0009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalente reporta un saldo de **$21,156,867.96** Integrado por la cuenta de:

Caja. – al mes de septiembre tiene un saldo $0.00

Bancos. - reporta un saldo de **$21,147,635.32** que se integran por saldos de bancos de programa normal y una cuenta remanente De las Diferentes Fuentes de Financiamiento para este Ejercicio Fiscal.

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración:
Al cierre del mes de septiembre hay un saldo de **$2,322.07** que corresponde un saldo del Ejercicio 2009.

Otros Efectivos y Equivalentes:
Al cierre del mes de septiembre se encuentra saldo de **$6,910.57** esto corresponde a ejercicio 2009.

Derechos a recibir Efectivos y Equivalentes:

Derecho a recibir Efectivos y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir reporta un saldo de **$14,251,788.33** Con fecha al 30 de septiembre, que comprende los siguientes detalles

1.- Cuentas por cobrar a Corto Plazo al corte del mes de septiembre reporta un saldo de **$8,977,668.00**

2.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, la cuenta presenta un saldo por **$5,274,120.33,** que corresponde en su mayoría a saldos del ejercicio 2009.

3.- Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo. - la cuenta presenta un saldo al 30 de septiembre del 2018 de **$0.00**

0010

Derechos a recibir Bienes o Servicios.
En esta cuenta se encuentran movimientos por Anticipo a contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo por un monto de **$1,522,809.03,** que corresponde a el presente ejercicio y a ejercicios anteriores.

Activo No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.
Al mes de septiembre tenemos un saldo por la cantidad de **$ 380,502,672.35** que corresponde a los siguientes saldos.

Terrenos	**$ 4,628,292.50**
Edificios No Habitacionales	**$ 80,507,435.74**
Infraestructura	**$153,373,869.02**
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	**$ 2,427,694.06**
Construcciones en Proceso en Bienes propios	**$139,565,381.03**

Bienes Muebles.
La cuenta de Bienes Muebles al mes de septiembre tiene la cantidad de **$ 44,312,136.19** todos los Bienes muebles se encuentran debidamente registrados, y comprenden los siguientes saldos.

Mobiliario y Equipo de Administración	4,580,492.90
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,105,936.36
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	458,002.21
Equipo de Transporte	27,068,300.98
Equipo de Defensa y Seguridad	1,297,850.79

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,790,814.35
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	10,738.60

Activos intangibles.
La cuenta de Activos intangibles al mes de septiembre tiene la cantidad de **$ 42,342.41** y que este saldo lo integra la adquisición de los softwares registrados.

Pasivo

Son las obligaciones presentes del Municipio de Jalpa de Méndez, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

Cuentas por pagar a corto plazo: refleja un saldo de $14,576,151.49 los cuales se detallan a continuación.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.
al 30 de septiembre del 2018 refleja un saldo de $0.00

Proveedores Por pagar a Corto Plazo.
Al mes de septiembre se encuentra un Saldo de **$3,006,646.55** también se encuentra acumulados los saldos de pasivos de Ejercicio Anteriores, siendo esto en su mayoría del ejercicio 2009.

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo
En esta cuenta se encuentran los contratistas pendientes de liquidar por obras en Proceso que asciende a la cantidad de **$6,036,371.51**, que corresponden a saldos del ejercicio 2009, y del presente ejercicio los cuales serán cubiertas con las ministraciones del Fondo III Y de los convenios que están pendiente de ser ministradas por parte de la SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo
La cuenta presenta movimientos por Retenciones de Impuestos a los trabajadores para ser enterados al SAT, y esto asciende a la cantidad de **$5,533,133.43** que corresponde a impuesto pendiente de pagar, en relación a el pago de ISR del mes de Septiembre se realizara el pago en los primeros días del mes de octubre del 2018, el cual en bancos queda el recurso financiero para hacer frente a esta obligación. El cual asciende a un monto de $2,473,013.56

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Esta cuenta presenta un saldo de **$0.00**

Otros Pasivos a Corto Plazo
En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$76,676.69**

Ingresos Por clasificar **$ 76,676.69**

Otros Pasivos Circulante
En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$0.00**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO

Para el Municipio de Jalpa de Méndez representa la diferencia del activo y pasivo, e incluye el resultado de la gestión del ejercicio actual y de ejercicios anteriores. El saldo integra el reconocimiento de la valuación de los activos, no contempla el reconocimiento de los efectos inflacionarios.

A) Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del 30 de septiembre del 2018:

- **Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)**
  El monto total de este rubro es de **$101,609,872.96**

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El estado de actividades refleja la diferencia entre los ingresos captados en el período y los gastos incurridos en el mismo.

A) Ingresos y Otros Beneficios.

Ingresos de Gestión

Los Ingresos de gestión se refieren a los ingresos por conceptos de Impuestos, Derechos y Aprovechamientos que el Ayuntamiento de Jalpa de Méndez tuvo a bien recaudar, y éstos ascienden a la cantidad de **$ 1,183,584.87**

Participaciones y Aportaciones y convenios Federales

Las participaciones estatales son recursos asignados a organismos centralizados, descentralizados y autónomos, en los términos establecidos la Ley de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio 2018, y se constituyen como incentivos por los ingresos federales obtenidos.

Durante el mes de septiembre del 2018 el Municipio de Jalpa de Méndez obtuvo ingresos por este concepto por la cantidad total de **27,629,703.26** el cual consta de las participaciones netamente recibidas en el mes de septiembre es de **$19,565,163.00** y el restante corresponde al devengo anual de las aportaciones federal (FONDO IV Y FONDO III)

Por lo que el **Total de INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** propiedad del Municipio de Jalpa de Méndez que se tuvo al 30 de septiembre del 2018 es por la cantidad de $28,080,549.50

B) Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

- **Servicios Personales:** Esta partida contempla sueldos, salarios y prestaciones que los trabajadores del Municipio de Jalpa de Méndez perciben por desarrollar su labor. Al corte del mes de septiembre del 2018, esta cuenta presenta un ejercido devengado por la cantidad total de $**25,019,264.34**

- **Materiales y Suministros:** Este rubor está compuesto por insumos y suministros necesarios para la prestación de bienes y servicios de derecho público por parte de este ente, incluyendo aquellos necesarios para actividades administrativas. Su saldo se integra principalmente de: materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información, alimentos y utensilios, materiales y artículos de reconstrucción y reparación, así como combustibles, lubricantes y aditivos, el devengado al corte del mes de septiembre del 2018 asciende a un monto total de **$2,467,314.85**

- **Servicios Generales:** El saldo representa el gasto realizado por este ente en servicios, necesarios para el desarrollo de las actividades vinculadas al municipio de Jalpa de Méndez por conceptos como el pago de servicios básicos (energía eléctrica, agua potable, servicio telefónico, de internet), arrendamientos de edificios, rentas de equipos administrativos y fotocopiadoras, equipos de transporte, y otros servicios más, el devengado al corte del mes de septiembre del 2018 asciende a un monto total de **$8,362,839.33**

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Refleja cuánto efectivo conserva el Municipio de Jalpa de Méndez después de los gastos y los intereses. La expresión que en el ámbito de la Contabilidad se conoce como **estado de flujo de efectivo**, por lo tanto, es un **parámetro de tipo contable** que ofrece información en relación a los movimientos que se han realizado en un determinado periodo de dinero o cualquiera de sus equivalentes.

El flujo de Efectivo por actividades de operación correspondiente al mes de septiembre nos muestra un Saldo por **$1,546,459.95 y se forma de la siguiente manera:**

A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Origen:

En el período del mes de septiembre del 2018 se obtuvieron ingresos por diversos conceptos por la cantidad de **$1,708,662.00** que es el monto total por la suma de orígenes efectivo en actividades de operación (para operación de los proyectos del Municipio de Jalpa de Méndez).

0015

Aplicación:

Gastos de Funcionamiento

Al 30 de septiembre del 2018 se tiene una aplicación de recursos por concepto de **Gastos de funcionamiento** por la cantidad total de **$30,894,380.55** del presupuesto autorizado para el ejercicio 2018, que se aplicaron de las siguientes maneras:

Servicios personales	22,986,216.97
Materiales y Suministro	2,604,103.41
Servicios Generales	5,304,060.17

b) Notas de Orden

Movimientos en cuentas de orden que se presentaron en el mes de septiembre del 2018 de conformidad con el siguiente detalle:

El Municipio de Jalpa de Méndez ha observado en tiempo y forma las normas y disposiciones que ha emitido el CONAC así como las disposiciones afectas a la Contabilidad Gubernamental. El cual tiene implementado el sistema contapoint, en el cual integró los procesos logísticos para una afectación contable y presupuestal en tiempo real.

a) **La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos**.

La Contabilidad del Municipio de Jalpa de Méndez se realiza con base acumulativa, registrando las operaciones y lo eventos económicos a valor histórico.

6016

b) Postulados básicos.

El sistema de Contabilidad Gubernamental del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez se encuentra sustentado en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, el registro de sus operaciones, y la elaboración y presentación de sus estados financieros.

c) Normatividad supletoria

Algunas leyes emitidas por el Poder Ejecutivo.

d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

No aplica

-Plan de implementación:

No aplica

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

No aplica.

Con fundamento en el Artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental fracción I Manifestamos bajo protesta de decir verdad, que las cifras presupuestales y financieras correspondientes a la Cuenta Pública del mes de **septiembre del 2018** contenidas en estas notas a los Estados Financieros del Ayuntamiento de Jalpa de Méndez, corresponden a los registros contables y presupuestales; no existiendo omisión de registro de documento alguno, por lo cual asumimos la responsabilidad de su contenido.

Nombre y firma de funcionarios participantes

LIC. CINTIA SALAZAR REGIY

DIRECTORA DE FINANZAS

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS JALPA DE MÉNDEZ, TAB.
DIRECCIÓN FINANZAS MUNICIPALES