

A) NOTAS DE DESGLOSE

1. CAJA	\$141,410.14
EL SALDO SE INTEGRARÁ POR LOS INGRESOS RECABADOS DEL MES, DEBIDO A ESTO EL SALDO AUMENTA POR LOS DEPÓSITOS QUE SE REALIZARON EN EL MES, SE HACE MENCIÓN QUE EN EL MES DE ENERO DE 2017 SE REALIZARÁN LOS DEPÓSITOS PARA DEJAR LA CUENTA RESPECTIVA EN CEROS.	
2. DEUDORES DIVERSOS	-\$1,301,115.59
DE ESTE SALDO, SE CONFORMA POR LAS CUENTAS MÁS REPRESENTATIVAS QUE INCREMENTAN, QUE SON A CARGO DE C.E.D.I.P.I.E.M. POR LA CANTIDAD DE \$ 54,771.11 (CINCUENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS SETENTA Y UN PESOS 11/100 M.N.) EL CUAL CORRESPONDE A SALDOS POR LA APORTACIÓN MUNICIPAL DE OBRAS DEL PROII 2016, SE PROCEDERÁ A SU CANCELACIÓN CONTABLE UNA VEZ QUE SE CUENTE CON LA COMPROBACIÓN CORRESPONDIENTE. EL SALDO RESTANTE ESTÁ INTEGRADO POR EL SUBSIDIO AL EMPLEO ENTREGADO EN EL PAGO DE NÓMINAS A DICHA FECHA, ASÍ COMO UN SALDO PENDIENTE DE PAGAR AL ISSEMYM.	
3. ANTICIPO A CONTRATISTAS	\$0.15
ESTE SALDO ESTÁ INTEGRADO A DICHA FECHA DE LA SIGUIENTE MANERA: CONTRATISTAS ADMINISTRACIÓN 2016-2018 \$0.15 EL IMPORTE DE LOS ANTICIPOS DE LA PRESENTE ADMINISTRACIÓN SE CANCELARÁ DE ACUERDO A LOS PAGOS REALIZADOS Y MOVIMIENTOS CON RESPECTO DEL MES ANTERIOR, MENCIONANDO QUE ESTOS ANTICIPOS SERÁN AMORTIZADOS UNA VEZ QUE SE PRESENTEN LAS ESTIMACIONES CORRESPONDIENTES DE OBRA PARA SU PAGO.	
4. CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)	\$195,282,318.60
ESTE IMPORTE REPRESENTA EL SALDO DE LAS INVERSIONES EN OBRAS QUE EJECUTA EL MUNICIPIO, Y QUE ESTÁ INTEGRADO PRINCIPALMENTE POR RECURSOS FEDERALES Y ESTATALES COMO SON: FISM (FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL), F.E.FO.M (FONDO ESTATAL DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL). ASIMISMO DICHA CANTIDAD SE DISMINUYE UNA VEZ QUE SE CUENTA CON EL ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE LA OBRA CORRESPONDIENTE.	
5. CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,687,066.90
ESTE SALDO SE CONFORMA DE LA SIGUIENTE MANERA: CONTRATISTAS ADMINISTRACIÓN 2016-2018 \$6,687,066.90 CABE MENCIONAR QUE EL SALDO DE LOS CONTRATISTAS DE LA ADMINISTRACIÓN ANTERIOR 2006-2009 FUE ENTREGADO POR DICHA ADMINISTRACIÓN Y QUE A LA FECHA NO SE CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN CORRESPONDIENTE PARA SU DEPURACIÓN. NO OBSTANTE SE REALIZARÁN LOS TRÁMITES CORRESPONDIENTE PARA SU DEPURACIÓN Y/O CANCELACIÓN DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	
6. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,954,192.86
EL SALDO MÁS REPRESENTATIVO EN ESTE RUBRO LO INTEGRAN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS Y OTRAS RETENCIONES DE I.S.R. POR UN IMPORTE DE \$ 3,668,101.25 (TRES MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL CIENTO UN PESOS 25/100 M.N.). ADICIONAL A LO ANTERIOR SE INFORMA QUE A LA FECHA SE TIENE UNA DIFERENCIA CON EL I.S.S.E.M.Y.M. YA QUE CADA MES, LAS CUOTAS Y APORTACIONES SE RETIENEN AL MUNICIPIO A TRAVÉS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES.	

L. EN D. MARISOL GONZALEZ TORRES
 PRESIDENTA MUNICIPAL



L.D. ANTONIO ESCOBAR FELIX
 SINDICO MUNICIPAL



PROFR. FELIPE DE JESUS SANCHEZ DAVILA
 SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO

L.C. MIGUEL ANGELES DAVILA
 TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE JIQUIPILCO
Notas a los Estados Financieros
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

C) Notas de Gestión Administrativa

INTRODUCCION: Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

PANORAMA ECONOMICO: Uno de los ingresos principales, el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, se disminuyó lo anterior debido a que los datos usados en la fórmula de distribución de recursos, fueron los últimos generados por el INEGI de acuerdo al Censo de Población y Vivienda 2010. Esta situación afecta al Municipio en la ejecución de obra pública.

AUTORIZACION E HISTORIA: El 27 de septiembre de 1822 tiene su denominación como Municipio, y para efectos fiscales se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 01 Enero de 1985.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL: Administración Pública Municipal, Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Ley General de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC), Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del gobierno y municipios del estado de México.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS: A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO: Hasta 2014, no se ha reconocido depreciación de los bienes y para el año 2012 en apego al artículo SEPTIMO de las Reglas Específica del registro y Valoración del Patrimonio, se inicia el reconocimiento de la misma.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS: sin fideicomisos.

REPORTE DE LA RECAUDACION: Se presenta por separado en las notas de desglose.

INFORMACION SOBRE DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA: no se tiene deuda.

CALIFICACIONES OTROGADAS: No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

PROCESO DE MEJORA: Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

INFORMACION DE SEGMENTOS: Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE: El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

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



L. EN D. MARISOL GONZALEZ TORRES
PRESIDENTA MUNICIPAL

L.D. ANTONIO ESCOBAR FELIX
SINDICO MUNICIPAL



PROF. FELIPE DE JESUS SANCHEZ DAVILA
SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO



L.C. MIGUEL ANGELES DAVILA
TESORERO MUNICIPAL





MUNICIPIO DE JIQUIPILCO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

- Valores
- Emission de obligaciones
- Avalúes y Garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	3	207,772,488.47
8120	LEY DE INGRESOS POR ELECTRICIDAD	3	9,996,622.10
8150	LEY DE INGRESOS RECALCADA	3	247,805,511.37

Cuentas de Egresos

6211	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO POR GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3	136,416,620.26
6212	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3	17,277,014.67
6214	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE	3	4,000,000.00
6215	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE INVERSION PUBLICA	3	943,017,154.65
6216	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3	5,487,803.09
6221	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EL ENCARGO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3	9,077,869.40
6222	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EL ENCARGO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3	1,925,319.90
6224	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EL ENCARGO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	3	3,900,122.12
6225	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EL ENCARGO DE INVERSION PUBLICA	3	6,292,220.53
6226	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EL ENCARGO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3	696,714.09
6241	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3	
6242	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3	
6244	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	3	
6246	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE INVERSION PUBLICA	3	
6248	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3	
6251	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3	6,330,629.69
6252	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3	334,732.46
6255	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS	3	6,722,428.52
6256	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE INVERSION PUBLICA	3	42,340.00
6258	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3	
6271	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3	136,174,669.77
6272	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3	16,877,901.06
6274	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	3	102,897.86
6275	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INVERSION PUBLICA	3	96,040,907.46
6276	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3	4,724,722.00
6277	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO DE INTERESES FINANCIEROS Y OTROS	3	



L. EN D. WANDISOL GONZALEZ TORRES
 PRESIDENTA MUNICIPAL



L.D. ANTONIO ESCOBAR FELIX
 SINDICO MUNICIPAL



PROFRA. TEIPE DE JESUS SANCHEZ DAVILA
 SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO



L.C. MIGUEL ANGEL SANCHEZ DAVILA
 TESORERO MUNICIPAL