

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (3)

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

Efectivo y Equivalentes (4)

	MES ACTUAL
Efectivo	41,816.19
Bancos/Tesorería	102,808,810.65

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, y los ingresos propios producto de la recaudación, Fondo para la Infraestructura Social Municipal 2019, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios 2019, FASP, FORTASEG, FEFOM FEIEF.

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

Inversiones financieras de corto plazo	15,529,225.87
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	33,868.12

En la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo se aprecia un saldo que corresponde a la aportación mensual derivada del convenio de aportaciones al 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	11,271,437.88
--	---------------

Se realizaron pagos y se adicionaron nuevos registros por anticipos a contratistas, por el inicio de la ejecución de obras previstas en el programa anual para este ejercicio.

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	15,239,003.52

En el presente mes se dieron movimientos en la cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público toda vez que está en proceso la ejecución de las obras presupuestadas en el programa anual para este ejercicio, así como también la baja de obras por terminación por un monto de 1,825,019.44.



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (3)

Mobiliario y Equipo de Administración	4,159,791.89
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,248.00
Vehículos y Equipo de Transporte	36,938,051.34
Equipo de Defensa y Seguridad	6,910,679.79
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,210,786.39
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	37,420.00

En el presente mes se presentaron movimientos en las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración por la compra de tres equipos de cómputo un escáner y un video proyector, Maquinaria, otros Equipos y Herramientas sufrió movimientos por la desincorporación de bienes muebles no localizados.

Estimaciones y Deterioros (9)

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(19,853,540.10)
--	-----------------

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	678,394.98
-------------------------	------------

Se tienen registrados a nombre de la Dirección General de la Industria Militar por la compra de armamento.

Pasivo (11)

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	47,515.13
--	-----------

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

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,947,582.91
-------------------------------------	--------------

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

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,501,394.71
---	--------------

Se realizaron los pagos de los registros con contratistas por obras públicas que se tenían.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,496,101.78
--	--------------

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	4,930,985.06
---------------------------------------	--------------

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (3)

Refleja el saldo por un anticipo de participaciones por 6 millones de pesos que fue otorgado por el Gobierno del Estado de México, así como registros de deudores diversos.

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	39,638,024.74
---	---------------

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, en este mes se realizó una reclasificación del pago anticipado que se afectó en el mes de diciembre por un saldo a favor que debió ser aplicado a los intereses del mes.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Impuestos	1,278,880.69
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	1,007,420.64
Productos de Tipo Corriente ¹	1,500.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	14,959,445.01
---	---------------

Otros ingresos y beneficios	115,400.64
-----------------------------	------------

El ingreso de gestión ascendió a 2 millones 287 mil pesos, de un total de ingresos de 17 millones 362 mil pesos, que represento en este mes un 13.17% de la recaudación total.

Gastos y Otras Pérdidas (13)

Servicios Personales	9,423,454.76
Materiales y Suministros	3,195,386.19
Servicios Generales	4,101,976.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,799,076.78
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	336,663.97
Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	502,168.58
Inversión Pública	1,884,566.11
Bienes Muebles e Intangibles	8,377.57

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 21 millones 251 mil pesos, con lo cual nos arroja una pérdida del mes de 3 millones 889 mil pesos.

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (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 anterior de 72 millones 333 mil pesos, durante el ejercicio presente se observa un ahorro en el resultado del ejercicio de 140 millones 841 mil pesos, así como la afectación de la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por 44 millones 736 mil pesos, con el cual queda un saldo neto en la hacienda pública de 168 millones 437 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	-13,377,953.84	4,145,147.68
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	116,228,580.68	112,083,433.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	102,850,626.84	116,228,580.68

	Mes anterior	Mes actual
Efectivo en Bancos –Tesorería	116,228,580.68	102,850,626.84
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	116,228,580.68	102,850,626.84

	Mes actual	Mes anterior
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-268,165.09	16,870,181.55

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-4,391,192.06	1,669,797.65
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	502,168.58	459,452.60
Amortización		
Incrementos en las provisiones		



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (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 presenta variación.

Por otro lado, los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, presentan diferencias por 11 millones 54 mil pesos por egresos presupuestarios no contables originados por la amortización de la deuda y adquisición de bienes y ejecución de obra, y gastos contables no presupuestarios como otros gastos y perdidas extraordinarias.

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

TESORERO
L.C. ERIK FRANCO GARCÍA



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores
Sin datos

Emisión de obligaciones
Sin datos

Avales y Garantías
Sin datos

Juicios
Sin datos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Sin datos

Bienes en concesión y en comodato
Sin datos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN
81	LEY DE INGRESOS			
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	409,205,276.04	409,396,806.04	191,530.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	108,536,993.01	91,377,550.30	-17,159,442.71
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	300,668,283.03	318,019,255.74	17,159,442.71



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (3)

Cuentas de Egresos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS			
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	409,205,276.04	409,396,806.04	191,530.00
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	236,927,658.88	236,927,658.88	-32,115,036.90
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	17,795.00	3,107.00	-14,688.00
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,687,473.54	6,149,775.78	2,462,302.24
827	PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO	168,572,348.62	198,431,301.28	29,858,952.66

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

TESORERO
L.C. ERIK FRANCO GARCÍA



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

El Ayuntamiento de Jilotepec, ha observado y analiza las condiciones imperantes en el marco económico y financiero, tanto a nivel federal, estatal y municipal, lo cual permitió llevar a cabo una adecuada planeación, programación, presupuestación, ejecución, control de los recursos de la hacienda pública municipal, favoreciendo el tener de manera oportuna información veraz que se requiere para una toma acertada de decisiones, lo cual conlleva a evitar riesgos financieros en periodos subsecuentes.

Panorama Económico (5)

Durante el ejercicio el Ayuntamiento de Jilotepec presento condiciones económico-financieras estables, alcanzando la recaudación propia estimada inclusive excediéndola en algunos rubros, de igual manera se recibieron las participaciones y aportaciones autorizadas en los tiempos señalados, lo que permite hacer frente de manera oportuna a las metas, programas y compromisos adquiridos por la administración municipal, de igual manera se realizaron gestiones que derivaron en la asignación de recursos no presupuestado por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que permitieron ampliar el programa de obras públicas.

Autorización e Historia (6)

Al ser erigido como estado libre y soberano, el Estado de México se dio a la tarea de reorganizarse política y administrativamente. En este proceso Jilotepec fue separado del partido de Huichapan para quedar con los pueblos de Villa del Carbón, Chapa de Mota, Acambay, Aculco, San Andrés Timilpan y San Juan Acazuchitlán, iniciando así su vida municipal el 11 de marzo de 1824.

Organización y Objeto Social (7)

Objeto Social: Prestación de servicios públicos tendientes a mejorar la calidad de vida de la población.

Principal actividad: Procurar el bienestar de la población, realizando acciones de interés público, creando obras públicas y prestando servicios.

Régimen jurídico: Persona jurídico colectiva.

Consideraciones fiscales del ente: El Ayuntamiento de Jilotepec Fiscalmente es un retenedor puro, por lo que está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta; en el ámbito estatal está obligado al pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones, así como, al entero ante el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios de las aportaciones de los trabajadores y sus respectivas cuotas.

Estructura organizacional básica.

DEPENDENCIAS

1. Secretaria del Ayuntamiento
2. Oficialías Mediadoras y conciliadora
3. Oficialías Calificadoras
4. Secretaria Técnica
5. Tesorería
6. Contraloría Municipal
7. Dirección de Administración
8. Dirección de Obra Pública
9. Dirección de Desarrollo Social



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (3)

10. Dirección de Desarrollo Urbano
11. Dirección de Planeación
12. Unidad Municipal de Acceso a la Información Pública
13. Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación
14. Dirección de Educación
15. Dirección de Seguridad Ciudadana
16. Coordinación de Protección Civil
17. Dirección de Desarrollo Económico
18. Dirección Jurídica
19. Dirección de Servicios Públicos
20. Dirección de Desarrollo Agropecuario
21. Dirección de Gobernación
22. Secretaría Técnica del Consejo Municipal de Seguridad Pública

ENTIDADES

1. Defensoría Municipal de los Derechos Humanos
2. Instituto Municipal para la Protección de los Derechos de las Mujeres
3. Instituto Municipal de la Juventud
4. Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte
5. Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF
6. Organismo Público Descentralizado para la prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Jilotepec.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: El Ayuntamiento forma parte del fideicomiso denominado FEFOM especial, contratado para la obtención de recursos para inversión pública.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

En la Presentación y preparación de los Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; se basa en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental, el Manual de contabilidad Gubernamental y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.

Postulados básicos:

- 1) SUSTANCIA ECONÓMICA
- 2) ENTES PÚBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACIÓN SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACIÓN
- 10) DUALIDAD ECONÓMICA
- 11) CONSISTENCIA



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (3)

Normatividad supletoria. No se emplea normatividad supletoria.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

Actualización: No se llevado a cabo la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, tampoco se ha realizado la reexpresión de estados financieros.

Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No aplica.

Sistema y método de valuación de inventarios: Costo Histórico

Provisiones: Sin datos.

Reservas: Sin datos.

Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: No aplica

Reclasificaciones: Sin datos.

Depuración y cancelación de saldos: Se aplica la normatividad establecida en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente

Reporte Analítico del Activo (10)

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Bienes	% Anual
Vehículos	10 %
Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias	20%
Equipo de cómputo	20 %
Mobiliario y equipo de oficina	3 %
Edificios	2 %
Maquinaria	10 %
El resto	10 %

Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No aplica

Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No aplica

Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: No aplica



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (3)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

El Ayuntamiento forma parte del fideicomiso denominado FEFOM especial, contratado para la obtención de recursos para inversión pública, contratado por un periodo de 15 años con afectación a las participaciones.

Reporte de la Recaudación (12)

Concepto	2018	2019	2020	2021
1. Ingresos de Libre Disposición	251,764,998.15	264,353,248.06	277,570,910.46	291,449,455.98
A. Impuestos	37,118,907.56	38,974,852.94	40,923,595.58	42,969,775.36
C. Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Derechos	21,571,916.63	22,650,512.46	23,783,038.08	24,972,189.99
E. Productos	17,500.00	18,375.00	19,293.75	20,258.44
F. Aprovechamientos	29,546.98	31,024.33	32,575.55	34,204.32
H. Participaciones	177,519,451.66	186,395,424.24	195,715,195.46	205,500,955.23
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	15,507,675.32	16,283,059.09	17,097,212.04	17,952,072.64
2. Transferencias Federales Etiquetadas	165,046,511.83	173,298,837.42	181,963,779.29	191,061,968.26
A. Aportaciones	165,046,511.83	173,298,837.42	181,963,779.29	191,061,968.26
B. Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Ingresos Derivados de Financiamientos	1,490,986.60	1,565,535.93	1,643,812.73	1,726,003.36
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	1,490,986.60	1,565,535.93	1,643,812.73	1,726,003.36
4. Total de Resultados de Ingresos	418,302,496.58	439,217,621.41	461,178,502.48	484,237,427.60

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Se tiene contratada deuda a largo plazo dentro del programa FEFOM especial por un monto de 50 millones de pesos a 15 años con una tasa de interés de 5.3.

Calificaciones Otorgadas (14)



AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, 0031 (2)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 al 30 de septiembre de 2019 (3)

Durante 2018 se contrataron los servicios de dos calificadoras las cuales otorgaron las calificaciones siguientes:

Fitch Ratings mantiene la calificación de largo plazo del municipio de Jilotepec, de pasar en 'BBB+(mex)'; quiere decir que la Perspectiva Crediticia es Estable".

HR Ratings ratificó la calificación de HR AA+ (E) para el crédito contratado por el Municipio de Jilotepec, Estado de México, con BANOBRAS por un monto inicial de P\$50.0m. con una Perspectiva

Proceso de Mejora (15)

Principales Políticas de control interno: Dentro de este apartado se tienen contemplado el estricto apego a los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, que son emitidos por el OSFEM, así como el seguimiento de los Manuales de Procedimientos Autorizados por el Ayuntamiento.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Con la finalidad de mantener unas finanzas sanas este Ayuntamiento ha adoptado la política de una estricta contención del gasto y cabal apego a los montos presupuestados.

Información por Segmentos (16)

No aplica

Eventos Posteriores al Cierre. Dentro de los eventos posteriores al cierre de los informes mensuales, se revisaron los saldos de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar susceptibles de ser depuradas, así como, el comportamiento presupuestal de los ingresos y egresos para determinar el comportamiento del ejercicio de los recursos.

Partes Relacionadas (18)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

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

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

TESORERO
L.C. ERIK FRANCO GARCÍA