NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE NOVIEMBRE 2020

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera.

1-Activo

111-Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalente reporta un saldo de **$76,958,160.73** Integrado por la cuenta de:

11110 - **Caja. –** al mes de noviembre tiene un saldo $0.00

11120- Bancos. - reporta un saldo de **$76,948,928.09** que se integran por saldos de bancos de programa normal y una cuenta remanente De las Diferentes Fuentes de Financiamiento para este Ejercicio Fiscal; Es de resaltarse que todas y cada una de las cuentas de Jalpa de Méndez son cuentas productivas.

NUMERO	CUENTA	DESCRIPCION Y CUENTA	BANCO	SALDO
1	11120-1033-1-00002-02020-00172	FONDO DE ISR 2020 CTA. 4064698574	HSBC	1,137,313.74
2	11120-1601-1-00002-02020-00167	PARTICIPACIONES GC 2020 (CTA 4064698566 HSBC)	HSBC	17,214,587.86
3	11120-1601-1-00002-02020-00171	CONCENTRADORA DE PARTICIPACIONES 2020 CTA.4064698558	HSBC	6,576.71
4	11120-1601-1-00002-02020-00173	FONDO DEL 70% DE COMBUSTIBLES Y COMPENSACION 2020 CTA. 4064698582	HSBC	2,044,116.46
5	11120-1601-3-00001-02011-00022	GASTO CORRIENTE 2011 (5380816)	BANAMEX	3,612.84
6	11120-1601-3-00002-02018-00135	GASTO CORRIENTE DE PART 2018 (4060973633) REM	HSBC	138,959.35

7	11120-1601-3-00002-02019-00151	PARTICIPACIONES GC 2019 (CTA 4062374723 HSBC)	HSBC	491,323,.23
8	11120-1601-3-00002-02019-00153	CONCENTRADORA DE PARTICIPACIONES 2019 (CTA 4062374715 HSBC) REMANENTE	HSBC	16,255.93
9	11120-1601-3-00002-02019-00155	RESARCIM. DE CONTRIB ISN 2019 (CTA 4062374756 HSBC) REMANENTE	HSBC	10,257.00
10	11120-1601-3-00002-02019-00156	FONDO DE ISR PARTICIPABLE 2019 (CTA 4062374764 HSBC) REMANENTE	HSBC	5,036.00
11	11120-1604-3-00002-02019-00157	FONDO 70% DE COMPENS Y COMBUST MPAL 2019 (CTA 4062374772 HSBC) REMANENTE	HSBC	4,531.00
12	11120-1661-1-00002-02020-00166	INGRESOS DE GESTION (R.P)2020 4064698616	HSBC	1,946,438.97
13	11120-1661-3-00002-02018-00134	RECURSOS PROPIOS 2018 (4060973617)	HSBC	7,247.13
14	11120-1661-3-00002-02019-00152	RECURSOS PROPIOS 2019 (CTA 4062374731 HSBC) REMANENTE	HSBC	181,016.00
15	11120-5233-3-00002-02018-00147	PROGRAMAS REGIONALES 2018 REMANENTE 4061527032	HSBC	0.00
16	11120-5233-3-00002-02018-00149	PROGRAMAS REGIONALES (2) 2018 CTA. 4061527669 REMANENTE	HSBC	0.02
17	11120-523M-1-00002-02020-00175	FONDO PARA ENTIDADES DE HIDROCARBUROS TERRESTRE 7932	HSBC	1,904,958.60
18	11120-523M-1-00002-02020-00176	FONDO PARA ENTIDADES EN HIDROCARBUROS MARITIMAS 7940	HSBC	2,452,952.37
19	11120-523M-2-00002-02018-00143	FOND DE HIDROC REG TERRESTRES 2018 REFRENDO	HSBC	0.00
20	11120-523M-2-00002-02018-00144	FOND DE HIDROC REG MARITIMAS 2018 REFRENDO	HSBC	0.00
21	11120-523M-2-00002-02019-00158	FOND PARA ENT Y MUN PROD DE HIDR EN REG TERR 2019 (CTA 4062374780 HSBC) REFRENDO	HSBC	905.89
22	11120-523M-2-00002-02019-00159	FOND PARA ENT Y MUN PROD DE HIDROC EN REG MARIT 2019 (CTA 4062374798) REFRENDO	HSBC	6,819.32
23	11120-523O-3-00002-02018-00148	FORTALECIMIENTO FINANCIERO (1) 2018 REMANENTE	HSBC	0.00
24	11120-523O-3-00002-02018-00150	FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA INVERSION (2)2018 CTA 4061872628 RFEMANENTE	HSBC	0.00

25	11120-523Q-1-00002-02020-00180	FEIEF 2020	HSBC	2,062,091.32
26	11120-5334-1-00002-02020-00170	FONDO III 2020 R33 CTA. 4064698533	HSBC	33,501,687.17
27	11120-5334-2-00002-02018-00139	FONDO III 2018 REFRENDO 3351	HSBC	0.01
28	11120-5334-2-00002-02019-00161	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTR SOC MPAL 2019 (CTA 4062374673 HSBC) REFRENDO	HSBC	468,408.55
29	11120-5335-1-00002-02020-00168	FONDO IV 2020 R33 4064698541	HSBC	9,089,551.69
30	11120-5335-3-00002-02018-00137	FONDO IV 2018 REMANENTE 3369	HSBC	300.00
31	11120-5335-3-00002-02019-00160	FOND DE APORT PARA EL FORT DE LOS MPIOS F-IV 2019 (CTA 4062374681 HSBC) REMANENTE	HSBC	73,553.48
32	11120-6021-1-00002-02020-00169	TRANSITO MUNICIPAL 2020 CTA. 4064698608	HSBC	368,824.57
33	11120-6021-3-00002-02019-00154	TRANSITO MUNICIPAL 2019 (CTA 4062374749) REMANENTE	HSBC	3,724.16
34	11120-1601-1-00002-02020-00174	RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCIONES 2020 CTA. 4064698590	HSBC	3,806,878.72
			TOTAL	**76,948,928.09**

11160-Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración:
Al cierre del mes de noviembre hay un saldo de **$2,322.07** que corresponde un saldo del Ejercicio 2009.

11190-Otros Efectivos y Equivalentes:
Al cierre del mes de noviembre se encuentra saldo de **$6,910.57** esto corresponde a ejercicio 2009.

112-Derechos a recibir Efectivos y Equivalentes:

Derecho a recibir Efectivos y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir reporta un saldo de **$4,445,221.61 al** corte de noviembre, que comprende los siguientes detalles

- **11220.- Cuentas por cobrar a Corto Plazo** La cuenta presenta un saldo de **$237,089.97** al corte del mes de noviembre 2020.

- **11230**.- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**, la cuenta presenta un saldo por **$4,186,635.64 que** corresponde en su mayoría a saldos del ejercicio 2009.

- **11250.- deudores por anticipo a la tesorería a corto plazo.** La cuenta presenta un saldo de $21,496.00 al corte del mes de noviembre 2020.

113-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 **$2,470,669.76** que corresponde a el presente ejercicio y a ejercicios anteriores.

115-Almacen.
La cuenta presenta un saldo al corte del mes de noviembre de 2020 un monto de $0.00

Activo No Circulante

123-Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.
Al mes de noviembre tenemos un saldo por la cantidad de **$296,940,675.66** que corresponde a los siguientes saldos.

Cuenta	Descripción	Importe
1231	TERRENOS	4,628,292.50
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	80,507,435.74
1234	INFRAESTRUCTURA	153,373,869.02
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	54,965,824.00
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	3,337,190.40
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	128,064.00

124-Bienes Muebles.
La cuenta de Bienes Muebles al mes de noviembre tiene la cantidad de **$63,236,460.89** todos los Bienes muebles se encuentran debidamente registrados, y comprenden los siguientes saldos.

Descripción	Importe
1241-Mobiliario y Equipo de Administración	6,224,982.13
1242-Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,397,815.79

1243-Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	558,100.21
1244-Equipo de Transporte	40,511,414.98
1245-Equipo de Defensa y Seguridad	1,297,850.79
1246-Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,235,558.39
1247-Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	10,738.60

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

126.- Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes

La cuenta refleja un monto de **$30,964,731.53** lo anterior debido a que, al cierre del ejercicio fiscal de 2019, se realizó con éxito.

2-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.

211- Cuentas por pagar a corto plazo: refleja un saldo de **$6,329,981.37** los cuales se detallan a continuación.

- **21120-Proveedores Por pagar a Corto Plazo.**
  Al mes de noviembre se encuentra un Saldo de **$827,107.95** también se encuentra acumulados los saldos de pasivos de Ejercicio Anteriores, siendo esto en su mayoría del ejercicio 2009.

- **21130-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 **$1,979,249.63** que corresponden a saldos del ejercicio 2009, y del presente ejercicio los cuales

serán cubiertas con las ministraciones del fondo y de los convenios que están pendiente de ser ministrados por parte de la SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO.

- **21150-Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo.**
  La cuenta presenta **$12,907.32,** siendo al cierre del mes de noviembre de 2020.

- **21160-Intereses Comisiones, y Otros gastos por Pagar a Corto Plazo.**
  La cuenta presenta **$ 0.00** (00/100 M.N.)

- **21170-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 **$3,508,731.50** que corresponde a impuesto pendiente de pagar, en relación a el pago de ISR, al cierre del mes de noviembre del 2020.

- **21190.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**
  Esta cuenta presenta un saldo de **$1,984.97** al mes de noviembre 2020

219-Otros Pasivos a Corto Plazo

En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$970,406.04** desglosado de la siguiente manera al cierre del mes de noviembre 2020:

- **2191.- Ingresos por clasificar**
  En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$676,649.29**

- **2199.- Otros Pasivos Circulante**
  En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$0.00**

Pasivos no Circulantes

221.-Cuentas por pagar a largo plazo
En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de $**574,497.65** noviembre 2020.

222.-Documentos por pagar a largo plazo
En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$1,018,171.75** noviembre 2020.

II) 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.

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 **$1,751,751.16** en el mes de noviembre 2020.

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 2020, y se constituyen como incentivos por los ingresos federales obtenidos.

Durante el mes de noviembre del 2020 el Municipio de Jalpa de Méndez obtuvo ingresos por este concepto por la cantidad total de **$25,004,835.38**

Por lo que el **Total de INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** propiedad del Municipio de Jalpa de Méndez que se tuvo al 30 de noviembre del 2020 es por la cantidad de **$ 26,756,586.54**

Gastos y Otras Pérdidas

- **Gastos de Funcionamiento un total de $21,057,439.68**

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 noviembre del 2020, esta cuenta presenta un ejercido devengado por la cantidad total de **$15,077,041.26**

Materiales y Suministros: Este rubro 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 noviembre del 2020 asciende a un monto total de **$1,391,484.90**

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 noviembre del 2020 asciende a un monto total de **$4,588,913.52**

III). - 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.

Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del 30 de noviembre del 2020:

- **Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)**
  El monto total de este rubro es de **$105,548,543.44**

IV) 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 noviembre nos muestra un Saldo por **$76,958,160.73**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Origen:

En el período del mes de noviembre del 2020 se obtuvieron ingresos por diversos conceptos por la cantidad de **$26,756,586.54** 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).

Aplicación: $22,035,927.83

- **Gastos de Funcionamiento**
  Al corte del mes de noviembre del 2020 se tiene una aplicación de recursos por concepto de **Gastos de funcionamiento** por la cantidad total de **$19,884,215.50** del presupuesto autorizado para el ejercicio 2020, que se aplicaron de las siguientes maneras:

Servicios personales	$ 14,212,281.54
Materiales y Suministro	$ 1,117,520.44
Servicios Generales	$ 4,554,413.52

- **Trasferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**
  Al corte del mes de noviembre del 2020 se tiene una aplicación de recursos por concepto de **trasferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas,** por la cantidad total de **$2,151,712.33** del presupuesto autorizado para el ejercicio 2020, que se aplicaron de las siguientes maneras:

Subsidios y jubilaciones	$	0.00
Ayudas sociales	$	2,146,712.33
Pensiones y jubilaciones	$	5,000.00

b). - Notas de Memorias (cuenta de Orden)

Movimientos en cuentas de orden que se presentaron en el mes de noviembre del 2020 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 de control gubernamental, en el cual integró los procesos logísticos para una afectación contable y presupuestal en tiempo real.

Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias:

Emisión de Obligaciones:

El municipio de Jalpa de Méndez al cierre del mes de noviembre 2020 tiene un informe relativo al estado procesal que guardan los expedientes laborales que cuentan con laudos condenatorios debidamente ejecutoriados y de los cuales se están requiriendo el pago del salario caídos informo que el monto haciende a la cantidad de $123,183,077.93

c). - Notas de Gestión Administrativas

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.

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 **noviembre del 2020** 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. LOYDA MAGAÑA RUIZ
DIRECTORA DE FINANZAS