



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**1. ACTIVO**

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 Efectivo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

**EFFECTIVO:** Esta partida muestra un saldo de \$427,261.19, correspondiente al Arqueo de Caja General realizado entre las Direcciones de Ingresos y Egresos pertenecientes a la Secretaria de Finanzas y Administración, misma que se encuentra registrada en la cuenta contable No. 1111-01-001.

El origen del saldo en cantidad de \$427,261.19 se integra por los siguientes conceptos como se muestra a continuación:

**Arqueo de Caja chica al 31 de Diciembre de 2022**

Concepto	Importe
Arqueo general en billetes	\$333,200.00
Arqueo general en monedas	\$104.20
Pagarés de tarjetas bancarias BBVA Bancomer	\$2,979.56
Pagarés de tarjetas bancarias Santander	\$90,977.29
Diferencias por variación en el arqueo general al 31 de diciembre de 2022	\$0.14
<b>Saldo en la cuenta 1111-01-001 al 31/12/2022</b>	<b>\$427,261.19</b>

De importancia destacar que tanto los cheques y pagarés de tarjetas bancarias al cierre del mes de diciembre de 2022 su registro se encuentra efectuado en la cuenta contable de Efectivo identificada con el número 1111-01-001, en virtud de que su reflejo en el estado de cuenta bancario respectivo se efectuará hasta el mes de enero del 2023, mes en el cual se realizará la reclasificación del registro en la cuenta de efectivo y su correspondiente registro en la cuenta contable del banco según corresponda.

\_\_\_\_\_  
**Dr. Jorge Miranda Castro**  
Presidente Municipal

\_\_\_\_\_  
**TAE. Ruth Calderón Babún**  
Síndica Municipal

\_\_\_\_\_  
**Mtro. Jorge Sánchez de Loera**  
Secretario de Finanzas y Administración



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.2 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**1. ACTIVO**

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

1.1.2 Bancos/Tesorería

BANCOS /TESORERÍA

**BANCOS:** Esta partida muestra un saldo de \$135'894,650.38 al 31 de diciembre del 2022 mismo que se encuentra registrado en la cuenta contable de mayor identificada con el número 1112.

La integración del saldo en Bancos al 31/12/2022, se relaciona en las siguientes cuentas y subcuentas:

Saldo en la cuenta 1112 (Bancos)		
Cuenta Contable	Institución Bancaria	Importe
1112-01	Banorte	\$84'690,880.09
1112-02	BBVA Bancomer	\$14'532,152.29
1112-03	Santander	\$33'653,887.92
1112-04	Banamex	\$0.00
1112-06	BanRegio	\$2'303,582.30
1112-08	Banco del Bajío	\$714,147.78
<b>Saldo en la cuenta 1112 (Bancos)</b>		<b>\$135'894,650.38</b>

Dr. Jorge Miranda Castro  
Presidente Municipal

TAE. Ruth Calderón Babún  
Síndica Municipal

Mtro. Jorge Sánchez de Loera  
Secretario de Finanzas y Administración



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.3 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**1. ACTIVO**

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

**1.1.2.3, 1.1.2.5, 1.1.2.6, 1.1.3.1 y 1.1.3.4.**

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo, representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios.

El desglose por cuentas de mayor, es el siguiente:

Derechos a recibir efectivo o equivalentes:		
Cuenta Contable	Nombre de la cuenta	Importe
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	\$8,800.00
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$729,977.75
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	\$23,000.00
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	\$1'773,554.44
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$212,739.75
	<b>Total:</b>	<b>\$2'748,071.94</b>

Derechos a recibir bienes o servicios:		
Cuenta Contable	Nombre de la cuenta	Importe
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	\$72,569.00
1134	Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo	\$2'854,002.48
	<b>Total:</b>	<b>\$2'926,571.48</b>

Dr. Jorge Miranda Castro  
Presidente Municipal

TAE. Ruth Calderón Babún  
Síndica Municipal

Mtro. Jorge Sánchez de Loera  
Secretario de Finanzas y Administración



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**2. PASIVO**

2.2 PASIVO NO CIRCULANTE

2233 PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

**PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO:** Esta partida muestra un saldo de \$55'622,848.70 correspondiente al empréstito celebrado con las instituciones bancarias de Banobras, S.A. y Banco Mercantil del Norte, S.A. respectivamente.

El importe de \$55'622,848.70 al 31 de diciembre de 2022, se determinó de la siguiente manera:

<b>Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Deuda pública interna por pagar a largo plazo al 31/12/2021	\$70'009,701.70
Menos:	
Porción de la deuda a corto plazo	\$14'386,853.00
Igual:	
<b>Deuda pública interna por pagar a largo plazo al 31/12/2022</b>	<b>\$55'622,848.70</b>

---

**Dr. Jorge Miranda Castro**  
Presidente Municipal

---

**TAE. Ruth Calderón Babún**  
Síndica Municipal

---

**Mtro. Jorge Sánchez de Loera**  
Secretario de Finanzas y Administración



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.  
SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.5 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**3. HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO**

3.3 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

3220 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (AFECTACIÓN DE LA CUENTA EN EL EJERCICIO 2022)

**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (AFECTACIÓN DE LA CUENTA EN EL EJERCICIO 2022):** Esta partida muestra los registros y afectaciones a la cuenta de mayor 3220 Resultados de ejercicios anteriores, cuya afectación en el ejercicio 2022 por año es el siguiente:

Resultados de ejercicios anteriores		
Cuenta Contable	Cargos	Abonos
3220-2015	\$1'472,637.94	\$0.00
3220-2017	\$0.00	\$.02
3220-2018	\$0.00	\$304,174.48
3220-2019	\$957,343.17	\$2'405,143.59
3220-2020	\$408,950.59	\$130.00
3220-2021	\$27'811,199.55	\$56'728,131.17
<b>3220 Resultados ejercicios anteriores</b>	<b>\$30'650,131.25</b>	<b>\$59'437,579.26</b>

Como se observa en el cuadro que antecede, se observa el comportamiento derivado del registro contable realizado a la cuenta número 3220 Resultados de ejercicios anteriores, correspondiendo a partidas necesarias a afectar en el ejercicio en que se debió realizar el registro correspondiente.

Cabe señalar que dichas afectaciones mediante el registro en la cuenta 3220 Resultados de ejercicios anteriores llevadas a cabo en el ejercicio 2022 se encuentran debidamente autorizadas tanto por la H. Comisión de Hacienda y aprobado por el Cabildo Municipal, respectivamente.

Dr. Jorge Miranda Castro  
Presidente Municipal

TAE. Ruth Calderón Babún  
Síndica Municipal

Mtro. Jorge Sánchez de Loera  
Secretario de Finanzas y Administración