



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 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 DICIEMBRE 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, y los ingresos propios producto de la recaudación.

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

Se aprecia una reducción importante en este rubro ya que en el mes anterior se venció el convenio de aportaciones al fondo de ahorro, por lo que en este mes se realizó el depósito de los recursos y la cancelación del registro contable de los mismos; se aprecia también un saldo, el cual corresponde a deudores de administraciones anteriores. 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 observan variaciones derivadas del registro de mobiliario y equipo de administración específicamente equipo de cómputo que fue donado al ayuntamiento, así como la adquisición de una impresora.

Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes

En este mes se llevó a cabo la depreciación de los bienes muebles que forman parte del activo de este municipio, realizándose una depreciación lineal de acuerdo a los montos y la normatividad establecida por la Ley General de contabilidad Gubernamental.

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, se observa en este rubro una variación significativa debido a la depuración que se realizó a los saldos de ejercicios anteriores.

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 a la depuración que se realizó a los saldos de ejercicios anteriores.

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, 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, así como el registro de las retenciones del presente mes.

Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo. En este apartado re registro en el presente mes el compromiso de pago 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 1 millón 132 mil pesos, de un total de ingresos de 13 millones 345 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 32 millones 515 mil pesos, lo cual no arroja una pérdida en el mes de 17 millones 170 mil pesos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se observa un ahorro en el resultado del ejercicio de 125 millones 104 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 -54 millones 495 mil pesos, disminuyendo respecto al mes anterior ya que ha incrementado la aplicación de recursos a proyectos de inversión, así como el pago total de obligaciones de fin de año.

En el punto de padrón general de contribuyentes, se agregan los que son hijos 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**

