



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2016**

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 JUNIO 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 (Decimoquinta Edición 2016), 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, los cheques de caja de los recursos pertenecientes a los programas que quedaron pendientes de ejercer o en su caso reintegrar, así como un saldo en banco el cual en su mayoría está conformado por los recursos de las Participaciones Federales, Estatales, FORTAMUNDF 2016, FISM 2016, FEFOM 2016, FEIEF 2016, PFTPG 2016 y los ingresos propios producto de la recaudación.

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

Se refleja un incremento, toda vez que se continua con las aportaciones y el registro de los recursos destinados al fondo de ahorro, se aprecia también un saldo, el cual corresponde a deudores de administraciones anteriores así como un deudor originado dentro del programa FASP 2015 por la adquisición de armamento con la Secretaria de la Defensa Nacional el cual ya se ha comenzado a amortizar, y un registro de recursos pendientes de ministrar por el Gobierno del



Estado de México del programa FEFOM 2016. En el rubro de anticipo a contratistas se reflejan registros debido a las estimaciones de obras que han realizado los contratistas.

### **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se observa una variación en la cuenta Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público originado por la ejecución de obras públicas programado para el presente ejercicio.

### **Bienes Muebles**

Equipo de Transporte, registra un incremento que se dio por el registro de una camioneta que se adquirió dando a cuenta un vehículo que ya se tenía registrado.

Equipo de Defensa y Seguridad, se observa un decremento en la cuenta causado por la cancelación de la adquisición de cámaras de videovigilancia para seguridad pública.

### **Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes**

Se realizó una depreciación lineal de los activos registrados en el inventario de bienes muebles, específicamente los que fueron adquiridos a partir del mes de diciembre de 2014, fecha en la que se dio la publicación en el Diario Oficial de la Federación, de la reforma al Acuerdo por el que se Emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio por el CONAC.

### **PASIVO**

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO:** Representan mayormente los salarios pendientes de pago de administraciones anteriores; los cuales fueron provisionados, así como los propios registrados en este mes por cuestiones de control administrativo.

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:** En su mayoría son compromisos de pago con proveedores que fueron adquiridos en administraciones anteriores, mismos que en medida de la disponibilidad



financiera serán cubiertos, así mismo se reflejan los pasivos contraídos en este mes.

**CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:** Presenta una variación respecto del mes anterior derivado del pago que se ha realizado a la cuenta de contratistas que dejó pendiente de pago la administración anterior por la creación de obra pública.

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:** 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 de mayo 2016.

**DEUDA PÚBLICA 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 de gestión ascendió a 1 millones 213 mil pesos, de un total de ingresos de 22 millones 561 mil pesos.

### **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 12 millones 195 mil pesos, lo cual no arroja una utilidad en el ejercicio de 10 millones 366 mil pesos.

## **III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Se observa un ahorro en el resultado del ejercicio de 95 millones 078 mil pesos el cual es derivado de la diferencia de los ingresos de gestión, aportaciones y financiamientos contra el gasto efectuado.

## **IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Se cuenta con una disponibilidad al final del mes por la cantidad de 23 millones 743 mil pesos, disminuyendo respecto al mes anterior ya que anteriormente llegaron recursos que eran por única ocasión.



**Ayuntamiento Constitucional de Jilotepec  
2016 - 2018**

En el punto de padrón general de contribuyentes, se agregan los que son fijos y controlables y reflejan ingresos, sin embargo existen ingresos que no necesariamente dependen de un padrón toda vez que se trata de contribuyentes estacionales.

Por lo que respecta a los manuales de políticas y procedimientos se agrega el que se encuentra vigente, aclarado que se encuentran en proceso de revisión y actualización los generales de la administración.

**ATENTAMENTE**

**LIC. ISAAC NAVA LUGO  
TESORERO MUNICIPAL**

