

MUNICIPIO DE JILOTZINGO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 30 de Junio de 2026.

Notas de Gestión Administrativa

Autorización e Historia ⁽¹⁾.

El Municipio es la división territorial a nivel nacional y es la entidad que se encuentra más cerca de la ciudadanía y que deberá dar los servicios públicos en forma directa a la población, por ello el Municipio de Jilotzingo tiene como principal objetivo, el dotar de servicios básicos a la comunidad en apego a las disposiciones legales, así mismo dar cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en general a que sus Estados Financieros se orienten a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

Panorama Económico y Financiero ⁽²⁾.

Existen condiciones económicas globales que se deben considerar para hacer que los recursos, el manejo de las finanzas públicas así como el gasto público, deben centrarse en dotar de servicios a la ciudadanía dando prioridad a los de seguridad en su patrimonio y en el beneficio social, racionalizando el gasto de la nómina y el gasto corriente, para tales efectos, se establecen estrategias que permitirán aplicar de manera eficaz y eficiente los recursos públicos ya sean propios, federales y o estatales.

Organización y Objeto Social ⁽³⁾.

Dentro de este punto se debe subrayar a la Ley Orgánica Municipal del Estado de México dentro de la cual se establecen las atribuciones del mismo.

Objeto social.

Tiene como principal objeto Social la de brindar Servicios y realizar obra pública (infraestructura en agua, drenaje, vialidades, alumbrado público, etc.) así como la de mantener el orden público, la seguridad social de los habitantes.

Principales actividades.

Es la de satisfacer las necesidades y aspiraciones de la población, mediante el fortalecimiento de la cultura participativa entre la sociedad y el gobierno; a través de la adecuada prestación de los servicios públicos que eleven la calidad de vida y contribuyan a impulsar el progreso del municipio.

Ejercicio Fiscal.

El ejercicio fiscal es del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2026.

Régimen Jurídico.

Personas Morales con fines no lucrativos.

Consideraciones Fiscales (Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener) Es principalmente un Retenedor de Impuestos. Está obligado a retener y enterar al SAT mensualmente el Impuesto sobre la Renta por Sueldos y salarios; asimilados a salarios, arrendamientos, honorarios y retención del IVA. Así como a la presentación mensual ante el GEM del 3% del Impuesto sobre remuneraciones al Personal Subordinado.

PAGAR

Impuesto Sobre la Renta (ISR)

Impuesto Sobre el Producto del Trabajo (ISPT)

RETENER

Impuesto Sobre la Renta (ISR)

0.05 por ciento (CMIC)

2.00 por ciento servicio de vigilancia, inspección y control de obra

Estructura Orgánica Básica

Integrado por un cuerpo colegiado que lo componen;

Presidente Municipal

Síndico Municipal

7 Regidores

Y conforme al artículo 49 del Bando Municipal 2025 cuenta con la estructura siguiente para el desempeño de sus funciones:

A. Administración Pública Centralizada

I Presidencia Municipal

II Secretaría del Ayuntamiento

III Tesorería municipal

IV Contraloría Interna Municipal

V Dirección de administración

VI Dirección de Obras

VII Dirección de Servicios Públicos

VIII Dirección General de Desarrollo Urbano, Ecología y Medio Ambiente

IX Dirección de Seguridad Ciudadana y Movilidad Segura

X Dirección de Protección Civil y Bomberos

XI Dirección de Gobierno

XII Dirección General de Desarrollo Económico, Normatividad, Turismo y del Campo; XIII. Dirección de Bienestar, y

XIII Las demás que determine crear el Ayuntamiento.

B. Unidades Administrativas

I. Dirección Jurídica y Consultiva;

II Dirección de Gobierno;

III. Dirección de Gobierno Digital y Comunicación Social;

IV Secretaría Técnica de Seguridad Pública;

V Unidad de Información, Planeación Programación y Evaluación; VI. Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública, y VII. Coordinación de Atención Ciudadana.

C. Administración Pública Descentralizada

I Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Jilotzingo, y

II Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Jilotzingo

D. Los Organismos Desconcentrados Son aquellos que el Ayuntamiento determine crear por acuerdo de Cabildo y serán aquellas dependencias o unidades administrativas a las que la administración centralizada les transmite parte de sus funciones, con el objeto de acercar la prestación de servicios a la ciudadanía y descongestionar el poder centralizado.

E. Organismos Auxiliares

I. Consejos de Participación Ciudadana, y

II Delegados y Subdelegados.

F. Órganos Autónomos

I. La Defensoría Municipal de Derechos Humanos es un órgano autónomo dentro de la administración pública municipal, y II. Oficialía del Registro Civil.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4).

De acuerdo a la Norma emitida por la CONAC y los Órganos Encargados de la Emisión de las Leyes, y con la Coordinación entre las dependencias del Gobierno Estatal, así como con los Órganos Fiscalizadores e Instituciones Académicas con el fin mediático de observar con precisión y a cabalidad la norma contable aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera, con el propósito de facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado.

El Municipio está aplicando las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización, con el propósito firme de darle cumplimiento a la norma contable.

El sistema de contabilidad gubernamental que utiliza el municipio como instrumento de la administración financiera gubernamental, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública. Asimismo, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios. Siendo responsable en su totalidad de su contabilidad y operación del sistema; así como del cumplimiento de lo dispuesto por las leyes de la materia.

El sistema municipal está conformado de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación patrimonial del gobierno municipal y de las finanzas pública, siempre observando los lineamientos que se señalan en adelante: -Reflejando la aplicación de los principios contables generales y específicos e instrumentos que establezca la ley;

-Facilitando el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales;

-Integrar en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado;

-Permitir que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable, Reflejando un registro congruente y ordenado de cada operación.

-Generando, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria, transparencia, en la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas; -Facilitando el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles; y -Se cuenta con manuales de contabilidad.

Políticas de Contabilidad Significativas (5).

Actualización:

No Aplica

Sistema y método de valuación de inventarios:

El método de evaluación de los inventarios que se utiliza, es el de Costos Promedio, y para la afectación contable se siguen los lineamientos que marca el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Provisiones.

No Aplica

Reservas

No Aplica

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

No Aplica

Depuración y cancelación de saldos

No Aplica

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo cambiario (6)

Activos en Moneda Extranjera

No Aplica

Pasivos en Moneda Extranjera

No Aplica

Posición en Moneda Extranjera

No Aplica

Tipo de Cambio

No Aplica

Equivalente en Moneda Extranjera

No Aplica

Reporte Analítico del Activo (7).

La depreciación mensual se realizará una vez que se concilien contablemente los bienes y realizar la depreciación basada en bienes inventariados y depurados de conformidad al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente:

BIENES		Depreciación Anual
Vehículos		
Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias		20%
Equipo de Cómputo		20%
Mobiliario y Equipo de Oficina		3%
Edificios		2%
Maquinaria y Equipo		10%
Otros		10%

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8).

No contamos con fideicomiso, mandatos y contratos análogos.

Reporte de la Recaudación (9)

La recaudación procedió de los Ingresos de Gestión; los Impuestos y los Derechos, cubriendo las metas relativas al rubro de impuestos así mismo, se registran los ingresos provenientes de recursos de origen federal como son las participaciones y aportaciones en ingresos y los convenios establecidos con distintas instancias de Gobierno entre otros conceptos, mismos que financian distintos proyectos en beneficio de los habitantes del Municipio.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10).

No se cuenta con registro de operaciones de deuda pública a largo plazo.

Calificaciones Otorgadas (11).

No Aplica.

Proceso de Mejora (12).

Principales Políticas de control interno

Para la estructura organizacional se está trabajando en la creación y actualización de los manuales de organización para delegar y delimitar la responsabilidad administrativa según funciones de los servidores públicos. Así mismo difundir y establecer políticas que permitan mantener actualizados dichos documentos normativos.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Información por Segmentos (13).

No Aplica

Eventos Posteriores al Cierre (14).

No Aplica

Partes Relacionadas (15)

No Aplica

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

TESORERO MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO DE JILOTZINGO



L.E. NESTOR JACOBO ROJAS
Jilotzingo
2025-2027
TESORERÍA
MUNICIPAL



MUNICIPIO DE JILOTZINGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 30 de Junio de 2026.

Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes:

El saldo que se refleja en el concepto Efectivo en el mes de Junio por la cantidad de \$ 6,132,042.66, corresponde a registros de administraciones anteriores y por los cuales se está llevando a cabo un análisis detallado para su probable depuración con la finalidad de reflejar unos estados financieros más apegados a la realidad para una adecuada toma de decisiones, el importe en bancos se deriva del ahorro que permitirá dar cumplimiento a los pasivos del mes inmediato siguiente, además de un registro de depósito de fondo en garantía que de igual manera corresponde a un saldo histórico que será debidamente cancelado en los meses siguientes.

CUENTA	SALDO
CAJA	6,387,058.66
DEPÓSITOS EN FONDOS EN GARANTÍA	120,000.00
BANCOS	21,388,435.48

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: Existen saldos por deudores diversos, por los cuales ya se encuentra en proceso de solicitud de comprobación o reintegro para la cancelación de estos importes mismos que se verán reflejados en los siguientes meses, además de saldos que a la fecha no han sido depositados a la cuenta bancaria del Municipio derivado de la recaudación por parte del gobierno del estado.

CUENTA	SALDO
DIRECCION DE ADMINISTRACION	369,350.52
SISTEMA MUNICIPAL DIF JILOTZINGO	113,992.24
MARIO ROJAS ROSAS	90,000.00
FERNANDO GONZALEZ ARZATE	485,273.21
SEBASTIAN ESTEBAN ALBARRAN LARA	8,378.00
ADEUDOS ISSEM Y M ADM ON 2022-2024	31,119.01
ALEJANDRA MARTINEZ LOPEZ	-281.08

Bienes Disponibles ara su Transformación o Consumo:

SIN MOVIMIENTOS

Inversiones Financieras

Al mes de Junio 2026, el Municipio de Jilotzingo, no cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo que se refleja en los diversos rubros de las cuentas que integran el Activo Fijo durante el mes de Junio de 2026; no muestra incremento.

	BIENES MUEBLES	IMPORTE
	Edificios no Habitacionales	5,409,609.15
	Mobiliario y Equipo de Administración	3,601,810.76
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	254,438.29
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	754,816.51
	Vehiculos y Equipo de Transporte	22,745,229.21
	Equipo de Defensa y Seguridad	3,443,931.81
	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	7,108,172.04
	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	13,920.00
	Otros Bienes Muebles	452,817.60

Pasivo

Pasivos a Corto plazo

Al mes de Junio de 2026, se tiene un saldo por la cantidad de \$ 74,289,110.36 esto es derivado de las provisiones realizadas de los materiales, servicios y retenciones derivado del cumplimiento de obligaciones fiscales registrados durante el mes, por los cuales se da cumplimiento de pago en el mes siguiente, el saldo que se refleja en la cuenta de servicios personales por pagar a corto plazo corresponde a importes de trabajadores que han causado baja por fallecimiento o por terminación laboral que cuentan con procedimientos; sin embargo se están realizando las acciones pertinentes para la cancelación o depuración de los mismos,

PASIVO	IMPORTE
Cuentas por pagar a Corto Plazo	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	111,015.43
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,266,808.62
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,531,076.23
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	1,518,780.99
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	75,512,972.28
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-10,898,469.32

Pasivos a largo plazo

SIN MOVIMIENTOS

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

Durante el mes de Junio 2026, se registran ingresos por la cantidad de \$ derivados de la recaudación de impuestos y derechos así como de las participaciones y aportaciones recibidas ro ramadas en el mes.

Ingresos de Gestión	
Impuestos	2,069,749.05
Contribuciones de Mejoras	273,744.00
Derechos	784,446.00
Productos	1,157,953.22
Aprovechamientos	19,584.00
Participaciones y Aportaciones	13,621,358.31
Otros Ingresos y Beneficios	0.00

Gastos otras perdidas

Se dio cumplimiento a los pagos correspondientes a los capítulos del gasto como como a continuación se detalla.

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	7,621,458.18
MATERIALES Y SUMINISTRO	1,494,024.54
SERVICIOS GENERALES	2,626,797.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUD.	1,632,204.21
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00
INVERSION PÚBLICA	0.00
DEUDA PÚBLICA	799.00
TOTAL	13,375,283.92

III. Notas al Estado de variación en la Hacienda Pública

Estado de variación en la Hacienda Pública:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Mes Anterior	600,631.38
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Mes Anterior	290,900,282.73
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Mes Anterior	291,500,914.11
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Mes	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Mes	27,978,651.69
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Mes	319,479,565.80

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo:

Origen

Impuestos	2,069,749.05
Contribución de Mejoras	273,744.00
Derechos	784,446.00
Productos	1,157,953.22
Aprovechamientos	19,584.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de Aportaciones	13,621,358.31
Otros Orígenes de Operación	

TOTAL 17,926,834.58

Aplicación

Servicios Personales	7,621,458.18
Materiales y Suministros	1,494,024.54
Servicios Generales	2,626,797.99
Subsidios y Subvenciones	1,532,839.71
Ayudas Sociales	99,364.50
Otras Aplicaciones de Operación	799.00

TOTAL 13,375,283.92

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,551,550.66
---	--------------

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Otros Orígenes de Inversión	16,845.09

TOTAL	16,845.09
-------	-----------



MUNICIPIO DE JILOTZINGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 al 30 de Junio de 2026.

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias ⁽⁴⁾

Contables:

Valores

SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones

SIN MOVIMIENTOS

Avales Garantías

SIN MOVIMIENTOS

Juicios

SIN MOVIMIENTOS

Contratos ara Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios PPS Similares

SIN MOVIMIENTOS

Bienes en concesión en comodato

SIN MOVIMIENTOS

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos: Al 30 de Junio de 2026 se refleja una variación hacia la baja de recaudación del mes en comparación con lo presupuestado, por lo que se realizaran acciones para el cumplimiento de las metas.

Cuentas de Egresos: Al 30 de Junio de 2026, se refleja un ahorro en la ejecución del gasto en comparación con lo presupuestado, esto es debido al flujo de efectivo para el cumplimiento del presupuesto.

TESORERO MUNICIPAL

L.E. NESTOR JACOBO ROJAS

H. AYUNTAMIENTO DE JILOTZINGO



Jilotzingo

2025-2027

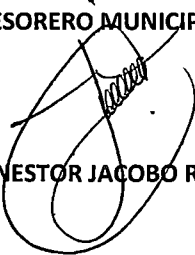
TESORERÍA
MUNICIPAL

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

	TOTAL INGRESOS PRESUPUESTO	TOTAL INGRESOS CONTABLES	INCONSISTENCIA
INGRESOS	17,926,834.58	17,926,834.58	0.00
EGRESOS	13,375,283.92	13,375,283.92	0.00

TESORERO MUNICIPAL



L.E. NESTOR JACOBO ROJAS

H. AYUNTAMIENTO DE JILOTZINGO



Jilotzingo

2025-2027

TESORERÍA MUNICIPAL