



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
Notas a los Estados Financieros  
Período del 01 al 30 de Septiembre de 2025.

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

1111. Efectivo.- Se realizaron cheques para los fondos de caja del area de Administracion y Tesoreria Ingresos los cuales sera comprobados al final del ejercicio 2025.

1112. Bancos.- El Saldo final del periodo corresponde al importe que tenemos disponible en los bancos. De las cuales la cuenta 1112-1-3 Cta. 70103197641 esta cuenta se encuentra cancelada pero presenta saldo en el auxiliar contable el cual corresponde a un hackeo a esta cuenta, 1112-1-84 Cta. 0487892501 dicha cuenta se encuentra cancelada pero no se entrego la cancelacion de la cuenta por tal motivo se anexa el Edo. de cuenta del mes de Diciembre 2018 con el saldo en 0.00 de igual manera un saldo en el auxiliar contable el cual corresponde a el robo a un cajero en el ejercicio 2018 dichos saldos fueron observados en la entrega-recepcion, 1112-3-01 dicha cuenta es de la administracion 1997-2000 pero se encuentra bloqueada y el saldo del auxiliar si corresponde con el saldo del estado de cuenta bancaria pero no se puede realizar la cancelacion por dicho motivo se sigue enviando y Las demas cuentas son las de la administracion pasada que algunas se seguiran usando y las demas fueron las aperturadas por la presente Administracion 2025-2027.

1121. Inversiones Financieras a Corto Plazo. Sin movimientos.

1122. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. Ya no representa ningun saldo.

1123. Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo.- El saldo representa en su mayoría al saldo de administraciones pasadas en proceso de depuracion; asi como los saldos pendientes por aplicar del pago de ISSEMYM descontado via participaciones.

1125. Deudores por Anticipos de la Tesorería. Sin movimientos.

1131. Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes. El Saldo refleja movimientos de la administracion anterior.

1133. Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes Intangibles. Sin movimientos.

1134. Anticipo a Contratistas por Obras Publicas. Queda pendiente saldo por amortizar de administraciones pasadas y se registra los anticipos a los contratistas para realizar obras publicas en el municipio en la actual Administracion 2025-2027.

1151. Almacen de Materiales y suministros de Consumo.- Sin movimientos.

1231. Terrenos. Este importe refleja los terrenos que son propiedad del municipio y se encuentran conciliados en el sistema CREG Patrimonial los bienes inmuebles al mes de Septiembre 2025 y no se realizaron movimientos.

1233. Edificios No Habitacionales.- Se realizo la conciliacion de los Bienes Inmuebles propiedad del municipio con el sistema CREG Patrimonial y en el mes de Septiembre 2025 no se realizaron movimientos.

1235. Obras en Proceso. Se realizo el registro de las Estimaciones correspondientes a las obras publicas realizadas por el municipio de la administracion 2025-2027.

1236. Obras en Proceso de Bienes Propios. Se dejo el importe de la Deportiva la Trinidad y los modulos de vigilancia los cuales se llevaran al activo en la actual administracion.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Inversiones Financieras (7) sin movimiento

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1240. Bienes Muebles.- Sin movimientos.

Estimaciones y Deterioros (9). Se realizo el registro de la Depreciacion de Manera Trimestral Julio a Septiembre 2025.

Otros Activos (10) Sin Movimiento.

Pasivo (11) En este Rubro nos muestra los compromisos que tiene el municipio a corto plazo con el pago del ISR al SAT o con los servicios personales y proveedores.

2117. Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo.- La variacion corresponde a los registros efectuados en el mes por lo importes retenidos y pendientes de pago

2113. Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo.- Ya no representa ningun saldo.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

4100. Ingresos de Gestion - Existe una recaudacion mayor a lo presupuestado en el acumulado al mes de Septiembre 2025.

4200. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.-De los importes son de ramo 28 asi mismo ramo 33 FAISMUN Y FORTAMUNDF, FEFOM Y FASP del ejercicio fiscal 2025.

Gastos y Otras Pérdidas (13)

1000. Servicios Personales.- Se realizaron los pagos de todas las prestaciones del personal que labora en el municipio de Zumpango las cuales fueron menores a lo presupuestado al mes de Septiembre 2025.

2000. Materiales y Suministros.- Se realizaron los pagos correspondientes para el funcionamiento del municipio lo cual solo se utilizo el 55.34% de lo presupuestado en el mes de Septiembre 2025.

3000. Servicios Generales.- Se realizaron los pagos de los bienes y servicios para el funcionamiento del municipio lo cual se utilizo el 65.50% de lo Presupuestado al mes de Septiembre 2025.

4000. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas.- Refleja los importes ministrados al Sistema Municipal DIF, Organismo de Agua e Instituto del Deporte del Municipio de Zumpango por concepto de subsidios, así como las demandas sociales por parte de la comunidad del municipio apoyos, microcreditos, despensas y los descuentos realizados a la ciudadanía por el pago de impuestos.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)

3211. Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro).- Existe ahorro derivado a la contencion del gasto y medidas de control interno y se ejercio el ahorro que tenia el municipio y se ejercio en obras publicas.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestion.- En su mayoría es por el ingreso por concepto Aportaciones federales y estatales y su aplicación en el periodo subsecuente

Aplicacion.- En gastos y erogaciones llevadas a cabo por la necesidades que tiene el municipio para la operatividad de las areas y la partida que es mas representativa en el rubro de servicios personales, seguido por los subsidios otorgados principalmente en la recaudación del impuesto predial.

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

La diferencia de los ingresos corresponde al registro presupuestal de los remanentes del ejercicio anterior, tanto de recursos propios como de Programas Federales y Estatales, así como el registro presupuestal de los ingresos derivados de financiamiento, los cuales no se registran a cuentas de ingresos de resultados.

La diferencia de los egresos corresponde a la adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles cuyo registro solo se realiza a cuentas de activo fijo, así como el registro de las obras y la amortizacion de la deuda y las ADEFAS.

L.C. JOSÉ LUIS JUÁREZ GUERRERO  
TESORERO MUNICIPAL





H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2025.

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**Contables:**

Valores.- Sin Movimiento

Emisión de obligaciones.- Sin Movimiento

Avales y Garantías.- Sin Movimiento

Juicios.- Se pagaron sentencias judiciales mediante convenios que no afecten la liquidez del municipio.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.- Sin Movimiento

Bienes en concesión y en comodato.- se realizan contratos de comodato de los automoviles que son propiedad de los servidores publicos y son prestados para labores institucionales.

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos.- De acuerdo a la programación de ingresos mensual se recaudado una cantidad mayor a lo presupuestado al mes de Septiembre 2025 de acuerdo a los Ingresos de Gestion.

Presupuesto de Egresos.- Existe un gasto mayor como se puede observar en el saldo mensual del Comparativo de Egresos del mes de Septiembre 2025 ya que se ejercio los ingresos derivados de ejercicios anteriores que no fueron aplicados en su ejercicio y fueron aplicados para inversion publica.



GOBIERNO  
MUNICIPAL DE  
ZUMPANGO



ZUMPANGO  
*La transformación municipal*  
2025-2027

L.C. JOSE LUIS JUAREZ GUERRERO  
TESORERO MUNICIPAL

**TESORERÍA  
MUNICIPAL**



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZUMPANGO, ESTADO DE MEXICO  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre de 2025.

**C) Notas de Gestión Administrativa**

<p><b>Introducción</b> El municipio es la base de la division territorial y de la organización política y administrativa del estado de mexico, investido de personalidad jurídica y patrimonio propio, integrado por una comunidad establecida dentro de su territorio, con un gobierno autonomo y la administracion libre de la hacienda publica.</p> <p>El municipio esta gobernado por un ayuntamiento de eleccion popular directa, quien tendra las atribuciones establecidas en la Constitucion Federal, la constitucion local, la Ley Organica Municipal y demas Disposiciones jurídicas aplicables; teniendo su sede en el Palacio Municipal, Ubicado en Plaza Juarez sin numero, barrio San Juan, Zumpango de Ocampo Estado de Mexico C.P. 55600.</p>
<p><b>Panorama Económico</b> El municipio de zumpango refleja en sus estados financieros las condiciones generales de operatividad en la obtencion de los Recursos Propios, Participaciones Federales y Estatales.</p>
<p><b>Autorización e Historia</b> con fecha 21 de abril de 1877 se decreto la creacion del Municipio de Zumpango de Ocampo</p>
<p><b>Organización y Objeto Social</b> el Municipio de Zumpango es una Persona Moral que se encuentra registrado en el SAT con fines no Lucrativos, y cuyo objeto social es la Administracion de la Hacienda Publica Municipal de conformidad con el art. 115 de la Constitucion Política de los Estados Unidos Mexicanos.</p>
<p><b>Bases de Preparación de los Estados Financieros</b> Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados basicos de contabilidad gubernamental aplicables a las entidades de la Administracion Publica para el registro y control de su presupuesto; asi como con las Normas de Informacion Financiera emitidas por la Secretaria de Hacienda y Credito Publico, Consejo de Armonizacion Contable y demas disposiciones legales aplicables.</p>
<p><b>Políticas de Contabilidad Significativas</b> Se aplican las politicas de registro contable establecidas en el Manual Unico de contabilidad Gubernamental para la Entidades Publicas del Gobierno y Municipios del Estado de Mexico.</p>
<p><b>Posicion en modena extranjera y Proteccion por riesgo cambiario:</b> sin movimientos todo se adquiere en modena nacional.</p>
<p><b>Reporte Analítico del Activo</b> Sin movimientos</p>
<p><b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b> no se Cuenta con ningun fideicomiso, solo donde se realiza la retencion del recurso del FEFOM</p>
<p><b>Reporte de la Recaudación en el Estado de Actividades</b> de puede checar el total de los ingresos recaudados del municipio el cual tuvo un incremento en relacion al ejercicio 2024.</p>
<p><b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda</b> se liquido el credito a largo plazo con el banco de BANOBRAS el cual fue pagado con recursos propios y federales.</p>
<p><b>Calificaciones Otorgadas</b> La Calificadora HR Ratings califico al municipio de Zumpango con HR AA (E) con perspectiva estable. Asimismo Fitch Ratings califico en AAA(mex)vra calificacion del credito especifico de BANOBRAS con un monto inicial de \$135,000,000.00 millones. Se realizo el pago por anticipado del Prestamo en el mes de Febrero 2025.</p>
<p><b>Proceso de Mejora</b> se ha dado cumplimiento a todo lo solicitado por el OSFEM, la CONAC y el SEVAC.</p>
<p><b>Información por Segmentos</b> N/A</p>
<p><b>Eventos Posteriores al Cierre</b> sin comentarios</p>
<p><b>Partes Relacionadas</b> no existen partes relacionados</p>
<p><b>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable</b> Bajo protesta de Decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor.</p>



GOBIERNO  
MUNICIPAL DE  
ZUMPANGO



ZUMPANGO  
*La transformación comienza*  
2025-2027

L.C. JOSE LUIS JUAREZ GUERRERO  
TESORERO MUNICIPAL

**TESORERÍA  
MUNICIPAL**