



Municipio de Zacualpan 054  
Notas de Gestión Administrativa  
Del 01 al 31 de Marzo de 2026

Introducción : Los Estados Financieros son elaborados con base en los postulados básicos de contabilidad gubernamental ,con el objetivo de obtener información financiera,veraz oportuna y contable a sus usuarios permitiendo la toma de decisiones durante la toma de decisiones durante la cuales servirán para incluir el ejercicio inmediato posterior con finanzas sanas.

El Municipio de Zacualpan es uno de los 125 municipios que para su régimen interno, conforman el Estado Libre y Soberano de México. Su cabecera municipal se ubica en el poblado de Real de Minas Zacualpan. Su cabecera fue primer centro minero más antiguo del continente, motivo por el cual es conocido por su actividad minera aún muy presente en la vida cotidiana. Zacualpan se encuentra en la parte sur del Estado de México, a 40 minutos del Pueblo Mágico de Ixtapan de la Sal, 1 hora 50 minutos de la capital del estado Toluca y a 2 horas y media de la Ciudad de México. El pueblo fue nombrado "Pueblo con Encanto" el 14 de noviembre del 2008, debido a la actividad minera, las construcciones coloniales y el paisaje circundante Zacualpan limita al norte con los municipios de Amoloya de Aquistiras y Coatepec Harinas, al oriente con Ixtapan de la Sal, y el municipio de Pileya (Estado de Guerrero), al poniente con Sultepec, al sur con Pileya, Tepic y Pedro Ascencio de Aquistiras (Estado de Guerrero Cuenta con una superficie de 301.47 km² ocupando el puesto número 24° y el 1.35% de la superficie total de Estado de México. Debido a la morfología del municipio, las tierras destinadas a la agricultura se dividen en dos categorías principales: las de riego, que son escasas debido a las dificultades para desarrollar una infraestructura organizadora, en este sentido, solo se dispone de una en la zona de Piedra Parada, que pertenece a varios ejidos. Por otro lado, las tierras de temporal no son extensas debido a la topografía abrupta del terreno, limitándose a áreas permitidas en los pueblos de origen prehispánico y algunas zonas de lomeríos, penillanuras o llanuras.

Panorama Económico y Financiero : La Federación Muestra las participaciones y Aportaciones primero a las entidades federativas y de ahí que son ministradas a los Municipios al depender en su totalidad de esos Ingresos, se debe planear al gasto, En primera parte, los sueldos y salarios de los servidores públicos, los servicios de salud limpia, alumbrado público, energía eléctrica, seguridad pública y protección civil, y ajustándose a los programas de Obra pública, siempre pensando en realizar acciones benéficas. En ejercicios Anteriores se firmo una carta de aceptación de mecanismos por Parte del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas, con el unico objetivo de nivelar la reducción de las Participaciones Federales y Estatales.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros son elaborados con base en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, con el objetivo de obtener información financiera, veraz, oportuna y contable.

Políticas de Contabilidad Significativas: En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Posición en Moreneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario: En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Reporte Analítico del Activo : En el mes que se informa se realizo la depreciación acumulada de los bienes muebles.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos : En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Reporte de la Recaudación: En el mes que se informa se realizo la Recaudación correspondiente a Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, así mismo las Participaciones Federales y Estatales, Aportaciones como FORTAMUN y FAISMUN.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. En el mes que se informa, se cuenta con pasivos de Proveedores generados por Administraciones Anteriores, así como retenciones de ISR, Y Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Calificaciones Otorgadas: En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Proceso de Mejora : En el mes que se informa, se ejercieron recursos de los capítulos 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales, Manteniendo una austeridad en la ejecución de los mismos.

Información por Segmentos : En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Partes Relacionadas : En el mes que se informa no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable :Bajo los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo a las normas y metodos establecidos por Consejo de Armonización Contable.

Tesorería Municipal  
Lic. Diana Laitra Morales Cotojajal





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

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes:** En la cuenta 1112 Bancos, representa un saldo de \$ 22.3 mdp, correspondiente a Participaciones Federales, Preclaf, Faismun 2026, forfaimun 2026, se tiene un deposito pendiente en caja por \$ 23,815.54 de los cuales \$ 2,598.54 corresponden a Administraciones Anteriores y estos se analizarán para depurar la cuenta.

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:** En la cuenta 1121 Inversiones Financieras a corto plazo se tiene un saldo de \$1.8 mdp derivado del fondo de ahorro municipal del ejercicio 2026. En la cuenta 1123 Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo se tiene un saldo al cierre del ejercicio por \$ 141,117.83, en la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv. se tiene un saldo de \$ 374,101.26 corresponde a Administraciones Anteriores.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo:** En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

**Inversiones Financieras:** En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:** Los saldos en la cuenta de Bienes muebles por un importe de \$ 13.5 mdp, y de Bienes Inmuebles su saldo representado en el mes que se informa por \$ 128.4 mdp se tiene en la cuenta 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles por \$ 22.1 mdp y este mes se depreciaron Inmuebles por \$ 204,098.14 y en la cuenta 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por \$ 10.5 mdp, en este mes se depreciaron bienes muebles resultando el importe de \$ 112,789.44.

**Estimaciones y Deteriores:** En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

**Otros Activos:** En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

**PASIVO:**

**El Pasivo con un saldo de \$ 66.1 mdp del mes que se informa, representado por las cuentas 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo con un importe de \$ 6.3 mdp de Administraciones Anteriores 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo con un saldo de \$ 6.5 mdp. La cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo un saldo de \$ 4.9 mdp se enteraron \$ 4.2 mdp de ISR derivado de el convenio suscrito de regularización de créditos fiscales federales la cuenta 2119 Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 46.0 mdp por el registro de Anticipo de Participaciones por el convenio de regularización de créditos fiscales federales y la cuenta 2121 Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo \$ 300,000.00 de Administraciones Anteriores.**

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión:** representa un saldo de \$ 670,064.26 Considerando que en impuestos corresponden a \$ 470,414.44, Contribución de Mejoras \$ 2,331.00, Derechos \$ 157,496.03, Productos \$ 39,822.79.

**Gastos y Otras Pérdidas:** El Total de Gastos de Funcionamiento en el mes que se informa es de \$ 6.4 mdp, de los cuales el mas representativo correspondiente a servicios personales de \$ 5.6 mdp, Materiales y Suministros \$ 163,640.00, Servicios generales \$ 585,475.30.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública:** En el mes que se informa se tiene una Hacienda Publica /Patrimonio Contribuido Neto de \$ - 2.5 mdp y con un saldo de Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores de \$ 162.5 mdp. Y en el mes que se informa existe un Ahorro de \$ 5.6 mdp.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:**

Concepto	Febrero 2026	Marzo 2026
Efectivo En Bancos	\$ 15.2 mdp	\$ 22.3 mdp
Inversiones Temporales	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones Financieras	\$ 0.0 mdp	\$ 0.0 mdp
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final de Mes es de:	Bancos/tesoreria \$ 22.3 mdp	

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

**El Importe de Ingresos Contables es de \$ 14.7 mdp y de Ingresos presupuestales de \$ 58.9 mdp, existiendo una diferencia de \$ 44.1 derivado del registro de Anticipo de Participaciones para el pago de créditos Fiscales Federales.**

**El Importe de Egresos Presupuestales es de \$ 8.8 mdp y Egresos Contables de \$ 9.1 mdp existiendo una diferencia de \$ 256,377.29 Derivado principalmente de registro a cuentas contables, la Depreciación de Bienes Inmuebles de \$ 204,098.14 y Bienes Muebles de \$ 112,789.44.**

Tesorera Municipal

Dra. Diana Laura Morales Calbajal





Municipio de Zacualpan 054  
Notas de Memoria  
Del 01 al 31 de Marzo de 2026

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.**

**Contables:**

Valores : En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Emisión de Obligaciones: En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Avales y Garantías: En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Juicios: En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares :En el mes que se informa no presenta Movimientos.

Bienes en Concesión y en Comodato : Se tienen convenios en comodato con algunos Servidores Públicos, por sus Vehículos particulares para actividades propias de su area Administrativa.

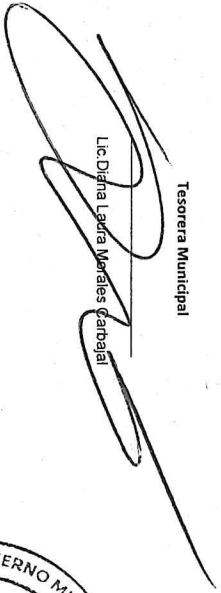
**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos : En el mes de Marzo se recaudaron \$ 58.9 mdp de los cuales \$ 44.1 correspondientes al anticipo de participaciones , así mismo

preclial, participaciones, Aportaciones Federales Fortamun 2026, Falsimun 2026.

Cuentas de Egresos : En el mes de Marzo se ejercieron \$ 8.8 mdp, en Gasto Corriente, Pago de Nomina, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Cooperaciones y Ayudas.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

  
Lic. Diana Laidra Morales Carbajal  
Tesorera Municipal





Municipio de Zacualpan - 054  
Notas de Memoria  
Del 01 al 31 de Marzo de 2026

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.**

**Contables:**

Valores : En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Emisión de Obligaciones: En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Avales y Garantías: En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Juicios: En el mes que se informa, no presenta Movimientos.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares : En el mes que se informa no presenta Movimientos.

Bienes en Concesión y en Comodato : Se llenan convenios en comodato con algunos Servidores Públicos, por sus Vehículos particulares para actividades propias de su area Administrativa.

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos : En el mes de Marzo se recaudaron \$ 58.9 mdp de los cuales \$ 44.1 correspondientes al anticipo de participaciones, así mismo predial, participaciones, Aportaciones Federales, Forjamun 2026, Fajsmun 2026.

Cuentas de Egresos : En el mes de Marzo se ejercieron \$ 8.8 mdp, en Gasto Corriente, Pago de Nómina, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Cooperaciones y Ayudas.

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

Tesorera Municipal

Dra. Diana Laura Morales Cortés

