

**Notas a los Estados Financieros**

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

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

Efectivo y Equivalentes (4)

	MES ACTUAL
Efectivo	964,818.92
Bancos/Tesorería	520,199.49

En este rubro se encuentran registrados los cheques de caja emitidos por las instituciones bancarias producto de los remanentes de los diferentes programas, así como un saldo en banco de 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	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	33,264.76

En la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo se aprecia una disminución por la conclusión del fondo de ahorro, en Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo mantiene un saldo por el subsidio al empleo del mes.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00
--	------

Este rubro, se realizaron movimientos que saldaron la cuenta por la conclusión 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	42,802,751.77

Se observa una variación respecto del mes anterior, en la cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público 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. Así mismo se dio una reclasificación por 70,231.190.

**Notas a los Estados Financieros**

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

Mobiliario y Equipo de Administración	3,934,033.46
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	6,910,679.79
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,183,841.12
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	37,420.00

En el presente mes no se presentaron movimientos.

Estimaciones y Deterioros (9)

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(15,319,636.50)
--	-----------------

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	338,646.27
-------------------------	------------

Se registraron reclasificaciones a nombre de la Dirección General de la Industria Militar por la compra de armamento, así como, un pago anticipado al ISSEMYM.

Pasivo (11)

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00
--	------

Se pagaron salarios pendientes de pago los cuales fueron provisionados por cuestiones de control administrativo, los que no fueron reclamados fueron depurados.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	828,394.70
-------------------------------------	------------

Refleja compromisos de pago con proveedores que fueron adquiridos en este ejercicio.

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	4,060,398.73
---	--------------

Se ha realizado los registros de pagos de los compromisos con contratistas por obras públicas que se encontraban pendientes de pago.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	707,566.64
--	------------

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	30,160.00
---------------------------------------	-----------

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.

**Notas a los Estados Financieros**

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

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	40,725,854.57
---	---------------

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 la liquidación del anticipos de las participaciones a que fue acreedor el municipio, por parte el Gobierno del Estado de México.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Impuestos	3,090,773.57
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	654,189.71
Productos de Tipo Corriente ¹	500.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,546.98

Se puede observar que el ingreso de gestión ascendió a 3 millones 751 mil pesos, de un total de ingresos de 32 millones 766 mil pesos, que represento en este mes un 11.44% de la recaudación total.

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Servicios Personales	8,066,271.72
Materiales y Suministros	1,345,803.73
Servicios Generales	4,677,468.76
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,203,775.72
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	120,869.72
Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	447,605.72
Inversión Pública	17,544,729.21
Bienes Muebles e Intangibles	0.00

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 39 millones 406 mil pesos lo cual nos arroja una pérdida del mes de 6 millones 640 mil pesos.

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 51 millones 889 mil pesos, así como la afectación de la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por 242 millones 892 mil pesos, con el cual queda un saldo neto en la hacienda pública de 72 millones 333 mil pesos.

**Notas a los Estados Financieros**

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

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

	Mes actual	Mes anterior
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(23,362,889.77)	(23,390,768.15)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	24,847,908.18	48,238,676.33
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,485,018.41	24,847,908.18

	Mes anterior	Mes actual
Efectivo en Bancos –Tesorería	48,222,675.81	1,485,018.41
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros	16,000.52	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	48,238,676.33	1,485,018.41

	Mes actual	Mes anterior
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,246,602.50)	(664,814.17)

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-35,190,589.43	-7087745.15
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	163,015.59	447,605.72
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)


Notas a los Estados Financieros

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

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 18 millones 148 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

