Partes relacionadas: Sin movimientos

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

---

TESORERO MUNICIPAL

LC JAVIER LOPEZ VERA



