



MUNICIPIO DE JILOTEPEC, VER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

AL 30 DE AGOSTO DE 2022

| Partida | Nota |
|---|--|
| Notas al Estado de Situación Financiera | |
| Activo | |
| Efectivo y Equivalentes | Es el importe que en Caja, Bancos e inversiones, se desglosa de la siguiente manera: Caja \$430973.02 La aplicación de este saldo estara sujeta al deposito a la cuenta bancaria correspondiente y/o la cobertura de gastos menores Bancos \$5193498.33 Este saldo esta integrado por el importe disponible en bancos en este mes preponderantemente de Participaciones Federales, FONMETRO 2015 Y FISMDF 2016 |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | Se integra por el saldo de \$458272.62 pendiente de recuperar de FORTAMUND por la cobertura de alumbrado publico del mes de enero a julio. Anticipo a cuenta de sueldos por \$136,261.20. Por cuanto hace al saldo inicial de subsidio al empleo \$52,813.26 proviene de ejercicios anteriores por lo que de depurará. |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | Actualmente no existen anticipos por obras, pendientes de amortizar |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | Se integra por terrenos urbanos 1,162,982.98, rurales 2,894,820.00, Otros Edificios no Habitacionales 28,743,197.00 y bienes muebles 4,850,093.59 |
| Pasivo | Los intereses de la deuda bursatil \$94,229.36 el cual se amortiza semestralmente, las retenciones por ISR de sueldos por \$93,301.98 saldo que se cancelara con pagos provisionales en el mes de agosto, cuenta de cuotas IPE por \$26,089.61 y el saldo de la deuda publica bursatil \$2,320,975.45, asi como los laudos laborales por \$4,447,841.32 |

Notas al Estado de Actividades

| | |
|-------------------------|--|
| Ingresos de gestion | Integrado de la siguiente manera, Ingresos Fiscales \$2,112,769.69 Participaciones \$13,910,191.98 FORTAMUND \$8,256,784.00, FISM \$10,238,19.00, CONTROVERSIA \$6,915,455.02 |
| Gastos y otras perdidas | El gasto por fuente de financiamiento se realizo de la siguiente manera: Ingresos Fiscales \$1,161,441.88 Participaciones \$15,743,240.00 FISM \$2,204,201.50 FORTAMUND \$7,148,558.00 CONTROVERSIA \$2,563,777.25 |



PRESIDENCIA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER 2022-2025

INIBALBINO CASTILLO MURRETA
PRESIDENTE MUNICIPAL

SINDICATURA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER 2022-2025
SANDANA LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL



TESORERÍA MUNICIPAL

LC. VICTOR HUGO PRETO GUERRERO
TESORERO MUNICIPAL

C. MARIA CANDILARIA BASURTO
REGIDORA UNICA



REGIDURÍA UNICA

H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER 2022-2025

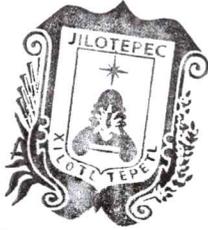


MUNICIPIO DE JIOTEPEC, VER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
AL 30 DE AGOSTO DE 2022

| Nombre | Nota |
|--|---|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | |
| Contables | |
| Valores | N/A |
| Emisión de obligaciones | N/A |
| Avales y garantías | N/A |
| Juicios | De los Juicios laborales que tiene el Ayuntamiento el cual fue dictaminado por el Tribunal por la cantidad de \$10,131,155.24, se llego a un acuerdo de pago con los ex trabajadores cubriendo una parte en 2022 y otra en 2023, logrando reducir el importe al 30 de junio de 2022 a la cantidad de \$4,447,841.32 |
| Presupuestarias | |
| Cuentas de ingresos | Presupuesto Anual modificado de Ingresos por recibir \$54,296,637.50 |
| Cuentas de egresos | Presupuesto Anual modificado de egresos por ejercer \$54,296,637.50 |

* la diferencia entre presupuestos, se debe a que aun no se carga el PGI de controversia y modificación de FORTAMUNDF



PRESIDENCIA
MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
DE JIOTEPEC, VER
2022-2025

LNI. BALBINO CASTILLO MURRIETA
PRESIDENTE MUNICIPAL

CD. NALLELY SALDAÑA LANDA
SINDICA MUNICIPAL



SINDICATURA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JIOTEPEC, VER
2022-2025

LC. VICTOR HUGO PRIETO GUERRERO
TESORERO MUNICIPAL

C. MARIA CANDELARIA BASURTO LOZANO
REGIDORA UNICA



REGIDURÍA
ÚNICA

H. AYUNTAMIENTO
DE JIOTEPEC, VER
2022-2025



TESORERÍA
MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
DE JIOTEPEC, VER
2022-2025



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE AGOSTO DE 2022

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

| Nombre | Nota |
|---|--|
| Autorización e Historia | <p>Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento de Jilotepec en el Estado de Veracruz, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado.</p> <p>Asimismo, el Ayuntamiento cuenta con autonomía propia por lo que es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional. La duración de sus miembros es de cuatro años, por lo que los miembros de la actual Administración que entraron en funciones el 1º de enero de 2022, permanecerán hasta el 31 de diciembre del año 2025.</p> <p>Las bases para su organización y funcionamiento están dispuestas en la Ley Orgánica del municipio Libre vigente.</p> |
| Organización y Objeto Social | <p>El objetivo principal del Ayuntamiento de Jilotepec es realizar actividades del sector público, que realiza en forma directa, regular y continua, para satisfacer demandas de la sociedad, de interés general, atendiendo a las personas en sus diferentes esferas jurídicas, a través de las, Funciones de gobierno, Desarrollo social y Desarrollo Económico.</p> |
| Bases de Preparación de los Estados Financieros | <p>Los Estados Financieros se preparan conforme a las diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y Lineamientos de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por la Congreso del Estado de Veracruz.</p> <p>Así mismo, en las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales.</p> |
| Políticas de Contabilidad Significativas | <p>La Cuenta Pública adjunta fue preparada por la administración del Ayuntamiento en cumplimiento de las disposiciones legales del H. Congreso del Estado de Veracruz, a que está sujeto el Ayuntamiento y fueron preparados con base en las reglas contables específicas aplicables. A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más importantes seguidas por el Municipio en la preparación de los estados financieros adjuntos:</p> <p>Preparación de estados financieros básicos</p> |

- a). Los Estados Financieros básicos se han preparado considerando, en lo concerniente, el acuerdo de la Legislatura del H. Congreso del Estado.
- b). Las altas de bienes correspondientes a las adquisiciones realizadas se reconocen como gasto y simultáneamente como activo y su importe se acredita a la cuenta de Patrimonio Municipal; las altas de bienes distintas a adquisiciones no afectan resultados solo el Activo y Patrimonio.
- c). El Estado de actividades, en lo concerniente al reconocimiento del Ingreso es preparado sobre la base de flujo de efectivo, y para los egresos base devengada.
- d). El Estado de Flujo de Efectivo reconoce los ingresos recibidos y los egresos realizados, que al cierre del ejercicio han sido liquidados efectivamente, así como los demás movimientos en cuentas de balance que afectan la disponibilidad.
- e). Los registros contables se realizan en el SIGMAVER para el total cumplimiento de los lineamientos emitidos por el CONAC.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos El 05 de diciembre del año 2008 se celebra el Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor, de Administración y Pago identificado con el número F/998 entre Deutsche Bank México, S.A. Institución de Banca Múltiple, División Fiduciaria como fiduciario, el Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación, como fideicomitente y Banco Invex, S.A., Institución de Banca Múltiple, Invex Grupo Financiero, Fiduciario como representante común de los tenedores de los Certificados Bursátiles Fiduciarios.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda Según Gaceta con número extraordinario 189, de fecha 11 de junio de 2008, se publicó el Decreto Número 255 por el que se "Autoriza la Constitución de un Fideicomiso Bursátil y la afectación al mismo de los Ingresos Municipales del Impuesto Sobre la Tenencia o Uso de Vehículos". Posteriormente el 05 de diciembre del año 2008 se celebra el Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor, de Administración y Pago identificado con el número F/998 entre Deutsche Bank México, S.A. Institución de Banca Múltiple, División Fiduciaria como fiduciario, el Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación, como fideicomitente y Banco Invex, S.A., Institución de Banca Múltiple, Invex Grupo Financiero, Fiduciario como representante común de los tenedores de los Certificados Bursátiles Fiduciarios.

Ahora bien, derivado del contrato anterior, en el ejercicio 2008, al Municipio de Jilotepec se le otorgó un monto emitido por \$1, 707,751.00 cuya amortización es descontado a través Participaciones Federales.

Es de destacarse que en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), se informa sobre el Registro de Obligaciones y Empréstitos Vigentes de Entidades, Municipios y sus Organismos Públicos (crédito simple y emisiones bursátiles), reportando un saldo que tiene movimientos constantes, por tal motivo la Tesorería Municipal realiza las gestiones necesarias ante la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado para que constantemente nos sea informado el estado que guarda la Emisión Bursátil a cargo del Municipio de Jilotepec.

Saldo al 30 de Agosto de 2022 \$ 2,320,975.45



LNI. BALBINO CASTILLO MURRIETA
PRESIDENTE MUNICIPAL

CD. NALLELY SALDAÑA LANDA
SINDICA MUNICIPAL

PRESIDENCIA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025

LC. VICTOR HUGO PRIETO GUERRERO
TESORERO MUNICIPAL

C. MARIA CANDELARIA BASURTO LOZANO
REGIDORA UNICA



REGIDURÍA
ÚNICA

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025



SINDICATURA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025



TESORERÍA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025



MUNICIPIO DE JILOTEPEC, VER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

AL 30 DE AGOSTO DE 2022

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

| | | |
|---|--------|------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$41,465,990.58 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | \$0.00 |
| Incremento por variación de inventarios | \$0.00 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida | \$0.00 | |
| Disminución del exceso de provisiones | \$0.00 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | \$0.00 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | \$0.00 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$0.00 |
| Productos de capital | \$0.00 | |
| Aprovechamientos capital | \$0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | \$0.00 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables * | \$0.00 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$41,465,990.58 |

* Considera el monto virtual registrado por los ingresos totales de los remanentes bursátiles



LR. BALBINO CASTILLO MURRIETA
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
MUNICIPAL

CD. NALLELY BALDAÑA LANDA
SINDICA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025



TESORERÍA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025

LC. VICTOR HUGO PRIETO GUERRERO
TESORERO MUNICIPAL

C. MARIA CANDELARIA BASURTO LOZANO
REGIDORA UNICA



REGIDURÍA
ÚNICA

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025



SINDICATURA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025



MUNICIPIO DE JILOTEPEC, VER
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Conciliación de Egresos Presupuestarios y los
 Gastos Contables

AL 30 AGOSTO DE 2022

| | | |
|--|----------------|------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$27,934,435.86 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$2,643,838.65 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$178,625.13 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$0.00 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$261,000.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | \$0.00 | |
| Equipo de defensa y seguridad | \$0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$0.00 | |
| Activos biológicos | \$0.00 | |
| Bienes inmuebles | \$0.00 | |
| Activos intangibles | \$0.00 | |
| Obra pública en bienes propios | \$2,204,213.52 | |
| Acciones y participaciones de capital | \$0.00 | |
| Compra de títulos y valores | \$0.00 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros | \$0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones | \$0.00 | |
| Amortización de la deuda publica | \$0.00 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | \$0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables 1 | \$0.00 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | \$0.00 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, | \$0.00 | |
| Provisiones | \$0.00 | |
| Disminución de inventarios | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | \$0.00 | |
| Otros Gastos | \$0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales 2 | \$0.00 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$25,290,597.21 |



SINDICATURA MUNICIPAL
 H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER
 2022-2025

2. Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables



PRESIDENCIA MUNICIPAL
 H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER
 2022-2025

LNI. BALBINO CASTILLO MURRIETA
 PRESIDENTE MUNICIPAL

CD. NALLELY SALDAÑA LANDA
 SINDICA MUNICIPAL



TESORERÍA MUNICIPAL
 H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER
 2022-2025

LC. VICTOR HUGO PRIETO GUERRERO
 TESORERO MUNICIPAL

C. MARIA CANDELARIA BASURTO LOZANO
 REGIDORA UNICA



REGIDURIA ÚNICA
 H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER
 2022-2025