



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE MARZO 2017**

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 (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 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, FORTAMUN 2017, FISM 2017 y los ingresos propios producto de la recaudación.

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

Se aprecia un movimiento considerable en inversiones financieras de corto plazo motivo del convenio de aportaciones al fondo de ahorro, por la aportación de este mes. En el rubro de anticipo a contratistas se reflejan disminuciones debido a los pagos de estimaciones de obras que se han realizado a los contratistas dentro del marco de la ejecución del programa anual de obras 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, en su mayoría con los remanentes de los recursos del ejercicio anterior.

### **Bienes Muebles**

Se aprecia un incremento en la cuenta de Equipo de Transporte por el registro de un vehículo para Protección Civil, en Equipo de Defensa y Seguridad se registraron dos armas para seguridad ciudadana.

En el presente mes se realizó la baja de bienes muebles que se encontraron en estado de obsolescencia y deterioro, en los rubros de Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo de Defensa y Seguridad y en Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.

### **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, por cuestiones administrativas relativas a la actualización del inventario, se tomó la determinación de realizarlas con posterioridad.

### **PASIVO**

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO:** Representan los salarios pendientes de pago los cuales fueron provisionados en este mes por cuestiones de control administrativo.

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:** Refleja compromisos de pago con proveedores que fueron adquiridos en administraciones anteriores, mismos que en medida de la disponibilidad financiera serán y están siendo cubiertos, así mismo se reflejan los pasivos contraídos en este mes, se observa en este rubro una variación significativa debido al pago de ADEFAS.

### **Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo**

Existe una disminución de un 66%, respecto al saldo del mes de anterior derivado de los pagos realizados a los contratistas encargados de realizar obra pública por contrato, los cuales fueron provisionados en el ejercicio anterior.

**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, 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.** En este apartado realizaron movimientos por el pago de las retenciones por los conceptos de supervisión de obra pública.

**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 3 millones 531 mil pesos, de un total de ingresos de 34 millones 952 mil pesos, que representa un 10% de la recaudación total, derivado en mayor proporción por la recaudación por concepto 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 15 millones 290 mil pesos, lo cual nos arroja una utilidad del ejercicio en el mes de 19 millones 661 mil pesos.

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

Se observa un ahorro en el resultado del ejercicio de 52 millones 485 mil pesos el cual es derivado de la diferencia de los ingresos de gestión, aportaciones y financiamientos contra el gasto efectuado, así como una afectación de resultado de ejercicios anteriores por 41 millones 627 pesos, originados por la entrega recepción de obras del ejercicio anterior, con el cual queda un saldo neto en la hacienda pública de 183 millones 569 mil pesos.

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

Después de realizar el proceso de Origen y Aplicación de los recursos, se cuenta con una disponibilidad al final del mes por la cantidad de 49 millones 471 mil



**Ayuntamiento Constitucional de Jilotepec  
2016 - 2018**

pesos, mostrando un decremento por la aplicación de recursos realizada en el rubro de construcciones en proceso.

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**