



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2015

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental tengo a bien presentar las notas al estado financiero correspondiente al mes de marzo del presente año a mi leal saber y entender, toda vez que se cuenta con un presupuesto autorizado de ingresos el cual se elaboró con base a la Ley de Ingresos Municipal del Estado de México y el presupuesto de egresos, ambos autorizados por el Ayuntamiento de Jilotepec y que cumple con lo dispuesto por el Manual de Programación y Presupuestación Municipal, las operaciones financieras se registran contable y presupuestalmente conforme al sistema y políticas que se establecen en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Decimotercera Edición 2014), y la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos para la Integración del Informe Mensual 2015.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

En este rubro se encuentran registrados en mayor cantidad los recursos de los fondos fijos de caja, y un saldo en caja el cual se reflejara en los depósitos de los primeros días del mes siguiente, así como un saldo en banco el cual en su mayoría está conformado por los recursos de la participaciones federales, FORTAMUNDF 2015, FISM 2015.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Se refleja un incremento, toda vez que se inicia el registro de los recursos destinados al fondo de ahorro.

Inversiones Financieras

Se reflejan importes en el rubro de anticipo a contratistas por obras a corto plazo, derivado de las estimaciones realizadas por los contratistas respecto a los avances de la ejecución de obras públicas así como anticipos a proveedores de bienes y servicios.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Continúa el incremento en la cuenta de construcciones en proceso toda vez que se sigue realizando obra pública.

PASIVO

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO: Representan mayormente los salarios pendientes de pago del ejercicio anterior; los cuales fueron provisionados.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO: En su mayoría son compromisos de pago con proveedores que no fueron cubiertos en el ejercicio anterior, mismos que en medida de la disponibilidad financiera se han ido cubriendo, así mismo se reflejan los pasivos contraídos en este mes.

DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO: Se refleja el compromiso de pago derivado de la obtención de un crédito financiero con la institución bancaria BANORTE, así



como el financiamiento del programa FAIS 2013 2015 a través del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos (BANOBRAS).

DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO: 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.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se puede observar que el ingreso ascendió a 4 millones 323 mil pesos, debido a que se continua con la recaudación del cobro del impuesto predial.

Gastos y Otras Pérdidas

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 10 millones 789 mil pesos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se observa un ahorro de 35 millones 458 mil pesos el cual es derivado de la diferencia de los ingresos de gestión, aportaciones y financiamientos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se cuenta con una disponibilidad al final del mes por la cantidad de 10 millones 359 mil pesos, observarse variación de 2 millones 166 mil pesos con respecto al mes anterior derivado de la aplicación de recursos al gasto.

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Se realizaron movimientos de ingresos presupuestales por un monto de 13 millones 939 mil pesos, originados por la recaudación de ingresos propios, así como las participaciones Federales y Estatales, las aportaciones de los programas FISM y FORTAMUNDF del ejercicio 2015.

Se registraron movimientos presupuestales no contables por un monto de 109 millones 252 mil pesos contra 65 millones 404 mil pesos de adquisiciones y construcciones en proceso, anticipos a proveedores y contratistas y registro DEFAS, nos da un total de gastos según estado de actividades de 44 millones 26 mil pesos.

ATENTAMENTE

**M. EN F. PEDRO CELESTINO ESPIRIDIÓN PASTOR
TESORERO MUNICIPAL**