



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 31 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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, 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, FASP 2016, recursos obtenidos a través de anticipos de participaciones por parte del Gobierno del Estado de México 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 dentro del marco de la ejecución del programa anual de obras programado para el presente ejercicio.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se observa una variación significativa 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

Se observa una un movimiento representativo derivado de la adquisición de un vehículo que será destinado para la seguridad pública, así también se adquirieron mobiliario consistente en equipo de sonido que será utilizado en la coordinación de eventos especiales.

Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes

En este mes no se llevó a cabo la depreciación de los bienes muebles que forman parte del activo de este municipio, toda vez que se tomó la determinación de realizarlas en periodos semestrales.

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 dejo pendiente de pago la administración anterior por la creación de obra pública así como los propios



generados por esta administración por el ejercicio de las obras programadas y que ya se han iniciado.

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 anterior 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, así como dos anticipos de las participaciones a que es acreedor el municipio, que fue otorgado por el Gobierno del Estado de México.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se puede observar que el ingreso de gestión ascendió a 829 mil pesos, de un total de ingresos de 24 millones 574 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 13 millones 381 mil pesos, lo cual no arroja una utilidad en el ejercicio de 11 millones 193 mil pesos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se observa un ahorro en el resultado del ejercicio de 134 millones 481 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 12 millones 577 mil pesos, disminuyendo respecto al mes anterior ya en el mes de agosto ingresaron recursos obtenidos a través de un anticipo de participaciones por parte del Gobierno del Estado de México que fueron por única ocasión.

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



**Ayuntamiento Constitucional de Jilotepec
2016 - 2018**

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**

