



**Ayuntamiento, Jilotepec, 0031**  
**24 Notas de Desglose**  
**Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2022**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

	MES ACT JAL	MES ANTERIOR	VARIACION
Efectivo	246,594.88	20,000.36	226,594.52
Bancos/Tesorería	9,681,684.48	66,924,643.49	-57,242,959.01

En este rubro se encuentran registrados los recursos para fondo fijo de caja, y recursos recibidos de aportaciones de recursos propios, Recursos de Programas Federales, Impuesto predial y otros ingresos mismos que disminuyeron por terminación del ejercicio por recursos ejercidos de programas federales y otros.

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

Inversiones financieras de corto plazo	0.00	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,051,125.11	24,051,191.93	-16,000,066.82
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	0.00	5,207,629.58	-5,207,629.58

El saldo de la cuenta de representa la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se mantiene un saldo por el subsidio al empleo del mes e inversiones al Fondo de Ahorro para contingencias y compromisos en el transcurso del año, el cual tuvo una disminución considerable por cierre del ejercicio fiscal.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

No aplica

**Inversiones Financieras**

No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Terrenos	14,983,866.21	14,983,866.21	0.00
Edificios no Habitacionales	42,629,749.62	42,629,749.62	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	94,221,623.19	76,240,443.55	17,881,179.64

En el presente periodo mostro un incremento considerable por concepto de Construcciones en proceso de Ingresos provenientes de Recursos Propios y Recursos Federales FISM 2022, y FEFOM 2022.

Mobiliario y Equipo de Administración	6,369,651.90	6,337,435.90	32,216.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,248.00	5,248.00	0.00
Vehiculos y Equipo de Transporte	47,829,681.94	47,364,681.94	465,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	6,126,246.51	6,126,246.51	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,197,566.53	4,197,566.53	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	37,420.00	37,420.00	0.00

En el presente periodo mostro una variacion en la cuenta Mobiliario y Equipo de Administracion y Equipo de Transporte debido a la adquisicion de bienes durante el presente periodo.

**Estimaciones y Deterioros**

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	25,755,729.14	28,484,173.58	-2,728,444.44
--	---------------	---------------	---------------

El método que se utilizó para ejercer la depreciación de bienes muebles es denominaco método de línea recta, el cual fue aplicado al registro de todos los bienes pertenecientes al Ayuntamiento de Jilotepec, basándose en los porcentajes emitidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; con el objetivo de reconocer la pérdida de valor de un activo. El saldo se vio afectado por bajas de bienes muebles que se originaron por la baja de bienes que culminaron su vida útil.

**Otros Activos**

Otros Activos Diferidos	1,037,102.98	1,037,102.98	0.00
-------------------------	--------------	--------------	------

El importe representa un anticipo a Issesym y la Dirección General de la Industria Militar por adquisición de Cartuchos diversos calibres correspondiente a la cuota del mes de Julio de 2022 aun no ejercidos.

Pasivo			
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	100,218.43	97,211.74	3,006.69
Representa los salarios pendientes de pago los cuales fueron provisionados por cuestiones de control administrativo, nominas pendientes de pago correspondiente a la Segunda Quincena del Mes de Diciembre de 2022 Noimina de Seguridad Ciudadana			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,265,478.62	6,270,219.86	-3,004,741.24
La cuenta sufrió decremento importante por pago de pasivos por cierre del ejercicio.			
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0.00
Sin movimiento por este periodo erogaciones aun no programadas con respecto a obra			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,795,728.36	964,270.38	831,457.98
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 enterado y pagado.			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	48,200.87	75,000.87	-26,800.00
Esta cuenta tuvo una disminución considerable por pago de liquidaciones programadas del periodo anterior la cual se provee pagar a la brevedad posible.			
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	32,912,076.97	32,162,623.05	-250,546.08
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 2022.			

### II. Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión

Impuestos	606,036.94
Contribuciones de Mejoras	0.00
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Derechos	2,086,991.96
Productos de Tipo Corriente	1,067,691.52
Aprovechamientos de Tipo Corriente	8,220.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	20,037,686.96
---	---------------

Otros ingresos y beneficios	0.00
-----------------------------	------

El ingreso de gestión ascendió a \$3,768,940.42 pesos, de un total de ingresos de \$23,803,627.38 pesos, que represento en este mes un 15.83% de la recaudación total.

#### Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales	13,316,589.18
Materiales y Suministros	5,050,497.38
Servicios Generales	1,834,511.01
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,008,387.94
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	328,987.89
Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	250,546.08
Inversión Pública	40,315,618.32
Bienes Muebles e Intangibles	783,537.16

Derivado del cierre del ejercicio fiscal en este periodo se realizaron gastos por un monto de \$95,396,674.96 con lo cual nos arroja un desahorro del mes de \$-71,590,047.58 debido al pago de de Aguinaldo, Segunda Prima Vacacional, pago a proveedores y acredores diversos estimaciones de obra publica principalmente.

### III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se inicia con un resultado en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio anterior de \$11,926,531.25 pesos, durante el ejercicio presente se observa un ahorro en el resultado del ejercicio de \$

### IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	Mes actual	Mes anterior
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	57,016,364.49	-13,631,725.25
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	66,944,643.85	80,576,369.10
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9,928,279.39	66,944,643.85

	Mes actual	Mes anterior
Efectivo en Bancos - Tesorería	66,944,643.82	80,576,369.10
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	66,944,643.82	80,576,369.10

	Mes actual	Mes anterior
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	35,797,673.34	39,154,698.50
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	29,459,061.2	26,730,616.8
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-2,728,444.44	0.00
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

Respecto a los Ingresos Presupuestarios y Contables en este periodo no mostraron diferencia alguna.

Por otro lado, los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, no presentan diferencias en las partidas 1000, 3000 y 4000, sin embargo se tiene una diferencia considerable por un monto de \$ 17,052,689.42 pesos originados por la amortización de la deuda y gastos contables no presupuestarios como adquisición de bienes, Obra Pública otros gastos y pérdidas extraordinarias y obras en proceso del mes de Diciembre de 2022 y Traspasos presupuestales Internos y externos por cierre del ejercicio.



Tesoro(a) Municipal

C.P. GUILLERMO ALFONSO CHAPA  
MARTINEZ



Ayuntamiento Jilotepec, 0031  
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)  
Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2022

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

Sin datos

Emisión de obligaciones

Sin datos

Avales y Garantías

Sin datos

Juicios

Sin datos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Sin datos

Bienes en concesión y en comodato

Sin datos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	VARIACIÓN
81	LEY DE INGRESOS			
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	416,394,205.14	437,147,085.00	-20,752,879.86
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-11,514,622.24	33,044,885.00	-44,559,507.24
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	427,908,827.38	404,102,200.00	23,806,627.38

Cuentas de Egresos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	VARIACIÓN
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS			
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	416,394,205.14	437,147,085.00	-20,752,879.86
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,115,996.10	118,265,550.92	-116,149,554.82
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	40,493.53	-40,493.53
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,273,022.02	5,432,236.86	-2,159,214.84
827	PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO	411,005,187.02	313,408,803.69	97,596,383.33



Tesorofero(a) Municipal

CP. GUILLERMO ALFONSO CHAPA



**Ayuntamiento, Jilotepec, 0031**  
**2.3 Notas de Gestión Administrativa**  
**Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2022**

#### Introducción

El Ayuntamiento de Jilotepec, ha observado y analiza las condiciones imperantes en el marco económico y financiero, tanto a nivel federal, estatal y municipal, lo cual permitió llevar a cabo una adecuada planeación, programación, presupuestación, ejecución, control de los recursos de la hacienda pública municipal, favoreciendo el tener de manera oportuna, información veraz que se requiere para una toma acertada de decisiones, lo cual conlleva a evitar riesgos financieros en periodos subsiguientes.

#### Panorama Económico

Durante el ejercicio el Ayuntamiento de Jilotepec presentó condiciones económico-financieras estables, alcanzando la recaudación propia estimada inclusive excediéndola en algunos rubros, de igual manera se recibieron las participaciones y aportaciones autorizadas en los tiempos señalados, lo que permite hacer frente de manera oportuna a las metas, programas y compromisos adquiridos por la administración municipal, de igual manera se realizaron gestiones que derivaron en la asignación de recursos no presupuestado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que permitieron ampliar el programa de obras públicas.

#### Autorización e Historia

Al ser erigido como estado libre y soberano, el Estado de México se dio a la tarea de reorganizarse política y administrativamente. En este proceso Jilotepec fue separado del partido de Huichapan para quedar con los pueblos de Villa del Carbón, Chapa de Mota, Acambay, Aculco, San Andrés Tzimilpan y San Juan Acacuzchillán, iniciando así su vida municipal el 11 de marzo de 1824.

#### Organización / Objeto Social

Objeto Social: Prestación de servicios públicos tendientes a mejorar la calidad de vida de la población.

Principal actividad: Procurar el bienestar de la población, realizando acciones de interés público, creando obras públicas y prestando servicios.

Régimen jurídico: Persona jurídica colectiva.

Consideraciones fiscales del ente: El Ayuntamiento de Jilotepec Fiscalmente es un retenedor puro, por lo que está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por salarios, servicios profesionales y arrendamientos; en el ámbito estatal está obligado al pago del Impuesto sobre erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP), así como, al entero ante el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios de las aportaciones de los trabajadores y sus respectivas cuotas.

Estructura organizacional básica.

#### DEPENDENCIAS

1. Secretaría del Ayuntamiento
2. Oficinas Mediadoras y conciliadora
3. Oficinas Calificadoras
4. Secretaría Técnica
5. Tesorería
6. Contraloría Municipal
7. Dirección de Administración
8. Dirección de Obra Pública
9. Dirección de Desarrollo Social
10. Dirección de Desarrollo Urbano
11. Dirección de Planeación
12. Unidad Municipal de Acceso a la Información Pública
13. Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación
14. Dirección de Educación
15. Dirección de Seguridad Ciudadana
16. Coordinación de Protección Civil
17. Dirección de Desarrollo Económico
18. Dirección Jurídica
19. Dirección de Servicios Públicos
20. Dirección de Desarrollo Agropecuario
21. Dirección de Gobernación
22. Secretaría Técnica del Consejo Municipal de Seguridad Pública
23. Dirección de Salud

#### ENTIDADES

1. Defensoría Municipal de los Derechos Humanos
2. Instituto Municipal para la Protección de los Derechos de las Mujeres
3. Instituto Municipal de la Juventud
4. Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte
5. Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia DIF
6. Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Jilotepec.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: El Ayuntamiento forma parte del fideicomiso denominado FEFOM especial, contratado para la obtención de recursos para inversión pública.

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la Presentación y preparación de los Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; se basa en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental, el Manual de contabilidad Gubernamental y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente., Ley de Fiscalización del Estado de México, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, Ley de Coordinación Fiscal, Ley Federal de Presupuestos y Responsabilidad Hacendaria, Ley Organica Municipal y demas ordenamientos establecidos.

Postulados básicos:

- 1) SUSTANCIA ECONÓMICA
- 2) ENTES PÚBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACIÓN SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACIÓN
- 10) DUALIDAD ECONÓMICA
- 11) CONSISTENCIA

#### Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización: No se llevado a cabo la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, tampoco se ha realizado la reexpresión de estados financieros.

Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No aplica.

Sistema y método de valuación de inventarios: Costo Histórico

Provisiones: Sin datos.

Reservas: Sin datos.

Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: No aplica

Reclasificaciones: Sin datos.

Depuración y cancelación de saldos: Se aplica la normatividad establecida en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente

#### Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

#### Reporte Analítico del Activo

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Bienes	% Anual
Vehículos	10%
Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias	20%
Equipo de cómputo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No aplica

Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No aplica

Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: No aplica

#### Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Ayuntamiento forma parte del fideicomiso denominado FEFOM especial, contratado para la obtención de recursos para inversión pública, contratado por un periodo de 15 años con afectación a las participaciones.

**Reporte de la Recaudación (14)**

Concepto	2019	2020	2021	2022
<b>1. Ingresos de Libre Disposición</b>	<b>274,325,330.66</b>	<b>271,053,363.00</b>	<b>268,606,681.00</b>	<b>249,424,709.00</b>
A. Impuestos	40,523,653.97	34,350,560.00	35,865,818.00	48,564,699.00
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				
C. Contribuciones de Mejoras				
D. Derechos	26,726,655.36	19,635,610.00	19,930,144.00	19,433,338.00
E. Productos	95,884.00	18,540.00	18,018.00	606,700.00
F. Aprovechamientos	9,931.40			61,902.00
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios				
H. Participaciones	202,224,099.55	189,060,445.00	205,896,351.00	177,969,253.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal				
J. Transferencias				
K. Convenios		27988481 -		
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	4,345,106.38		6,896,350.00	2,788,817.00
<b>2. Transferencias Federales Etiquetadas</b>	<b>151,238,836.50</b>	<b>156,679,349.00</b>	<b>146,706,705.06</b>	<b>194,513,832.00</b>
A. Aportaciones	151,247,097.50	150,686,673.00	154,946,973.00	150,154,693.00
B. Convenios				
C. Fondos Distintos de Aportaciones				44,358,939.00
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones				
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	191,739.00	5,992,676.00		
<b>3. Ingresos Derivados de Financiamientos</b>				
A. Ingresos Derivados de Financiamientos				
<b>4. Total de Ingresos Proyectados</b>	<b>425,564,167.16</b>	<b>427,732,985.00</b>	<b>423,553,654.00</b>	<b>443,938,541.00</b>

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Se tiene contratada deuda a largo plazo dentro del programa FEFOM especial por un monto de 50 millones de pesos a 15 años con una tasa de interés de 5.3.

**Calificaciones Otorgadas**

Durante 2019 se contrataron los servicios de dos calificadoras las cuales otorgaron las calificaciones siguientes:

Fitch Ratings mantiene la calificación de largo plazo del municipio de Jilotepec, de pasar en "AAA(mex)"; quiere decir que la Perspectiva Crediticia es Estable".

HR Ratings ratificó la calificación de HR AAA (E) para el crédito contratado por el Municipio de Jilotepec, Estado de México, con BANOBRAS por un monto inicial de P\$50.0m, con una Perspectiva

**Proceso de Mejora**

Principales Políticas de control interno: Dentro de este apartado se tienen contemplado el estricto apego a los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, que son emitidos por el OSFEM, así como el seguimiento de los Manuales de Procedimientos Autorizados por el Ayuntamiento.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Con la finalidad de mantener unas finanzas sanas este Ayuntamiento ha adoptado la política de una estricta contención del gasto y cabal apego a los montos presupuestados.

**Información por Segmentos**

No aplica

**Eventos Posteriores al Cierre**

Eventos Posteriores al Cierre. Dentro de los eventos posteriores al cierre de los informes mensuales, se revisaron los saldos de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar susceptibles de ser depuradas, así como, el comportamiento presupuestal de los ingresos y egresos para determinar el comportamiento del ejercicio de los recursos.

**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Tesorero(a) Municipal

C.P. GUILLERMO ALFONSO CHAPA MARTINEZ