

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 al 31 de M de 2018 (3)

A) Notas de Desglose**I. Notas al Estado de Situación Financiera****Activo**

Efectivo y Equivalentes (4)

	MES ACTUAL
Efectivo	17,900.00
Bancos/Tesorería	40,204,174.53

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, FISM 2017, FEFOM 2017, Fortalecimiento Financiero para Inversión, 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	4,476,241.47
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	607,164.43

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	0.00
--	------

Este rubro se ha saldado, derivado del pago total de 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	22,392,815.69
Edificios no Habitacionales	14,679,248.43
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	122,260,045.80

Se observa una variación respecto del mes anterior en la cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público debido a que se realizó la entrega recepción de obras que fueron concluidas, disminuyendo 122 millones 813 mil pesos.



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 31 de M de 2018 (3)

Mobiliario y Equipo de Administración	4,195,400.10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,248.00
Vehículos y Equipo de Transporte	28,923,879.21
Equipo de Defensa y Seguridad	6,297,370.99
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,337,125.23
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	37,420.00

Se registró un movimiento en el rubro de Mobiliario y Equipo de Administración por la adquisición de un mueble para el área de obras públicas.

Estimaciones y Deterioros (9)

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(12,036,477.94)
--	------------------

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	211,817.88
--	------------

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

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,720,246.30
-------------------------------------	---------------

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	3,029,430.12
---	--------------

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	1,212,103.49
--	--------------

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	1,162,470.60
---------------------------------------	--------------

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 al 31 de M de 2018 (3)

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

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	52,061,089.70
---	---------------

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.

II. Notas al Estado de Actividades**Ingresos de Gestión (12)**

Impuestos	1,857,512.21
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	814,487.11
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 millones 857 mil pesos, de un total de ingresos de 29 millones 638 mil pesos, que represento en este mes un 6.26% de la recaudación total.

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Servicios Personales	10,119,837.83
Materiales y Suministros	1,736,735.83
Servicios Generales	1,631,408.01
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,586,663.98
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	358,516.79
Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	433,998.71
Inversión Pública	4,053,213.71
Bienes Muebles e Intangibles	6,740.00

Derivado del ejercicio de los recursos en los diferentes rubros autorizados en el presupuesto de egresos para este ejercicio, se lo cual nos arroja una utilidad del mes de 7 millones 711 mil pesos.

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 al 31 de M 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 40 millones 373 mil, así como la afectación de la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por 136 millones 422 pesos, originados por la terminación de obras públicas del ejercicio 2017, con el cual queda un saldo neto en la hacienda pública de 167 millones 286 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	218,606.12	1,110,084.53
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	40,003,468.41	38,893,383.88
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	40,222,074.53	40,003,468.41

	Mes anterior	Mes actual
Efectivo en Bancos – Tesorería	40,222,074.53	40,003,468.41
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	40,222,074.53	40,003,468.41

	Mes actual	Mes anterior
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,297,310.84	4,519,651.00

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	7,711,443.24	15,519,302.92
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	433,998.71	431,472.88
Amortización		



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 31 de M de 2018 (3)


Incrementos en las provisiones		
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 5 millones 618 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