NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE ENERO 2021

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera.

1-Activo

111-Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalente reporta un saldo de **$28,464,726.74** Integrado por la cuenta de:

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

11120- Bancos. - reporta un saldo de **$28,455,494.10** 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	11120-1033-1-00002-02021-00183	FONDO DE ISR 2021 5089	HSBC	544,450.45
2	11120-1033-3-00002-02020-00172	FONDO DE ISR 2020 8574	HSBC	533,116.57
3	11120-1601-1-00002-02021-00189	PARTICIPACION GASTO CORRIENTE 2021 CTA. 5071	HSBC	203,359.68
4	11120-1601-1-000052-02021-00191	CONCENTRADORA DE PARTICIPACIONES 2021 CTA. 5063	HSBC	156,871.81
5	11120-1601-1-00002-02021-00192	FONDO DEL 70% DE COMBUSTIBLES Y COMPENSACION 2021 CTA 5097	HSBC	11,095.05

6	11120-1601-3-00001-02011-00022	GASTO CORRIENTE 2011 CTA 0816	BANAMEX	3,612.84
7	11120-1601-3-00002-02018-00135	GASTO CORRIENTE DE PART 2018 3633	HSBC	138,968.09
8	11120-1601-3-00002-02019-00151	PARTICIPACION GASTO CORRIENTE2019 4723	HSBC	191,332.22
9	11120-1601-3-00002-02019-00153	CONCENTRADORA DE PARTICIPACION CTA. 4715	HSBC	16,256.84
10	11120-1601-3-00002-02019-00155	RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCION ISN 2019 CTA. 4756	HSBC	10,257.00
11	11120-1601-3-00002-02019-00156	FONDO DE ISR PARTICIPABLE 2019 CTA. 4764	HSBC	5,036.00
12	11120-1601-3-00002-02020-00167	PARTICIPACION GASTO CORRIENTE 2020 CTA.8566	HSBC	3,475.50
13	11120-1601-3-00002-02020-00171	CONCENTRADORA DE PARTICIPACION CTA. 8558	HSBC	642.67
14	11120-1601-3-00002-02020-00173	FONDO DEL 70% DE COMBUSTIBLE Y COMPENSACION 2020 CTA 8582	HSBC	635.01
15	11120-1604-3-00002-02019-00157	FONDO DEL 70% COMPENSACION Y COMBUSTIBLES 2019 CTA. 4772	HSBC	4,531.00
16	11120-1661-1-00002-02021-00190	INGRESOS DE GESTION (R.P.) 2021 CTA. 5121	HSBC	2,414,257.53
17	11120-1661-3-00002-02018-00134	RECURSOS PROPIOS 2018 CTA 3617	HSBC	7,247.13
18	11120-1661-3-00002-02019-00152	RECURSOS PROPIOS 2019 CTA. 4731	HSBC	183,645.31
19	11120-1661-3-00002-02020-00166	INGRESOS DE GESTION R.P. 2020 CTA. 8616	HSBC	129,349.78
20	11120-5233-3-00002-02018-00149	PROGRAMA REGIONALES 2 2018 CTA. 7669	HSBC	465.00
21	11120-523M-1-00002-02021-00186	FONDO PARA ENTIDADES Y PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REG, TERRESTRE 2021 CTA. 5139	HSBC	357,938.97
22	11120-523M-1-00002-02021-00187	FONDO PARA ENTIDADES Y PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REG, MARITIMAS 2021 CTA.5147	HSBC	488,116.42

23	11120-523M-2-00002-02019-00158	FONDO PARA ENTIDADES Y PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REG, TERRESTRE 2019 CTA.4780	HSBC	22.28
24	11120-523M-2-00002-02019-00159	FONDO PARA ENTIDADES Y PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REG, MARITIMA 2019 CTA.4798	HSBC	0.01
25	11120-523M-2-00002-02020-00175	FONDO PARA ENTIDADES Y PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REG, TERRESTRE 2020 CTA.7932	HSBC	453,858.66
26	11120-523M-2-00002-02020-00176	FONDO PARA ENTIDADES Y PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REG, MARITIMAS 2020 CTA.7940	HSBC	599,728..86
27	11120-523Q-3-00002-02020-00180	FEIEF 2020	HSBC	204.68
28	11120-5334-1-00002-02021-00181	FONDO III 2021 R33 4959	HSBC	5,836,553.00
29	11120-5334-2-00002-02018-00139	FONDO III 2018 REFRENDO CTA. 3351	HSBC	1,219.97
30	11120-5334-2-00002-02019-00161	FONDO III 2019 FONDO DE APORTACIONES PARA INFRAESTRUCTURA SOCIAL CTA. 4673	HSBC	66,957.80
31	11120-5334-2-00002-02020-00170	FONDO III 2020 CTA. 8533	HSBC	13,642,565.45
32	11120-5335-1-00002-02021-00182	FONDO IV 2021 CTA 4967	HSBC	1,179,980.63
33	11120-5335-3-00002-02018-00137	FONDO IV 2018 REMANENTE CTA. 3369	HSBC	300.00
34	11120-5335-3-00002-02020-00168	FONDO IV 2020 CTA. 8541	HSBC	2,105.50
35	11120-6021-1-00002-02021-00185	TRANSITO MUNICIPAL 2021 CTA. 5113	HSBC	65,663.96
36	11120-6021-3-00002-02019-00154	TRANSITO MUNICIPAL 2019 CTA. 4749	HSBC	3,724.16
37	11120-6021-3-00002-02020-00169	TRANSITO 2020 CTA. 8608	HSBC	63,688.23
38	11120-6027-1-00002-02021-00184	RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCIONES 2021 CTA. 5105	HSBC	1,118,949.42
39	11120-6027-3-00002-02020-00179	RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCION 2020 CTA. 8590	HSBC	15,765.62

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

11190-Otros Efectivos y Equivalentes:
Al cierre del mes de enero 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 **$6,218,603.45 al** corte de enero, que comprende los siguientes detalles

- **11220.- Cuentas por cobrar a Corto Plazo** La cuenta presenta un saldo de **$551,685.97** al corte del mes de enero del 2021.

- **11230**.- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**, la cuenta presenta un saldo por **$5,666,917.48** que corresponde en su mayoría a saldos del ejercicio 2009.

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 **$1,644,759.67** que corresponde a el presente ejercicio y a ejercicios anteriores.

115-Almacen.
La cuenta presenta un saldo al corte del mes de enero de 2021. un monto de $12,699.97

Activo No Circulante

123-Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.
Al mes de enero tenemos un saldo por la cantidad de **$256,408,942.26** que corresponde a los siguientes saldos.

Cuenta	Descripción	Importe
1231	TERRENOS	4,628,292.50
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	84,267,786.69
1234	INFRAESTRUCTURA	153,373,869.02

1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	14,010,930.05
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	128,064.00

124-Bienes Muebles.
La cuenta de Bienes Muebles al mes de enero tiene la cantidad de **$65,172,605.77** todos los Bienes muebles se encuentran debidamente registrados, y comprenden los siguientes saldos.

Descripción	Importe
1241-Mobiliario y Equipo de Administración	7,366,095.75
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	41,290,922.98
1245-Equipo de Defensa y Seguridad	1,297,850.79
1246-Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,251,081.65
1247-Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	10,738.60

125- Activos intangibles.
La cuenta de Activos intangibles al mes de enero 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 **$34,410,980.28** lo anterior debido a que, al cierre del ejercicio fiscal de 2020, 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 **$6,095,712.60** los cuales se detallan a continuación.

- **21120-Proveedores Por pagar a Corto Plazo.**
  Al mes de enero se encuentra un Saldo de **$918,819.26** 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 **$0.00** al cierre del mes de enero de 2021

- **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 **$2,645,657.74** que corresponde a impuesto pendiente de pagar, en relación a el pago de ISR, al cierre del mes de enero del 2021.

- **21190.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**
  Esta cuenta presenta un saldo de **$551,985.97** al mes de enero 2021

<u>219-Otros Pasivos a Corto Plazo</u>

En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$1,024,438.76** desglosado de la siguiente manera al cierre del mes de enero 2021.

- **2191.- Ingresos por clasificar**
  En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$1,024,438.76**

- **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** al corte del 31 de enero 2021.

222.-Documentos por pagar a largo plazo
En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$1,018,171.75** al corte del 31 de enero 2021

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 **$1,845,625.60** en el mes de enero 2021

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 2021, y se constituyen como incentivos por los ingresos federales obtenidos.

Durante el mes de enero 2021 el Municipio de Jalpa de Méndez obtuvo ingresos por este concepto por la cantidad total de **$29,694,742.00**

Por lo que el **Total de INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** propiedad del Municipio de Jalpa de Méndez que se tuvo al 31 de enero del 2021, es por la cantidad de **$ 31,540,367.60**

Gastos y Otras Pérdidas

- **Gastos de Funcionamiento un total de $19,722,217.26**

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 enero 2021, esta cuenta presenta un ejercido devengado por la cantidad total de **$15,159,693.25**

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 enero 2021 asciende a un monto total de **$918,616.38**

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 enero 2021 asciende a un monto total de **$3,643,907.63**

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 31 de enero del 2021:

- **Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)**
  El monto total de este rubro es de **$11,085,900.34**

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 enero nos muestra un Saldo por **$28,464,726.74**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Origen:

En el período del mes de enero 2021 se obtuvieron ingresos por diversos conceptos por la cantidad de **$31,540,367.60** 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: $19,940,705.13

- **Gastos de Funcionamiento**
  Al corte del mes de enero del 2021 se tiene una aplicación de recursos por concepto de **Gastos de funcionamiento** por la cantidad total de **$19,208,455.13** del presupuesto autorizado para el ejercicio 2021, que se aplicaron de las siguientes maneras:

Servicios personales	$	15,157,825.39
Materiales y Suministro	$	404,616.61
Servicios Generales	$	3,646,013.13

- **Trasferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**
  Al corte del mes de enero 2021 se tiene una aplicación de recursos por concepto de **trasferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas,** por la cantidad total de **$732,250.00** del presupuesto autorizado para el ejercicio 2021, que se aplicaron de las siguientes maneras:

Subsidios y jubilaciones	$	0.00
Ayudas sociales	$	727,250.00
Pensiones y jubilaciones	$	5,000.00

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

Movimientos en cuentas de orden que se presentaron en el mes del 31 de enero del 2021 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 enero 2021 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 $121,257,372.45

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 **enero 2021** 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