



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 25/02/2023

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	<p>Para la integración del saldo de caja por 524,137.06 se cuenta con la información soporte de los gastos menores por conceptos de apoyos económicos, subsidios para tramites y artículos y herramientas menores, por lo que se realizara en el mes de Febrero la descarga correspondiente para la afectación presupuestal y depuración del saldo.</p> <p>Por cuanto hace al tema de Bancos, en el mes de Febrero se llevara a cabo la cancelación de las siguientes cuentas bancarias:</p> <p>7013 3852318 7013 3852326 7013 3852334 7013 4104242 7013 4104250 7013 4104269 7013 5009324 7013 5906504 7013 7234562 1 4457046 1 4457003 1 4457011 1 4457011</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	<p>El saldo preponderante de este rubro lo considera la cuenta :Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 383,305.10, el cual se conforma por:</p> <p>Alumbrado Publico por recuperar de FORTAMUNDF: 156,155.10 Nominas de FORTAMUNDF cubiertos por Participaciones: 1ra Qna PC \$110,100.00, 2da Qna PC 117,050.00</p> <p>Asi tambien se conforma por los saldos pendientes de recuperar de las cuentas: Gastos a Comprobar 90,800.00 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados 23,021.86 Anticipos a Cuenta de Sueldos 60,731.20</p> <p>Saldo por subsidio al empleo pendiente de aplicar contra pagos de ISR por sueldos o susceptible a depuracion contable: \$ 54,467.17</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	No aplica
Inversiones Financieras	<p>El saldo de la cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios por \$414,656.87es igual a la suma de las retenciones en sus oficinas de participaciones correspondientes a los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2022.</p>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	

	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 32,755,739.34 Terrenos 4,057,802.98 Terrenos Urbanos 1,162,982.00 Terrenos Rurales 2,894,820.98 Edificios no Habitacionales 28,743,197.00 Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión 89,586.00 Edificación de Inmuebles Comerciales, Institucionales y de Servicios, excepto su Administración y Supervisión 28,653,611.00 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público (45,260.64) Edificación Habitacional en Proceso (45,260.64) Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso (45,260.64) Bienes Muebles 5,694,714.60 Mobiliario y Equipo de Administración 711,726.88 Muebles de Oficina y Estantería 9,889.00 Muebles de Oficina y Estantería 9,889.00 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información 670,030.01 Bienes Informáticos 670,030.01 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración 31,807.87 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración 31,807.87 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 72,205.35 Equipos y Aparatos Audiovisuales 25,839.00 Equipos y Aparatos Audiovisuales 25,839.00 Cámaras Fotográficas y de Video 46,366.35 Equipo Fotográfico y de Video 46,366.35 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 261,000.00 Equipo Médico y de Laboratorio 261,000.00 Equipo Médico y de Laboratorio 261,000.00 Vehículos y Equipo de Transporte 4,510,500.83 Vehículos y Equipo Terrestre 4,510,500.83 Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública 877,580.00 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos 2,506,000.00 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos 1,126,920.83 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 82,281.54 Maquinaria y Equipo Agropecuario 14,794.54 Maquinaria y Equipo Agropecuario 14,794.54 Maquinaria y Equipo de Construcción 51,000.00
Estimaciones y Deterioros	
Otros Activos	No aplica
Pasivo	No aplica
Notas al Estado de Actividades	Se integra por los saldos del entero pendiente del ISR por sueldos y salarios de los meses de Octubre, Noviembre, Diciembre y lo generado en el mes de enero 2023. ISR Retención Sueldos y Salarios \$271,883.48 Así también las retenciones por concepto de IPE que se les realizan a los trabajadores por concepto de cuota 12% sobre sueldo por \$19,167.41 En este rubro también encontramos el entero pendiente a ORFIS del 5 al Millar por 61,793.35  El saldo de la deuda bursátil por Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria 2,472,434.66  Y un laudo laboral por 4,442,841.32
Ingresos de Gestión	Ingresos del Mes considerando subsidios predial \$2,617,570.87
Gastos y Otras Pérdidas	Egresos del mes \$1,061,670.34

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Variación se deriva al resultado de las actividades del mes, de enfrentar los ingresos, contra los gastos contables, dando como resultado \$1,555,900.53



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

*[Signature]*



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


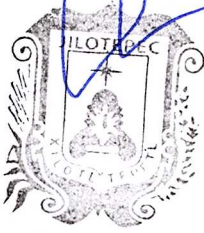
*[Signature]*

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



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

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
	Padron Factura 2023 \$1,967,395.78
	Padron Deudores 4 125 300 34
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	Ley de Ingresos Estimada 2023 \$54,889,496.59
Cuentas de egresos	Presupuesto de Egresos 2023 \$54,889,496.59

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




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




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




**REGIDURÍA ÚNICA**  
H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER  
2022-2025

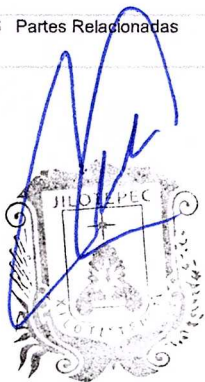


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

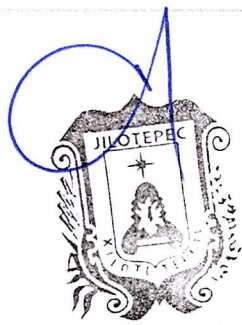
Fecha de impresión: 25/02/2023

Nombre	Nota
01 Introducción	
02 Panorama Económico y Financiero	
03 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 1° de enero de 2022, permanecerán hasta el 31 de diciembre del año 2025.</p>
04 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>
05 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 el 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>
06 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> <p>a). Los Estados Financieros básicos se han preparado considerando, en lo concerniente, el acuerdo de la Legislatura del H. Congreso del Estado.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>e). Los registros contables se realizan en el SIGMAVER para el total cumplimiento de los lineamientos emitidos por el CONAC.</p>
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
08 Reporte Analítico del Activo	
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	

	<p>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.</p>
10 Reporte de la Recaudación	
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 Secretaría 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.</p> <p>Saldo al 31 de Enero de 2023 \$ 2,320,975.45</p>
12 Calificaciones otorgadas	
13 Proceso de Mejora	
14 Información por Segmentos	
15 Eventos Posteriores al Cierre	
16 Partes Relacionadas	



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



TESORERÍA  
MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO  
DE JILOTEPEC VER  
2022-2025



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



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




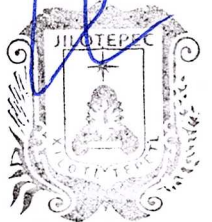
## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 25/02/2023

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2022	2023
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$279,949.14	\$1,447,249.41
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$279,949.14	\$1,447,249.41
	2022	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$3,126,994.40	\$3,126,994.40
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$1,099,686.69	\$383,305.10
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		\$2,617,570.87
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$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)		\$2,617,570.87
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,061,670.34
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
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	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$1,061,670.34</b>

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


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


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


**REGIDURÍA  
ÚNICA**  
H. AYUNTAMIENTO  
DE JILOTEPEC, VER  
2022-2025