Notas de los Estados Financieros.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información correspondiente al mes de Junio sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas qué acompañan a los estados, a saber:

a) Notas de desglose.
b) Notas de memoria (cuentas de orden).
c) Notas de gestión administrativas.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de Junio de 2022

EFECTIVO			
No.	**Cuenta**	**Descripción**	**Importe**
TOTAL DE EFECTIVO			**0.00**

BANCOS/TESORERÍA			
No.	**Cuenta**	**Descripción**	**Importe**
1	11120-1601-1-00002-02022-00195	CONCENTRADORA DE PARTICIPACIONES 2022 (1931)	8,326,601.96
2	11120-1601-1-00002-02022-00196	PARTICIPACIONES GASTO CORRIENTE 2022 (1949)	292,252.43
3	11120-1601-1-00002-02022-00198	FONDO DEL 70% DE COMBUSTIBLE Y COMPENSACION	74,563.89
4	11120-1601-3-00001-02011-00022	GASTO CORRIENTE 2011 (5380816)	3,612.84

5	11120-1601-3-00002-02019-00151	PARTICIPACIONES GC 2019 (CTA 4062374723 HSBC)	197,198.21
6	11120-1601-3-00002-02020-00167	PARTICIPACIONES GC 2020 (CTA 4064698566 HSBC)	76,632.50
7	11120-1601-3-00002-02021-00189	PARTICIPACIONES GASTO CORRIENTE 2021 CTA. 5071	124,849.88
8	11120-1606-1-00002-02022-00197	FONDO DE ISR PARTICIPABLE 2022 (1956)	6,270,792.90
9	11120-1606-3-00002-02021-00183	FONDO DE ISR 2021 CTA. 5089 REMANENTE 2021	92,646.36
10	11120-1607-1-00002-02022-00199	RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCIONES 2022 (1972)	421,218.51
11	11120-1607-3-00002-02021-00184	RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCIONES 2021 REM (5105)	1.12
12	11120-1608-1-00002-02022-00208	FONDO COORDINACION PREDIAL (6958)	3,137,610.98
13	11120-1661-1-00002-02022-00194	INGRESOS DE GESTION 2022 1998	2,413,715.99
14	11120-1661-1-00002-02022-00206	IMPUESTO PREDIAL 2022 (4391)	1,028,529.01
15	11120-1661-3-00002-02020-00166	INGRESOS DE GESTION (R.P)2020 4064698616	130,196.71
16	11120-1661-3-00002-02021-00190	INGRESOS DE GESTION 2021 (REM) 5121	191,794.86
17	11120-5233-3-00002-02018-00149	PROGRAMAS REGIONALES (2) 2018 CTA. 4061527669 REMANENTE	799.48
18	11120-523M-1-00002-02022-00202	FONDO PARA ENTIDADES Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REGIONES MARITIMAS 2022 (2012)	2,508,506.66
19	11120-523N-1-00002-02022-00201	FONDO PARA ENTIDADES Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REGIONES TERRESTRES 2022 (2004)	1,828,887.09
20	11120-523Q-1-00002-02022-00203	FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2022 FEIEF (2020)	61,144.35
21	11120-523Q-3-00002-02021-00188	FEIEF 2021 (REM) 5154	330.37

22	11120-5334-1-00002-02022-00204	FONDO III 2022 R-33 (1592)	32,133,760.35
23	11120-5334-2-00002-02019-00161	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTR SOC MPAL 2019 (CTA 4062374673 HSBC)REFRENDO	53,726.49
24	11120-5334-2-00002-02020-00170	FONDOM III 2020 R33 CTA. 4064698533	24,805.01
25	11120-5335-1-00002-02022-00205	FONDO IV 2022 R33 (1600)	19,412,347.28
26	11120-5335-3-00002-02021-00182	FONDO IV 2021 R33 4967 REMANENTE	4.40
27	11120-6021-1-00002-02022-00200	TRANSITO MUNICIPAL 2022 (1980	148,177.70
28	11120-6021-3-00002-02021-00185	TRANSITO MUNICIPAL 2021 (REM) 5113	0.80
TOTAL DE BANCOS/TESORERÍA			**78,954,708.13**

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)			
No.	**Cuenta**	**Descripción**	**Importe**
1	11140-1661-1-00002-02022-00209	INVERSION INGRESOS DE GESTION 2022 (70876012980000)	5,000,000.00
TOTAL DE INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)			**5,000,000.00**

El efectivo, bancos/tesorería e inversiones temporales hasta por 3 meses, está integrada por los saldos antes mencionados por fuente de financiamiento y procedencia de los recursos, por un total de $ 83,954,708.13.

11160-Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración:
Al cierre del mes de mayo hay un saldo de **$2,322.07** (dos mil trecientos veintidós pesos .07/100 m.n) que corresponden un saldo del Ejercicio 2009.

11190-Otros Efectivos y Equivalentes:
Al cierre del mes de mayo se encuentra saldo de **$366.43** (son trecientos sesenta y seis pesos .43/100 m.n) esto corresponden a ejercicio 2009.
Estos saldos no fueron aclarados por parte de la administración 2018-2021.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	11220	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	33,921.97
2	11230	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,224,812.13
3	11250	DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	117,350.04
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE			**4,376,084.14**

Derechos a recibir efectivo o equivalente, presenta al corte un saldo por un total de **$ 4,376,084.14,** el cual está integrado por los saldos antes mencionados, , algunos de ellos son del ejercicio actual y otros de ejercicios anteriores los cuales no fueron aclarados por parte de la administración anterior.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	11340	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	5,291,903.01
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			**5,291,903.01**

Derechos a recibir bienes o servicios, presenta al corte un saldo por un total de $ 5,291,903.01, algunos de ellos son del ejercicio actual y otros de ejercicios anteriores los cuales no fueron aclarados por parte de la administración anterior.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

ALMACEN			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
TOTAL DE ALMACEN			**0.00**

Inversiones Financieras

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			0.00

La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo refleja un monto de $ 0.00 a la fecha del corte.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	1231	TERRENOS	5,128,292.50
2	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	84,267,786.69
3	1234	INFRAESTRUCTURA	153,373,869.02
4	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	17,095,367.95
5	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	711,257.25
6	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	128,064.00
7	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,990,964.94
8	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,059,922.93
9	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	554,420.21
10	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	40,466,553.10
11	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	838,559.19
12	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	8,771,497.19
13	1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	10,738.60
TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES			319,397,293.57

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de $ 319,397,293.57 a la fecha del corte.

Estimaciones y Deterioros

ESTIMACIONES Y DETERIOROS			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	12630-1033	FONDO DE ISR PARTICIPABLE	1,440.17
2	12630-1601	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	4,239,957.92
3	12630-1641	DONATIVOS	2,654,210.09
4	12630-1651	PRODUCTOS FINANCIEROS	1,861.57
5	12630-1661	INGRESOS DE GESTION	3,459,084.89
6	12630-262	DEUDA PUBLICA	7,346.78
7	12630-4631	GENERADOS	13,173.98
8	12630-4635	generados	1,729.07
9	12630-5041	GOBERNACIÓN	8,400.00
10	12630-5043	SUBSIDIO PARA LA SEGURIDAD EN LOS MUNICIPIOS (SUBSEMUN)	2,372,945.45
11	12630-5044	FORTALECIMIENTOS PARA LA SEGURIDAD DE LOS MUNICIPIOS (FORTASEG)	1,559,869.02
12	12630-5062	FORTALECIMIENTO A LA TRANSVERSALIDAD DE LA PERSPECTIVA DE GENERO (INMUJERES)	212,442.08
13	12630-5151	PROGRAMA HABITAT	3,581,563.06
14	12630-516D	SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES	2,483,040.00
15	12630-5188	PEMEX SERNAPAM	136,960.00
16	12630-523D	FONDO DE CULTURA	2,205,209.42
17	12630-523M	FONDO DE HIDROC EN REG TERRES Y MARIT	20,056.22
18	12630-5331	APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	196,062.33
19	12630-5334	F III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	830,931.30

		(FISM)	
20	12630-5335	F IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTACELIMIENTOS DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN)	2,821,184.84
21	12630-6021	RECURSOS TRANSFERIDOS TRANSITO	526,234.08
22	12630-6022	SERNAPAM	72,000.00
23	12630-6023	FOMURE	9,553.06
24	12650-1601	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	2,784.00
TOTAL DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS			**27,418,039.33**

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de $ 27,418,039.33 a la fecha del corte.

Otros Activos

OTROS ACTIVOS			
No.	**Cuenta**	**Descripción**	**Importe**
TOTAL DE OTROS ACTIVOS			**0.00**

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
No.	**Cuenta**	**Descripción**	**Importe**
1	2112	PROVEEDORES	4,357,716.26
2	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,979,249.63
3	2115	TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	8,086.00
4	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	149,084.20
5	2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,991.83
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			**6,528,127.92**

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por pagar a corto plazo, la cual presenta al corte un saldo por un total de $ 6,528,127.92, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			
No.	**Cuenta**	**Descripción**	**Importe**
1	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	407,513.14
TOTAL DE OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			**407,513.14**

Otros pasivos a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de $ 407,513.14, el cual está integrado por los saldos antes mencionados, algunos de ellos son del ejercicio actual y otros de ejercicios anteriores los cuales no fueron aclarados por parte de la administración anterior.

PASIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			
No.	**Cuenta**	**Descripción**	**Importe**
1	**221**	**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**	**574,497.65**
		TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	**574,497.65**

En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$574,497.65** (son quinientos setenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y siente pesos .65/100 m.n.) que corresponden a saldos de ejercicios anteriores mismos que no fueron aclarados en el proceso de entrega-recepción por parte de la exdirectora de finanzas (2018-2021), desconociendo su origen.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO			
No.	**Cuenta**	**Descripción**	**Importe**
1	2229	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	1,018,171.75

TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	1,018,171.75

Los documentos por pagar a largo plazo, presenta al corte un saldo por un total de $ 1,018,171.75, el cual está integrado por los saldos antes mencionados, algunos de ellos son del ejercicio actual y otros de ejercicios anteriores los cuales no fueron aclarados por parte de la administración anterior.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
No.	Cuenta	Importe
1	INGRESOS DE GESTIÓN	15,342,829.38
2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	225,791,367.71
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		241,134,197.09

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
No.	Cuenta	Importe
1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	141,955,913.23
2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAAS AYUDAS	5,659,897.29
3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	736,988.53
4	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	276,960.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		148,629,759.05

Al corte se presenta un saldo, por un total de $ 92,504,438.04, el cual está integrado por los saldos antes mencionados entre los (INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS) Y LOS (GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS).

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las variaciones en el Patrimonio Generado, corresponden al periodo del ejercicio anterior 2021 por un monto de $ 257,045,474.97 y un Resultado del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO) del 2022 por un monto de $ 92,504,438.04, con una variación neta del ejercicio por un monto de $ 109,225,011.85

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. ANÁLISIS DE LAS CIFRAS DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	0.00	0.00
BANCOS/TESORERIA	78,954,708.13	9,006,508.29
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	5,000,000.00	0.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	2,322.07	2,322.07
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	366.43	366.43
Total de Efectivo y Equivalentes	**764,575,082.95**	**9,009,196.79**

2. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Concepto	2022	2021
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	0.00	9,403,537.20
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0.00	9,403,537.20

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
No.	**Descripción**	**Saldo**
1	1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	241,134,197.09
2	2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3	3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4	**4. Ingresos Contables (4=1+2-3)**	**241,134,197.09**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
No.	**Descripción**	**Saldo**
1	1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	41,256,955.84
2	2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	10,321,401.06
3	3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	90,752.00
4	**4. Total de Gasto Contables (4=1+2-3)**	**51,487,604.90**

b) NOTAS DE MEMORIAS (cuentas de orden)

LEY DE INGRESOS			
No.	**Cuenta**	**Descripción**	**Saldo**
1	81100	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	411,803,085.78
2	81200	LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR	199,816,101.65
3	81300	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	29,147,212.96
4	81400	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
5	81500	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	241,134,197.09
TOTAL LEY DE INGRESOS			**1,293,703,683.26**

PRESUPUESTO DE EGRESOS			
No.	**Cuenta**	**Descripción**	**Saldo**
1	82100	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	411,803,085.78
2	82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	142,735,762.88
3	82300	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	36,412,777.31
4	82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	138,582,851.06
5	82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,835,924.83
6	82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	315,517.08
7	82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	162,745,807.24
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS			**1,308,234,811.96**

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.

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

c) 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.

a) **Normatividad supletoria**
Algunas leyes emitidas por el Poder Ejecutivo.

b) **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 **Junio del 2022** 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 del funcionario:

L.C.P. EDER IZQUIERDO HERNANDEZ

DIRECTOR DE FINANZAS