



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2018 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

	MES ACTUAL
Efectivo	16,000.00
Bancos/Tesorería	40,884,500.50

En este rubro se encuentran registrados los recursos de los fondos fijos de caja, así como un saldo en banco el cual en su mayoría está conformado por los recursos de las Participaciones Federales, Estatales, FORTAMUN 2018, FISM 2018, FASP 2018, Fortalecimiento Financiero, y los ingresos propios producto de la recaudación.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

Inversiones financieras de corto plazo	10,827,723.72
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	121,887.96

En la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo se aprecia un saldo que corresponde a la aportación del presente mes derivada del convenio de aportaciones al fondo de ahorro, en Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo mantiene un saldo por deudores diversos de ejercicios anteriores y el subsidio al empleo del mes.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	7,034,431.20
--	--------------

Este rubro, se están cargando los anticipos a contratistas por la ejecución de diversas obras de los diferentes programas, consideradas en el programa anual de obras para el presente ejercicio fiscal.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

No aplica

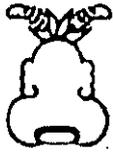
Inversiones Financieras (7)

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Terrenos	9,983,866.21
Edificios no Habitacionales	34,004,372.51
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	54,067,946.62

Se observa una variación respecto del mes anterior, en la cuenta de Edificios no Habitacionales debido al alta de inmueble por la terminación de obras capitalizables, Museo comunitario Jilotepec, por lo que respecta a la cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público hay variaciones debido a que continua con la construcción de obras públicas autorizadas para el presente ejercicio, así como la baja de obras por la terminación de las mismas.



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2018 (3)

Mobiliario y Equipo de Administración	4,352,377.91
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,248.00
Vehículos y Equipo de Transporte	31,733,709.21
Equipo de Defensa y Seguridad	6,426,339.79
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,339,014.57
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	37,420.00

En el presente mes se presentaron movimientos en la cuenta Mobiliario y Equipo de Administración debido a la compra de un escáner para el área de tesorería y un servidor para los trabajos de la entrega recepción de la administración pública municipal, por lo que respecta a Equipo de Transporte, se adquirieron cuatro motocicletas destinadas a la dirección de seguridad ciudadana.

Estimaciones y Deterioros (9)

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(14,701,446.35)
--	-----------------

El método que se utilizó para ejercer la depreciación de bienes muebles es denominado método de línea recta, el cual fue aplicado al registro de todos los bienes pertenecientes al Ayuntamiento de Jilotepec, basándose en los porcentajes emitidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; con el objetivo de reconocer la pérdida de valor de un activo.

Otros Activos (10)

Otros Activos Diferidos	46,599.80
-------------------------	-----------

Corresponde a un registro de la diferencia entre la determinación del ISSEMYM y el pago que fue mayor y se registró como un pago anticipado.

Pasivo (11)

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	428,305.75
--	------------

Representan los salarios pendientes de pago los cuales fueron provisionados por cuestiones de control administrativo.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,763,052.19
-------------------------------------	--------------

Refleja compromisos de pago con proveedores que fueron adquiridos en ejercicios anteriores, mismos que en medida de la disponibilidad financiera están siendo cubiertos, así mismo se reflejan los pasivos contraídos en este mes.

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	5,221,164.76
---	--------------

Se ha realizado los registros de los compromisos de pago de los contratistas por obras públicas que se encuentran pendientes de pago, así como los pagos de los mismos los cuales han ocasionado una disminución en esta cuenta.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,546,596.24
--	--------------



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2018 (3)

Refleja una variación derivado del entero al Servicio de Administración Tributario de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta por concepto de salarios del mes anterior, así como el registro de las retenciones del presente mes, así también la provisión del Impuesto Estatal por Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado y el respectivo pago de la retención del mes anterior.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,804,415.06
---------------------------------------	--------------

En este apartado se realizaron movimientos por la provisión del compromiso de pago de acreedores diversos los cuales en el presente mes sufrió movimientos incrementando esta cuenta.

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	48,855,173.23
---	---------------

Se refleja el compromiso de pago derivado de la obtención de un crédito financiero a través del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos (BANOBRAS) a cuenta del FEFOM, así como tres anticipos de las participaciones a que es acreedor el municipio, que fue otorgado por el Gobierno del Estado de México y sus respectivas amortizaciones, en este mes se otorgó un nuevo anticipo por 4 millones de pesos.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Impuestos	805,372.35
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	907,022.69
Productos de Tipo Corriente ¹	1,000.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00

Se puede observar que el ingreso de gestión ascendió a 1 millón 713 mil pesos, de un total de ingresos de 41 millones 164 mil pesos, que represento en este mes un 4.16% de la recaudación total.

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Servicios Personales	14,056,072.24
Materiales y Suministros	1,145,066.66
Servicios Generales	3,914,998.82
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,106,062.03
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	316,378.24
Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	452,982.08
Inversión Pública	13,520,094.47
Bienes Muebles e Intangibles	40,877.20

Derivado del ejercicio de los recursos en los diferentes rubros autorizados en el presupuesto de egresos para este ejercicio, se realizaron gastos por un monto de 36 millones 552 mil pesos lo cual nos arroja una utilidad del mes de 4 millones 612 mil pesos.



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2018 (3)

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

Se inicia con un resultado en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017 de 263 millones 336 mil pesos, durante el ejercicio presente se observa un ahorro en el resultado del ejercicio de 105 millones 428 mil, así como la afectación de la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por 242 millones 203 mil pesos, con el cual queda un saldo neto en la hacienda pública de 126 millones 561 mil pesos.

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

	Mes actual	Mes anterior
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(1,920,521.68)	6,848,831.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	40,884,500.50	35,972,190.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	40,900,500.50	42,821,022.18

	Mes anterior	Mes actual
Efectivo en Bancos – Tesorería	42,821,022.18	42,821,022.18
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	42,821,022.18	40,900,500.50

	Mes actual	Mes anterior
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	15,928,664.22	13,322,637.51

	Mes actual	Mes anterior
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	4,159,029.73	7,222,346.69
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	452,982.50	452,982.50
Amortización		
Incrementos en las provisiones		



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2018 (3)

Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

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

Respecto a los Ingresos Presupuestarios y Contables, en este mes no se presentaron variaciones entre estos.

Por otro lado, los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, presentan diferencias por 6 millones 492 mil pesos por egresos presupuestarios no contables originados por la ejecución de obras públicas, amortización de la deuda y pago de ADEFAS.

En el punto 1.23. Manuales de Políticas y Procedimientos se agrega el que se encuentra vigente, aclarando que se encuentran en proceso de revisión y actualización los generales de la administración.

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

TESORERO
LIC. ISAAC NAVA LUGO