



Ayuntamiento, Jilotepec, 0031
2.1 Notas de Desglose
Periodo del 01 al 30 de Junio de 2023.

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	VARIACION
Efectivo	73,954.41	60,124.00	13,830.41
Bancos/Tesorería	41,401,781.75	57,735,420.70	-16,333,638.95

En este rubro se encuentran registrados los recursos para Fondo Fijo de Caja, Efectivo así como el saldo en bancos de Recursos Propios, Recursos Federales y estatales el cual sufrió un decremento en este periodo por pago de Estimaciones en Ejecución de obras publicas principalmente.

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

Inversiones financieras de corto plazo	29,254,211.42	15,999,687.17	13,254,524.25
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54,551.01	54,551.01	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	7,714,555.71	8,375,518.46	-660,962.75

El saldo corresponde a la cuenta a de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo e Inversiones para contingencias y compromisos en el transcurso del año., así como un anticipo a Cotratistas las cuales reflejaron un incremento considerable con respecto al periodo anterior.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Terrenos	18,483,866.21	18,483,866.21	0.00
Edificios no Habitacionales	42,629,749.62	42,629,749.62	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	56,770,815.76	28,829,461.32	27,941,354.44

En el presente periodo mostro un incremento considerable por concepto de Construcciones en proceso de Ingresos provenientes de Recursos Federales y Estatales principalmente.

Mobiliario y Equipo de Administración	7,201,713.01	7,129,714.21	71,998.80
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
Vehículos y Equipo de Transporte	54,361,861.94	52,969,861.94	1,392,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	6,126,246.51	6,126,246.51	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,329,806.53	4,329,806.53	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	37,420.00	37,420.00	0.00

En el presente periodo se mostro un incremento en la cuenta de Vehiculos y Equipo de Transporte, debido a la adquisicion de bienes para las diferentes areas del Ayuntamiento.

Estimaciones y Deterioros

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	28,801,714.34	28,177,184.18	624,530.16
--	---------------	---------------	------------

El método que se utilizó para ejercer la depreciación de bienes muebles es denominado 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	1,332,812.66	1,062,352.45	270,460.21
-------------------------	--------------	--------------	------------

El Importe representa un anticipo a Issemym y la Direccion General de la Industria Militar por adquisicion de Cartuchos diversos calibres correspondiente a la cuota del mes de Junio de 2023 aun no ejercidos. La cual sufrió un incremento menor

Pasivo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	150,594.91	111,723.35	38,871.56
--	------------	------------	-----------

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 Junio de 2023. De nominas Interbancarias de Seguridad Cuidadana y Nomina General

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,778,058.89	8,432,162.83	-654,103.94
-------------------------------------	--------------	--------------	-------------

La cuenta sufrio un decremento considerable con respecto al periodo anterior por pago de suministro de bienes y servicios para compromisos del ayuntamiento.

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	1,040,938.63	1,017,057.63	23,881.00
--	--------------	--------------	-----------

Refleja una variación menor 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	138,680.87	261,160.87	-122,480.00
---------------------------------------	------------	------------	-------------

Esta cuenta tuvo un decremento considerable con respecto al periodo anterior por pago de pensiones programadas.

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	30,338,900.00	30,609,634.93	-270,734.93
---	---------------	---------------	-------------

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	800,442.12
Contribuciones de Mejoras	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Derechos	12,546,972.99
Productos de Tipo Corriente	95,497.52
Aprovechamientos de Tipo Corriente	48,812.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	35,954,405.55
---	---------------

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

El ingreso de gestión ascendió a \$ 13,491,724.63 pesos, de un total de ingresos de \$ 49,446,130.18 pesos, que represento en este mes un 27.28% de la recaudación total.

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales	10,225,710.78
Materiales y Suministros	2,473,630.08
Servicios Generales	4,876,118.16
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,622,681.02
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	346,248.03
Otros gastos y Pérdidas extraordinarias	270,734.93
Inversión Pública	27,330,039.69
Bienes Muebles e Intangibles	1,509,578.79

Por inicio del ejercicio fiscal en este periodo se realizaron gastos por un monto de \$ 51,654,741.48 con lo cual nos arroja un desahorro del mes de \$ 14,243,45.47 principalmente por la ejecucion de Inversion Publica y Pago de Estimaciones.

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 \$ 2,208,611.30 pesos.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	Mes actual	Mes anterior
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-16,393,762.95	-13,096,646.95
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	57,795,544.70	70,892,491.65
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	41,401,781.75	57,795,544.70

	Mes actual	Mes anterior
Efectivo en Bancos –Tesorería	57,795,544.70	70,892,491.65
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	57,795,544.70	70,892,491.65

	Mes actual	Mes anterior
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	100,206,778.60	62,038,899.65

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	26,106,086.6	26,036,797.6
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	624,530.16	693,819.18
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 se mostraron diferencia los Ingresos Presupuestales en Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no Aplicados por un Importe de \$ 17,555,542.00

Por otro lado, los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, no presentan diferencias en las partidas 1000, 3000 y 4000, 5000 sin embargo se tiene una diferencia considerable por un monto de \$ 75,020,391.48 pesos originados por la amortización de la deuda publica del ejercicios anteriores 2022 (ADEFAS) y Construccion de Obras en Proceso y registro de Bienes Muebles E Inmuebles



Ayuntamiento, Jilotepec, 0031
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Periodo del 01 al 30 de Junio de 2023.

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	504,022,720.00	504,022,720.00	0.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	221,600,074.48	271,046,204.66	-49,446,130.18
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	282,422,645.52	232,976,515.34	49,446,130.18

Cuentas de Egresos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	VARIACIÓN
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS			
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	504,022,720.00	504,022,720.00	0.00
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	287,187,472.76	338,842,214.24	-51,654,741.48
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	5,000.76	5,887.58	-886.82
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	5,745,251.59	6,521,835.53	-776,583.94
827	PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO	211,084,994.89	158,652,782.65	52,432,212.24



Ayuntamiento, Jilotepec, 0031
2.3 Notas de Gestión Administrativa
Periodo del 01 al 30 de Junio de 2023.

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 subsecuentes.

Panorama Económico

Durante el ejercicio el Ayuntamiento de Jilotepec presento 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 Timilpan y San Juan Acazuchitlán, iniciando así su vida municipal el 11 de marzo de 1824.

Organización y 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 jurídico 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. Oficialías Mediadoras y conciliadora
3. Oficialías 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. Secretaria 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 Mexico, 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 odenamientos 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	2020	2021	2022	2023
1. Ingresos de Libre Disposición	271,053,363.00	268,606,681.00	249,424,709.00	316,274,138.00
A. Impuestos	34,350,560.00	35,865,818.00	48,564,699.00	51,407,394.00
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				
C. Contribuciones de Mejoras				
D. Derechos	19,635,610.00	19,930,144.00	19,433,338.00	24,678,777.00
E. Productos	18,540.00	18,018.00	606,700.00	2,267,291.00
F. Aprovechamientos			61,902.00	159,680.00
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios				
H. Participaciones	189,060,445.00	205,896,351.00	177,969,253.00	237,601,141.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal				
J. Transferencias				
K. Convenios	27988481 -	-	-	
L. Otros Ingresos de Libre Disposición		6,896,350.00	2,788,817.00	159,855.00
2. Transferencias Federales Etiquetadas	156,679,349.00	146,706,705.06	194,513,832.00	187,248,582.00
A. Aportaciones	150,686,673.00	154,946,973.00	150,154,693.00	168,493,040.00
B. Convenios				
C. Fondos Distintos de Aportaciones			44,358,939.00	17,555,542.00
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones				
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	5,992,676.00			\$1,200,000.00
3. Ingresos Derivados de Financiamientos				
A. Ingresos Derivados de Financiamientos				
4. Total de Ingresos Projectados	427,732,985.00	423,553,654.00	443,938,541.00	503,522,720.00

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

