

MUNICIPIO DE ZEMPOALA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
INTRODUCCIÓN

Siguiendo lo señalado en La Ley General de Contabilidad en conjunto con el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable el objetivo general de los Estados Financieros que se presentan, es proporcionar la información acerca de la situación financiera, los resultados de gestión, los flujos de efectivo en los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño la rendición de cuentas, la ejercicio de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del ejercicio 2024.

Autorización e Historia

Creación del Ente.- El Municipio de Zempoala fue creado en el año 06 agosto de 1824 mediante decreto de creación.

Principales cambios en su estructura.- El municipio no ha sufrido cambios que se considere que afecte su existencia permanente.

Panorama Económico y Financiero.- Las condiciones económicas financieras del Municipio de Zempoala Hidalgo al 30 de septiembre de 2024 son optimas hasta la fecha no se cuenta con deuda publica ni algun otro financiamiento que ponga en riesgo al municipio.

Organización y objeto social

Objeto Social.- Trabajar mediante una política de resultados para brindar a la comunidad una mayor calidad de vida y asegurar los servicios necesarios para cubrir sus necesidades y crear un bienestar social a la población.

Principal Actividad.- Trabajar municipio y población en conjunto para brindar mejores condiciones para lograr un ente con un gobierno eficiente y eficaz.

Ejercicio Fiscal.- 2024

Régimen Jurídico.- Administración Publica.

Consideraciones fiscales del ente.- ISR retenido, Impuesto sobre nomina

Estructura organizacional basica.- El municipio cuenta con estructura orgánica de acuerdo a la normativa.

Fideicomisos, mandatos y análogos.- No Aplica

Bases de preparación de los Estados Financieros

Normatividad emitida por el CONAC

Estados e información contable

Estado de actividades: en base al acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental publicado en el diario oficial de la federación el 09/08/2022.

Estado de situación financiera: NOR_01_08_002 publicado en el diario oficial de la federación 09/08/2020

Estado de variación en la hacienda pública: NOR_01_08_003 publicado en el diario oficial de la federación 23/12/2020

Estado de cambios en la situación financiera: NOR_01_08_006 publicado en el diario oficial de la federación 23/12/2020

Estado de flujos de efectivo: NOR_01_08_007 publicado en el diario oficial de la federación 23/12/2020

Estado analítico del activo: NOR_01_08_004 publicado en el diario oficial de la federación 23/12/2020

Estado analítico de la deuda y otros pasivos: nor_01_08_005 publicado en el diario oficial de la federación

Informe sobre pasivos contingentes: NOR_01_08_011 publicado en el diario oficial de la federación 23/12/2020

Estados e informes presupuestarios

Estado analítico de ingresos: nor_01_09_001 publicado en el diario oficial de la federación 27/09/2018

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos: nor_01_09_002 publicado en el diario oficial de la federación 20/09/2015

Endeudamiento neto: nor_01_09_006 publicado en el diario oficial de la federación 06/10/2014

Intereses de la deuda: nor_01_09_007 publicado en el diario oficial de la federación 06/10/2014

Estados e informes programáticos

Estados e informes programáticos: nor_01_09_004 publicado en el diario oficial de la federación 06/10/2014

Indicadores de postura fiscal

Indicadores de postura fiscal: nor_01_09_004 publicado en el diario oficial de la federación 06/10/2014



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature across the stamps and another signature below the Treasury stamp.

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
TÍTULO CUARTO
DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL Y LA CUENTA PÚBLICA
CAPÍTULO I

De acuerdo a la información presentada en la ley de contabilidad gubernamental en los artículos del 44 al 51 donde hablan de los estados financieros.

Ley general de disciplina financiera nueva ley publicada en el diario oficial de la federación el 27 de abril de 2016 y reformada el 10 de mayo de 2022.

Postulados básicos

Postulado básico sustancia económica

La sustancia económica debe prevalecer en la naturaleza de la operación sobre su forma jurídica, así como el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente a una entidad, en el periodo que se informa no hubo el postulado de sustancia económica ya que este se refiere básicamente a anticipos a clientes.

Postulado básico Entidad Económica

La entidad económica es aquella unidad identificable que realiza actividades económicas, constituida por combinaciones de recursos humanos, materiales y financieros conducidos y administrados por un único centro de control que toma decisiones encaminadas al cumplimiento de los fines específicos para los que fue creada en el periodo que se informa no hubo el postulado de entidad económica.

Postulado Básico Negocio en Marcha

La entidad económica se presume en existencia permanente, dentro de un horizonte de tiempo limitado, salvo prueba de lo contrario, en el periodo que se informa no hubo el postulado de negocio en marcha, en el periodo que se informa se presentó el postulado antes mencionado ya que este se refiere básicamente a situaciones extraordinarias como, por ejemplo, la disolución, suspensión de actividades, quiebra o liquidación.

Postulado Básico Devengado Contable

Los efectos de las transacciones que lleva a cabo una entidad económica con otras entidades, de las transformaciones internas y de otros eventos, que la han afectado económicamente, deben reconocerse contablemente en su totalidad, en el momento en el que ocurren, independientemente de la fecha en la que se consideren realizados para fines contables. El postulado básico denegación contable si aplica registra los ingresos y erogaciones en el momento que fueron efectivamente cobrados y pagados.

Postulado Básico de Asociación de Costos y Gastos con Ingresos

Los ingresos deben reconocerse en el periodo contable en el que se devenguen, identificando los costos y gastos que se incurrieron o consumieron en el proceso de generación de dichos ingresos en el periodo que se informa no hubo el postulado de asociación de costos y gastos con ingresos.

Postulado Básico de Valuación

Los efectos financieros derivados de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente a la entidad deben cuantificarse en términos monetarios, atendiendo a los atributos del elemento a ser valuado, con el fin de captar el valor económico más objetivo de los activos neto en el periodo que se informa si aplico el postulado básico de valuación ya que sus estados financieros son cuantificados en términos monetarios que es Moneda Nacional Mexicana

Postulado Básico de Dualidad Económica

La estructura financiera de una entidad económica está constituida por los recursos de los que dispone para la consecución de sus fines y por las fuentes para obtener dichos recursos ya sean propias o ajenas, en el periodo que se informa si aplico el postulado dualidad económica ya que ejerce la partida doble.

Postulado Básico de Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en una entidad, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones, si aplico el postulado de Consistencia, ya que las erogaciones que se tuvieron en el periodo informado y son el mismo concepto se les da el mismo procedimiento.

Normatividad supletoria: No Aplica

Políticas de contabilidad significativas

Actualización.- El Municipio de Zempoala Hidalgo, al periodo informado no cuenta con la actualización de los activos.

Operaciones en el extranjero.- No Aplica

Inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas.- No Aplica

Valuación de inventarios y costo de lo vendido.- No Aplica

Beneficios a empleados.- No Aplica

Provisiones.- El Municipio de Zempoala solo dejo la provisión de cuentas por pagar por concepto de retenciones y algunos proveedores, estos se pagan al mes siguiente.

Reservas.- No Aplica

Cambios en políticas contables y corrección de errores.- No aplica

Reclasificación.- El Municipio de Zempoala Hidalgo al periodo informado no ha hecho reclasificación.

Depuración y cancelación de saldos.- No ha hecho depuración de saldos



Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario

Activos en moneda extranjera.- No Aplica
Pasivos en moneda extranjera.- No Aplica
Posición en moneda extranjera.- No Aplica
Tipo de cambio.- No Aplica
Equivalente en moneda nacional.- No Aplica

Reporte Analítico del Activo

De acuerdo a los incisos que comprenden el reporte Analítico del Activo, está trabajando en cada uno de dichos puntos.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En el periodo que se informa el municipio no cuenta con Fideicomiso, mandatos y análogos.

Reporte de recaudación

CONCEPTO	IMPORTE
IMPUESTOS	63,847,325.97
DERECHOS	18,996,952.99
PRODUCTOS	511,224.01
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	136,527.88
OTROS APROVECHAMIENTOS	-
TOTAL	83,492,030.85

CONCEPTO	IMPORTE
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	132,161,017.76
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,330,064.31
TOTAL	133,491,082.07

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la deuda

En el periodo que se informa el no cuenta deuda.

Clasificaciones Otorgadas

En el periodo que se informa el no cuenta con transacción realizada sujeta a crédito.

Procesos de mejora

En el periodo que se informa al Área de contraloría interna llevo a cabo la realización del control interno algunas de sus principales políticas son las siguientes:

- Cumplir con las firmas de autorización de los procedimientos, programa de difusión del código de ética, programa de difusión del código de conducta, programa anual de evaluaciones, programa de control interno, programa anual de auditoría interna, programa de contingencia y catástrofes, programa de mejora, programa de promoción de la integridad y prevención de la corrupción, código de ética y conducta, plan de sucesión derivado del cambio de personal.
- Llevar a cabo el registro documental de la aplicación de cuestionarios de evaluación de Código de Ética.

Información por segmentos

En el periodo que se informa No Aplica.

Eventos posteriores al cierre

En el periodo que se informa se realiza el cierre al 30 de junio de 2024.

Partes relacionadas

En el periodo que se informa No Aplica.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

En el periodo que se informa el Municipio de Zempoala Hidalgo, en su información financiera, contable y presupuestal lleva la leyenda, con lo que cumple este punto.



NOTAS DE DESGLOSE

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024
(CIFRAS EN PESOS)
INGRESOS**

INGRESOS DE GESTIÓN

El saldo que reflejan los ingresos de gestión al 30 de septiembre de 2024 es de \$83,492,030.85 el cual corresponde al concepto de impuestos, derechos, productos de tipo corriente y aprovechamientos mismos que son recaudados de acuerdo a la normativa establecida y a la Ley de Ingresos del Municipio de Zempoala para el ejercicio 2024 publicada en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el 22 de diciembre del 2023 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
IMPUESTOS	63,847,325.97
DERECHOS	18,996,952.99
PRODUCTOS	511,224.01
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	136,527.88
OTROS APROVECHAMIENTOS	-
TOTAL	83,492,030.85

PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS

El saldo que refleja el concepto de Participaciones, Aportaciones y Transferencias al 30 de septiembre de 2024 es de \$133,491,082.07 por los conceptos de ingresos de entidades federativas y municipios.

CONCEPTO	IMPORTE
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	132,161,017.76
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,330,064.31
TOTAL	133,491,082.07

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

El saldo que refleja los gastos por funcionamiento al 30 de septiembre de 2024 se encuentra integrado por los conceptos de gastos por servicios personales, Materiales y suministros, Servicios generales los cuales son necesarios para el buen funcionamiento de la administración.

Servicios Personales.- Refleja el gasto realizado en las remuneraciones del personal de carácter permanente y eventual, así como las remuneraciones especiales y adicionales derivadas de la prestación de la relación laboral con un saldo de \$44,673,281.28

Materiales y suministros.- Se encuentra integrado por los rubros de materiales de administración, emisión de documentos, artículos oficiales, alimentos y utensilios, materias primas y materiales de producción y comercialización, materiales y artículos de construcción y reparación, productos químicos y farmacéuticos de laboratorio, combustibles y lubricantes, vestuarios, blancos, prendas de protección, artículos deportivos, herramientas menores, refacciones y accesorios con un saldo al 30 de septiembre por \$17,591,349.66

Servicio Generales.- Las cuentas que integran este rubro son servicios básicos, servicios de arrendamiento, servicios profesionales, científicos y técnicos, servicios financieros bancarios y comerciales. Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, comunicación social y publicidad, viáticos, servicios oficiales son de suma importancia para el buen funcionamiento del ayuntamiento con su saldo de \$36,512,853.35

Transferencias, asignaciones, subsidios.- Los movimientos y el saldo que refleja este rubro al 30 de septiembre de 2024 refleja los gastos por transferencias, asignaciones, subsidios y otros apoyos a la población por un importe de \$53,470,939.13

Participaciones y aportaciones.- Refleja un saldo al 30 de septiembre de 2024 es de \$179,727.15

Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.- No Aplica

Intereses de la deuda pública.- No Aplica

Gastos de la deuda pública.- No Aplica

Otros gastos y pérdidas extraordinarias.- No Aplica



**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El saldo que refleja la cuenta de efectivo al 30 de septiembre de 2024 está integrada en cuentas bancarias, corresponde a recursos federales, estatales y municipales este apartado representa los compromisos por concepto de pago a diversos proveedores, así como obras de infraestructura que están aún se encuentran pendientes de pagar las cuáles están comprometidas mismo que a la fecha tiene un saldo de: \$27,514,898.75

EFECTIVO Y EQUIVALENTE		
Nombre de la Cuenta	Número de cuenta	Saldo Final
REPO 2024	122229617	10,586,486.07
REPO 24 1%	122230445	144,233.95
REPO 24 1% FAISM	122230097	92,673.49
FEIEF 2024	122229889	1,810.67
FAISM 2024	122229986	5,782,885.52
FORTAMUN 2024	119744533	2,822,605.51
FOFIS 2024	122229978	338,669.18
FOCOM 2024	122230119	169,427.95
FGP 2021	116203302	198,981.18
FGP 2024	122229803	5,249,432.14
FFM 2024	122229838	731,736.83
ISAN 2024	122230062	145,281.37
IEPS 2024	122230089	162,458.41
FOCOISAN 2024	122229919	29,250.80
IVFGD 2024	122230038	129,874.66
ISR 2024	122229943	866,561.83
ISR ENA 2024	122230127	62,529.19
TOTAL		27,514,898.75



Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Los derechos a recibir bienes o servicio.- El Municipio de Zempoala al cierre del trimestre no tiene pendiente ya ingresos pendientes.

Inventarios.- No Aplica

Almacenes.- No Aplica

Estimaciones por perdida o deterioro de activos circulantes.- No Aplica

Otros Activos Circulantes: No Aplica

Inversiones Financieras a Largo Plazo.- No Aplica

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 30 de septiembre de 2024 el saldo reflejado en este rubro se integra como a continuación se enlista \$296,764,317.62 en el concepto de Terrenos, incluyendo obras.



CONCEPTO	IMPORTE
Terrenos	34,349,329.92
Edificios no habitacionales	1,363,199.59
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	198,547,118.56
Construcciones en proceso en bienes propios	62,504,669.55
TOTAL	296,764,317.62

Bienes muebles

Al 30 de septiembre de 2024 el saldo reflejado en este rubro se integra como a continuación se enlista \$65,193,733.12

CONCEPTO	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,355,787.39
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,798,133.92
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	253,652.64
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	30,159,072.69
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	14,707,454.83
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,722,584.80
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE	197,046.85
TOTAL	65,193,733.12



El valor reflejado en bienes muebles en Balanza de comprobación no coincide con los inventarios reportados en el SIGF, al 30 de septiembre de 2024, a lo cual la administración entrante toma ya las acciones necesarias para regularizar este rubro tomando el curso de INDETEC en el modulo de Bienes patrimoniales, como se manifiesta en el oficio MZEM/0123/2024.



Zempoala, Hidalgo, a 09 de Octubre de 2024

OFICIO NÚM. MZEM/0123/2024

Asunto: Aclaración de Inventario de Bienes Muebles

MTR. JORGE VALVERDE ISLAS
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
P R E S E N T E

En atención a la integración del Informe de Gestión Financiera del tercer trimestre 2024, me permito informar que las cifras de los valores reflejados en los inventarios de Bienes Muebles no coinciden con los rubros reflejados en la balanza de comprobación al 30 de septiembre de 2024, para lo cual se programó y pago el curso en línea del Módulo de Bienes Patrimoniales del Sistema SAACC.Net, al Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, mismo que se llevará a cabo los días 16, 17 y 18 de octubre, como parte de las acciones de esta administración, para corregir dichos inventarios. (Se anexa comprobante de pago y CFDI del curso).

No omito mencionar, que se establecerán estrategias adicionales para llevar a cabo la conciliación entre los inventarios físicos y contables, a fin de contar con un patrimonio actualizado y en apego a la normativa aplicable.

Sin más por el momento me despido de Usted.

ATENTAMENTE


MTR. FRANCISCO SINUHÉ RAMÍREZ OVIEDO
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
DE ZEMPOALA, HIDALGO



RFC emisor: IDT7304062KA **Folio fiscal:** 93F4FD20-41C6-4E87-BD47-2B53DB35DB95
Nombre emisor: INSTITUTO PARA EL DESARROLLO TECNICO DE LAS HACIENDAS PUBLICAS INDETEC **No. de serie del CSD:** 0000100000510346900
Folio: 4452 **Serie:** B
RFC receptor: MZE300101NF2 **Código postal, fecha y hora de emisión:** 44500 2024-10-07 14:21:01
Nombre receptor: MUNICIPIO DE ZEMPOALA **Efecto de comprobante:** Ingreso
Código postal del receptor: 43838 **Régimen fiscal:** Personas Morales con Fines no Lucrativos
Régimen fiscal receptor: Personas Morales con Fines no Lucrativos **Exportación:** No aplica
Uso CFDI: Gastos en general.

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	Objeto impuesto
81161700	TOBACOS DE ENFRIAMIENTO DIALES	1.00	EAB	SERVICIO	3,800.00	3,800.00		No objeto de impuesto
Descripción: APORTACION EXTRAORDINARIA								
Número de pedimento		Número de cuenta predial						

Moneda: Peso Mexicano **Subtotal** \$ 3,800.00
Forma de pago: Transferencia electronica de fondos (incluye SPEI) **Total** \$ 3,800.00
Método de pago: Pago en una sola exhibición

Sello digital del CFDI:

v1J-mS3A3Wt6ow+RyKzAuM5TLc91sd4tqozsGEPbO4XnyqE8BgE18bREvUg4nDWwUu+TAmDk8U7TK9H5San17cTLD0Ymafpl45f9C3Av+fy4RjUuRiUcZFCSSVU5JOC0
 qpjSWysuGpZRoH+IKGm35kZy9u9eIBsWu9sZRORu1oT19JTCXlgE8JN+T3duOUJf7a7EM7zmPz7HjYCPRsoR2EgE2DvRyCzZVDEyU3AN98KVJ9S6GNJ7H8M2hyzCVM2hRC
 3oJ77TVGy+KsL37u28LF8RCRVTUuhs8ZGFERY81QWpJ043wGQ--

Sello digital del SAT:

QmV1gRMT9vU9eY5p1V00JelY88:T4DVeZnv9gUllJubWt5SR9wW5zT112mUqy2Nemr4Knc8tKkxId1d5Z90LIMF7zgtuB5cHgAoyKvYv1CeMNPVj0PRZkd3D66Aag00-U7TgPPIB
 yelUJ52oAdewCGLxg5gcbenYClwqjW4B8B1XN5w8A PpkpqFVJWbuaXsR2uP3gnVtwj5mE1a5KC65n351u2NRQT7KCPKPR08wKjgT4M54Jyn67B85omh9n6bqWc921hNDw
 6bTaq+3wPXA5p2F1z9wKGBc+43BQ2u57Wt77Z9vUUCUJLAK5+lag--



Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT:

||1.1|93F4FD20-41C6-4E87-BD47-2B53DB35DB95|2024-10-07T14:21:03|MAS0810247C0|YJ+mSS3A3Wt6ow+RyKzAuM5TLc91sd4tqozsGEPbO4X
 nyqE8BgE18bREvUg4nDWwUu+TAmDk8U7TK9H5San17cTLD0Ymafpl45f9C3Av+fy4RjUuRiUcZFCSSVU5JOC0qpjSWysuGpZRoH+IKGm3
 5kZy9u9eIBsWu9sZRORu1oT19JTCXlgE8JN+T3duOUJf7a7EM7zmPz7HjYCPRsoR2EgE2DvRyCzZVDEyU3AN98KVJ9S6GNJ7H8M2hyzCVM
 2hRC3oJ77TVGy+KsL37u28LF8RCRVTUuhs8ZGFERY81QWpJ043wGQ--|0000100000709102898||

RFC del proveedor de certificación: MAS0810247C0 **Fecha y hora de certificación:** 2024-10-07 14:21:03
No. de serie del certificado SAT: 0000100000709102898





Fecha y hora de consulta

04/10/2024 2:55:01 PM

Contrato

00728055

BBVA Net Cash - Pagos Interbancarios

Nombre del Cliente

MUNICIPIO DE ZEMPOALA

Operación autorizada

Transferencia en proceso de validación y aplicación.

Datos del firmante

Usuario: ADMIN1

Poder: 100%

Datos de la operación

Tipo de operación: Pago Interbancario

Descripción: PAGO

Importe de la operación: 3,800.00 MXP

Cuenta de retiro: 0122229617

Cuenta de depósito: 021180550300002403

Divisa de la cuenta: MXP

Divisa de la cuenta: MXP

Titular de la cuenta: MUNICIPIO DE ZEMPOALA

Titular de la cuenta: INSTITUTO PARA EL DESARROLLO TECNICO

Nombre banco destino: HSBC

Fecha de creación: 04/10/2024

Fecha de aplicación: 04/10/2024

Concepto de pago: 05NET1399972440

Referencia numérica:

Instrumento de seguridad: ASD 8551764040

Hora de captura en el canal: 14:54:57

Datos de confirmación de la transferencia

Folio interbancario: 0000224634

Clave de rastreo: 002601002410340000224634

Folio de firma: 0040459021

Folio único: 1401202410041454570040459027

Estado operación

Porcentaje Firmado: 100%

Estado: Operado

Detalle de firmas

Acción	Usuario	Porcentaje aportado	Fecha
CREO	ADMIN1	100 %	04/10/2024
FIRMO	ADMIN1	100 %	04/10/2024



Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2024 el saldo reflejado en este rubro se integra como a continuación se enlista \$440,082.98

CONCEPTO	IMPORTE
SOFTWARE	440,082.98
TOTAL	440,082.98

Activos Diferidos.- No aplica

Estimación por periodo.- No aplica

Otros Activos No Circulantes.- No aplica

PASIVO

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre de 2024 refleja el compromiso de pago que se tiene con Secretaría de Hacienda y Crédito Público por concepto de retenciones y pago a proveedores por pagar mismo que será cubierto en 30 días siguientes por \$565,897.58

CUENTAS POR PAGAR		
FONDO	IMPORTE	CONCEPTO
FGP 2021	198,966.00	LIQUIDACION
FGP 2024	202,897.00	ISR SEPTIEMBRE
FORTAMUN 2024	109,074.00	ISR SEPTIEMBRE
FFM 2024	54,960.58	ISR SEPTIEMBRE
TOTAL	565,897.58	

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

El patrimonio del Municipio de Zempoala representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, adicionado del excedente de ingreso y egresos del ejercicio y remanentes de ejercicios anteriores que al 30 de septiembre de 2024.

**NOTAS AL ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue al 30 de septiembre de 2024

CONCEPTO	2024	2023
EFFECTIVO	-	-
BANCOS/TESORERÍA	27,514,898.75	28,168,131.67
EFFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIAS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	-	-
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	-	-
TOTAL	27,514,898.75	28,168,131.67



2. Conciliación de flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios.

	2024	2023
INGRESOS DE GESTIÓN	83,492,030.85	69,897,470.89
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS	132,161,017.76	152,898,197.98
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		-
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	182,312,664.90	208,646,995.92
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS PARTICIPACIÓN Y APORTACIONES		-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS		-
TOTAL DE SUPERÁVIT/DEFICIT	33,340,383.71	14,148,672.95



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 se obtuvieron ingresos presupuestarios por \$216,983,112.92 provenientes de recursos propios, participaciones y aportaciones, y un ingreso por concepto de ingresos presupuestarios no contables es de \$ 7,929.95 dando un total de \$216,991,042.87



Usuario: subvisor
Reporte: Conciliación Presupuestal

Municipio de Zempoala
Estado de Hidalgo
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 30/sep./2024
(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión: 01/oct./2024 07:47 p. m.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$216,983,112.92
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$7,929.95
2.1 Ingresos Financieros	\$7,929.95
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$216,991,042.87



[Handwritten signature in blue ink]

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLE

Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 se obtuvieron egresos presupuestarios por \$190,042,285.67 y egresos presupuestarios no contables por \$55,205,484.76 mismos que se conforman de activos que forman parte del patrimonio de municipio, y gastos contables no presupuestarios de \$17,591,349.66 teniendo un total de gastos contables de \$152,428,150.57



Usr: subemisor
Report: Conciliación Presupuestal

Municipio de Zempoala
Estado de Hidalgo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 30/sep./2024
(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 10/oct/2024
07:49 p. m.

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$190,042,285.67
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$55,205,484.76
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$17,591,349.66
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$710,530.33
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$347,420.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$5,499,774.24
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$388,448.28
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$623,386.46
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$460,000.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$12,363,767.44
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$16,730,608.36
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$17,591,349.66
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total De Gastos Contables	\$152,428,150.57



NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

En el periodo que se informa cuentas de orden.



Usr: subervisor
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

**Municipio de Zempoala
Estado de Hidalgo
Estado de Situación Financiera
Al 30/sep./2024
(Cifras en Pesos)**

Fecha y hora de impresión: 10/oct/2024 07:52 p. m.

CONCEPTO	2024	2023	CONCEPTO	2024	2023
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES			CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$0.00	\$0.00
VALORES	\$0.00	\$0.00			
VALORES EN CUSTODIA	\$0.00	\$0.00			
CUSTODIA DE VALORES	\$0.00	\$0.00			
INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00			
PRESTAMO DE INSTRUMENTOS DE CREDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA	\$0.00	\$0.00			
INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00			
GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00			
EMISION DE OBLIGACIONES	\$0.00	\$0.00			
AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00			
AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00			
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00			
SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00			
SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00			
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00			
AVALES Y GARANTIAS	\$0.00	\$0.00			
AVALES AUTORIZADOS	\$0.00	\$0.00			
AVALES FIRMADOS	\$0.00	\$0.00			
FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$0.00	\$0.00			
FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	\$0.00	\$0.00			
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	\$0.00	\$0.00			
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	\$0.00	\$0.00			
JUICIOS	\$0.00	\$0.00			
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	\$0.00	\$0.00			
RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$0.00	\$0.00			
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00			
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00			
INVERSIÓN EN SERVICIOS CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00			
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0.00	\$0.00			
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	\$0.00	\$0.00			
CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	\$0.00	\$0.00			
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$0.00	\$0.00			



Usr: subervisor
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

**Municipio de Zempoala
Estado de Hidalgo
Estado de Situación Financiera
Al 30/sep./2024
(Cifras en Pesos)**

CONCEPTO	2024	2023
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$228,883,721.00	\$198,030,076.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$40,046,032.06	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$28,146,424.00	\$53,387,889.92
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$216,983,112.92	\$251,417,776.92
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$216,983,112.92	\$251,167,932.81
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$232,483,721.00	\$203,029,801.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$63,198,491.97	\$0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$24,646,424.00	\$43,388,174.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$193,830,853.03	\$251,417,776.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$190,042,285.67	\$251,417,776.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$190,042,285.67	\$251,417,776.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$190,042,285.67	\$220,856,446.54



Se hace de su conocimiento que en base al ACUERDO por el que se modifica el formato de conciliación entre los egresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, publicado el 06 de diciembre del 2022 en el Diario Oficial de la Federación los Materiales y Suministros: En el caso de adquisiciones de Materiales y Suministros, se considerarán como Egresos Presupuestarios no Contables cuando se opte por clasificar la erogación en el Rubros de Almacenes.

Mas sin embargo, el sistema contable SAACG.NET al generar la conciliación del egreso integra materiales y suministros en egresos presupuestarios no contables y gastos contables no presupuestales, pero el Municipio no ingresa los materiales por almacén, se consulto con el proveedor, tomaron la observación en cuenta, aceptando que es una contradicción de los lineamientos con la forma en como se genera la información.



[Handwritten signature]

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

El Municipio de Zempoala para el ejercicio 2024 realizo una modificación al Presupuesto de Egresos, el 04 de marzo en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo debido a las necesidades que el Municipio requiere en temas de asistencia social y obra a continuación se hace referencia al comportamiento del ingreso y egreso durante el periodo que se reporta y la segunda modificación publicada el 28 de junio del presente, para el tercer trimestre, no se realiza modificación al presupuesto de egresos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

MTRO. FRANCISCO SINUHÉ RAMÍREZ OVIEDO

PRESIDENTE MUNICIPAL

MTRA. GUADALUPE KARLA MARIANA GUTIERREZ SOTERREZ

SINDICA HACENDARIA

MTRO. LORENA ADRIANA CHAVEZ OVIEDO

TESORERA MUNICIPAL

