



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 25/07/2023

| Nombre | Nota |
|---|---|
| Notas al Estado de Situación Financiera | |
| Activo | |
| Efectivo y Equivalentes | Efectivo y Equivalentes 2,431,556.19 Efectivo 0.00 Caja General 0.00 Bancos/Tesorería 2,431,556.19 Banamex (18,356.29) 7013/3852334 FORTAMUNDF 2020 0.00 7013/4104250 FORTAMUNDF 2021 (16,809.80) 7013-4104269 FISMDF 2021 0.11 7013-7234562 PARTICIPACIONES 2022 (1,556.17) 7013-5906504 FORTAMUNDF 2022 9.57 BBVA Bancomer 2,448,994.52 0118196591 FORTAMUNDF 2022 9.02 0118196672 PARTICIPACIONES 2022 (27,850.00) 0118498830 FONMETROX 201 59.12 0118498857 FISM 201 6878.02 0118498792 FISMDF 2022 729.05 0119587632 FISMDF 2023 1,754,213.15 0119587667 FORTAMUNDF 2023 142,938.24 0119587675 PARTICIPACIONES 2023 564,139.41 0119587705 FEIEF 2023 3,069.64 0119587721 FISCALES 2023 1,635.49 0119587802 BURSATILIZACION 2023 211.06 Santander 917.96 1-800020741-9 FISCALES 2022 (100.00) 18-00022240-0 BURSA 1,017.96 |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 351,197.13 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (266,549.37) Participaciones por Cobrar a Corto Plazo 111,552.01 Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo 0.00 Transferencias y Asignaciones por Cobrar a Corto Plazo 0.00 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (378,101.38) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 575,451.33 Gastos a Comprobar 395,000.00 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados 38,776.33 Anticipos a Cuenta de Sueldos 141,675.00 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo 0.00 Impuestos 0.00 Derechos 0.00 Productos 0.00 Aprovechamientos 0.00 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo 42,295.17 Subsidio al Empleo 42,295.17 Derechos a Recibir Bienes o Servicios 1,821,581.43 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo 1,821,581.43 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo 1,821,581.43 |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo | |
| Inversiones Financieras | No se han realizado inversiones financieras |

| | |
|---|---|
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1.2.4Bienes Muebles6,000,113.04 1.2.4.1Mobiliario y Equipo de Administración843,743.89 1.2.4.1.01Muebles de Oficina y Estantería9,889.00 1.2.4.1.01.01Muebles de Oficina y Estantería9,889.00 1.2.4.1.03Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información802,047.02 1.2.4.1.03.01Bienes Informáticos802,047.02 1.2.4.1.09Otros Mobiliarios y Equipos de Administración 31,807.87 1.2.4.1.09.01Otros Mobiliarios y Equipos de Administración 31,807.87 1.2.4.2Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo72,205.35 1.2.4.2.01Equipos y Aparatos Audiovisuales 25,839.00 1.2.4.2.01.01Equipos y Aparatos Audiovisuales 25,839.00 1.2.4.2.03Cámaras Fotográficas y de Video 46,366.35 1.2.4.2.03.01Equipo Fotográfico y de Video 46,366.35 1.2.4.3Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio261,000.00 1.2.4.3.01Equipo Médico y de Laboratorio261,000.00 1.2.4.3.01.01Equipo Médico y de Laboratorio261,000.00 1.2.4.4Vehículos y Equipo de Transporte4,510,500.83 1.2.4.4.01Vehículos y Equipo Terrestre4,510,500.83 1.2.4.4.01.01Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública877,580.00 1.2.4.4.01.02Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos2,506,000.00 1.2.4.4.01.03Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos1,126,920.83 1.2.4.6Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas255,662.97 1.2.4.6.01Maquinaria y Equipo Agropecuario 14,794.54 1.2.4.6.01.01Maquinaria y Equipo Agropecuario14,794.54 1.2.4.6.03Maquinaria y Equipo de Construcción 51,000.00 1.2.4.6.03.01Maquinaria y Equipo de Construcción 51,000.00 1.2.4.6.05Equipo de Comunicación y Telecomunicación16,487.00 1.2.4.6.05.01Equipo de Comunicación y Telecomunicación16,487.00 1.2.4.6.06Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos173,381.43 1.2.4.6.06.01Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos173,381.43 1.2.4.7Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos57,000.00 1.2.4.7.01Bienes Artísticos, Culturales y Científicos 57,000.00 1.2.4.7.01.01Bienes Artísticos, Culturales y Científicos57,000.00 1.2.6Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes3,126,994.40 1.2.6.3Depreciación Acumulada de Bienes Muebles3,126,994.40 1.2.6.3.01Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración163,201.82 1.2.6.3.02Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo61,960.93 |
| Estimaciones y Deterioros | |
| Otros Activos | |
| Pasivo | PASIVO7,121,296.07 PASIVO CIRCULANTE437,537.08 Cuentas por Pagar a Corto Plazo437,537.08 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo0.21 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo0.09 Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo0.00 Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo0.12 Proveedores por Pagar a Corto Plazo0.00 Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo0.00 Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo0.00 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo0.00 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo(30.00) Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo(30.00) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo0.00 Ayudas Sociales0.00 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo202,781.38 Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública202,781.38 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo234,785.49 Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo202,420.93 ISR Retención Sueldos y Salarios202,421.19 ISR Asimilados a Salarios(0.76) ISR 10% sobre Honorarios0.50 Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo32,364.56 IPE(2,495.44) IPE Cuota(2,495.44) 5 al Millar34,860.00 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo0.00 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo0.00 PASIVO NO CIRCULANTE6,683,758.99 Deuda Pública a Largo Plazo2,290,917.67 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo2,290,917.67 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria2,290,917.67 Provisiones a Largo Plazo 4,392,841.32 Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo4,392,841.32 Provisiones de carácter laboral, económica y de seguridad social a largo plazo4,392,841.32 |

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Ingresos del Mes \$4197453.69

Gastos y Otras Pérdidas

Egresos del Mes \$4502168.16

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se genero una variación en la hacienda por la incorporación al activo de bienes adquiridos en 2022, a través del programa PRODIM por un importe de \$132,017.01

LNI. BALBINO CASTILLO MURRIETA
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. VICTOR HUGO PRIETO GUERRERO
TESORERO MUNICIPAL


C. MARÍA CANDELARIA BASURTO LOZANO
REGIDORA ÚNICA


CD. NALLELY SALDANA LANDA
SÍNDICA MUNICIPAL



**PRESIDENCIA
MUNICIPAL**

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



**REGIDURÍA
ÚNICA**

**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**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 24/08/2023

| Nombre | Nota |
|--|-------------------------------------|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | |
| Contables | |
| Valores | |
| Emisión de obligaciones | |
| Avales y garantías | |
| Juicios | |
| Presupuestarias | |
| Cuentas de ingresos | Ingresos del periodo \$4,197,453.69 |
| Cuentas de egresos | Egresos del periodo \$4,502,168.16 |

LNI. BALBINO CASTILLO MURRIETA
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. VICTOR HUGO PRIETO GUERRERO
TESORERO MUNICIPAL

C. MARIA CANDELARIA BASURTO LOZANO
REGIDORA UNICA

CD. NALLELY SALDAÑA LANDA
SINDICA MUNICIPAL



PRESIDENCIA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER 2022-2025



TESORERÍA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER 2022-2025



REGIDURÍA ÚNICA

H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER 2022-2025



SINDICATURA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DE JILOTEPEC, VER 2022-2025

| Nombre | Nota |
|--|---|
| 01 Introducción | |
| 02 Panorama Económico y Financiero | |
| 03 Autorización e Historia | 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. 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. Las bases para su organización y funcionamiento están dispuestas en la Ley Orgánica del municipio Libre vigente. |
| 04 Organización y Objeto Social | 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. |
| 05 Bases de Preparación de los Estados Financieros | 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. 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. |
| 06 Políticas de Contabilidad Significativas | 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: Preparación de estados financieros básicos 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. |
| 07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario | N/A |
| 08 Reporte Analítico del Activo | |
| 09 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. |
| 10 Reporte de la Recaudación | N/A |
| 11 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 Emisiones 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. Saldo al 31 de Julio de 2023 \$ 2,320,975.45 |
| 12 Calificaciones otorgadas | N/A |
| 13 Proceso de Mejora | N/A |
| 14 Información por Segmentos | N/A |
| 15 Eventos Posteriores al Cierre | N/A |
| 16 Partes Relacionadas | N/A |

LNI. BALBINO CASTILLO MURRIETA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. MARÍA CANDELARIA BASURTO LOZANO
REGIDORA UNICA

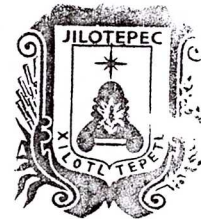
L.C. VICTOR HUGO PRIETO GUERRERO
TESORERO MUNICIPAL

CD. NALLELY SALDAÑA LANDA
SINDICA MUNICIPAL



PRESIDENCIA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025



TESORERÍA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025



REGIDURÍA
ÚNICA

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025



SINDICATURA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JILOTEPEC, VER
2022-2025



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de Impresión: 24/08/2023

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

| | 2022 | 2023 |
|---|--------|----------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | \$0.00 | \$4,604,334.75 |
| 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 | \$0.00 | \$4,604,334.75 |

| | 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 | \$0.00 | \$0.00 |
| 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 | \$0.00 | \$0.00 |
| Partidas extraordinarias | \$0.00 | \$0.00 |

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

| | | |
|--|--------|-----------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$35,786,064.19 |
| 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) | | \$35,786,064.19 |

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

| | | |
|---|----------------|-----------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$32,133,644.98 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$4,570,434.91 |
| 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 | \$283,935.37 | |
| Activos biológicos | \$0.00 | |
| Bienes inmuebles | \$0.00 | |
| Activos intangibles | \$0.00 | |
| Obra pública en bienes propios | \$4,104,982.55 | |
| 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 | \$181,516.99 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | \$0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | \$0.00 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | \$0.00 |
| 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 obsolescencia | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | \$0.00 | |
| Otros Gastos | \$0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | \$0.00 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$27,563,210.07 |

LNI. BALBINO CASTILLO MURRIETA
PRESIDENTE MUNICIPAL

Maria Candelaria Basurto Lozano
REGIDORA UNICA

L.C. VICTOR HUGO PRIETO GUERRERO
TESORERO MUNICIPAL

CD. NALLELY SALDAÑA LANDA
SINDICADA MUNICIPAL



PRESIDENCIA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JIOTEPEC, VER
2022-2025



REGIDURÍA
ÚNICA

H. AYUNTAMIENTO
DE JIOTEPEC, VER
2022-2025



TESORERÍA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JIOTEPEC, VER
2022-2025



SINDICATURA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
DE JIOTEPEC, VER
2022-2025