NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE ABRIL 2022

a) Notas de Desglose.

I) Notas al Estado de Situación Financiera.

1-Activo

111-Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalente reporta al 30 de abril de 2022 un saldo de **$78,001,126.27** (son setenta y ocho millones un mil ciento veinte seis pesos. 27/100 m. n) Integrado por la cuenta de:

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

11120- Bancos. - reporta un saldo de **$77,998,437.77** (son setenta y siete millones novecientos noventa y ocho mil cuatrocientos treinta y siete pesos .77/100 m.n) que se integran por saldos de bancos de programa normal y de cuentas remanente y refrendo 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 CONTABLE	DESCRIPCION	CUENTA BANCARIA	MONTO
1	11120-1601-1-00002-02022-00195	CONCENTRADORA DE PARTICIPACION	4066371931	13,528,481.89
2	11120-1601-1-00002-02022-00196	PARTICIPACION GASTO CORRIENTE	4066371949	1,629,012.99
3	11120-1601-1-00002-02022-00198	FONDO DEL 70% COMPENSACION Y COMBUSTIBLE 2022	4066371964	1,074,573.07
4	11120-1601-3-00001-02011-00022	GASTO CORRIENTE 2011	5380816	3,612.84
5	11120-1601-3-00002-02019-00151	PARTICIPACION GASTO CORRIENTE 2019	4062374723	197,198.22
6	11120-1601-3-00002-02020-00167	PARTICIPACION GASTO CORRIENTE 2020	4064698566	76,632.50
7	11120-1601-3-00002-02021-00189	PARTICIPACION GASTO CORRIENTE 2021	4064975071	124,851.24
8	11120-1606-1-00002-02022-00197	FONDO DE ISR 2022	4066371956	4,535,538.46
9	11120-1606-3-00002-02021-00183	FONDO DE ISR 2021	4064975089	294,604.93

10	11120-1607-1-00002-02022-00199	RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCION 2022	4066371972	421,219.94
12	11120-1607-3-00002-02021-00184	RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCION 2021	4064975105	3,602.77
13	11120-1661-1-00002-02022-00194	INGRESOS DE GESTION 2022	4066371998	10,078,899.37
14	11120-1661-1-00002-02022-0206	IMPUESTO PREDIAL 2022	4067334391	356,920.78
15	11120-1661-3-00002-02020-00166	INGRESO DE GESTION 2020	4064698616	130,196.71
16	11120-1661-3-00002-02021-00190	INGRESOS DE GESTION 2021	4064975121	191,796.83
17	11120-5233-3-00002-02018-00149	PROGRAMA REGIONALES 2	4061527669	799.48
18	11120-523M-1-00002-02022-00202	FONDO DE HIDROCARBUROS EN REGIONES MARITIMAS	4066372012	2,249,420.33
20	11120-523N-1-00002-02022-00201	FONDO DE HIDROCARBUROS EN REG TERRESTRE 2022	4066372004	1,618,554.61
22	11120-523Q-3-00002-02021-00188	FEIEF 2021	4064975154	232,879.37
23	11120-523N-2-00002-02021-00186	FEIEF 2022	4064975139	193,255.33
24	11120-5334-1-00002-02022-00204	FONDO III 2022	4067361592	27,641,705.97
25	11120-5334-2-00002-02019-00161	FONDO III 2019	4062374673	53,726.49
26	11120-5334-2-00002-02020-00170	FONDO III 2020	4064698533	24,805.010
27	11120-5335-3-00002-02021-00182	FONDO IV 2021	4064974967	4.40
28	11120-5335-1-00002-02022-00205	FONDO IV 2022	4067361600	13,199,073.93
29	11120-6021-1-00002-02022-00200	TRANSITO MUNICIPAL 2022	4066371980	121,367,.18
30	11120-6021-3-00002-02020-00169	TRANSITO MUNICIPAL 2020	4064698608	351.18
31	11120-6021-3-00002-02021-00185	TRANSITO MUNICIPAL 2021	4064975113	15.351.95

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

11190-Otros Efectivos y Equivalentes:
Al cierre del mes de abril se encuentra saldo de **$366.43** (son trecientos sesenta y seis pesos .43/100 m.n) 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 **$ 4,457,258.27** (son cuatro millones cuatrocientos cincuenta y siete mil doscientos cincuenta y ocho pesos. 27/100 m.n) al corte de abril, que comprende los siguientes detalles

11220.- Cuentas por cobrar a Corto Plazo al corte del mes de abril reporta un saldo de **$33,921.97** (son treinta y tres mil novecientos veintiún pesos .97/100 m.n) que corresponden a saldos de ejercicio anteriores.

11230.- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**, la cuenta presenta un saldo por **$4,260,927.19** (son cuatro millones doscientos sesenta mil novecientos veintisiete pesos .19/100 m.n) que corresponde en su mayoría a saldos del ejercicio 2009, que no fueron aclarados por parte de la exdirectora de finanzas (2018-2021).

11250.-Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo, la cuenta presenta un saldo por $162,409.11 (son ciento sesenta y dos mil cuatrocientos nueve pesos .11/00 m.n.) que corresponden a los fondos revolventes para gastos menores de la Presidencia Municipal, dirección de finanzas, Dirección de Administración, así como para el subsidio del pago de predial (INAPAM).

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 **$3,372,066.55** (son tres millones trescientos setenta y dos mil sesenta y seis pesos. 55/100 m.n) que corresponde a el presente ejercicio y a ejercicios anteriores, que no fueron aclarados por parte de la exdirectora de finanzas 2018-2021.

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

Activo No Circulante

123-Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.
Al mes de enero tenemos un saldo por la cantidad de **$249,776,774.15** (doscientos cuarenta y nueve millones setecientos setenta y cuatro pesos. 15/100 m.n) al mes de abril, que corresponde a los siguientes saldos.

Cuenta	Descripción	Importe
1231	TERRENOS	5,128,292.50
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	84,267,786.69
1234	INFRAESTRUCTURA	153,373,869.02
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	6,878,761.94

1236	CONTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	128,064.00

124-Bienes Muebles.

La cuenta de Bienes Muebles al mes de abril tiene la cantidad de **$52,111,224.39** (son cincuenta y dos millones ciento once mil doscientos veinticuatro pesos .39/100 m.n) todos los Bienes muebles se encuentran debidamente registrados, y comprenden los siguientes saldos.

Descripción	Importe
1241-Mobiliario y Equipo de Administración	6,959,093.58
1242-Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,046,887.22
1243-Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	554,420.21
1244-Equipo de Transporte	34,017,605.40
1245-Equipo de Defensa y Seguridad	838,559.19
1246-Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,683,920.19
1247-Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	10,738.60

125- Activos intangibles.

La cuenta de Activos intangibles al mes de marzo tiene la cantidad de **$42,342.41** (Son cuarenta y dos mil trecientos cuarenta y dos pesos .41/100 m.n.), este saldo lo integra la adquisición de los softwares registrados.

126.- Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes

La cuenta refleja un monto de **$27,368,702.30** (son veintisiete millones trescientos sesenta y ocho pesos .30/100 m.n)

2-Pasivo

Son las obligaciones al 30 de abril del 2022 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 **$3,826,209.99** (son tres millones ochocientos veintiséis mil doscientos nueve pesos. 99/100 m.n)

los cuales se detallan a continuación.

2112-Proveedores Por pagar a Corto Plazo.
Al mes de abril se encuentra un Saldo de **$1,773,332.50** (un millón setecientos setenta y tres mil trescientos treinta y dos pesos. 50/100 m.n) también se encuentra acumulados los saldos de pasivos de Ejercicio Anteriores, siendo esto en su mayoría del ejercicio 2009, los cuales al 05 de octubre del 2021 no fueron aclarados por parte de la anterior administración.2018-2021.

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** (un millón novecientos setenta y nueve mil doscientos cuarenta y nueve pesos. 63/100 m.n) que corresponden a saldos del ejercicio 2009, los cuales al 05 de octubre del 2021 no fueron aclarados por parte de la anterior administración.2018-2021

2115-Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo.
La cuenta presenta un saldo por **$16,240.00**

21170-Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo
La cuenta presenta movimientos por Retenciones que asciende a la cantidad de **$23,396.03** (son veintitrés mil trescientos noventa y seis pesos. 03/100 m. n) mismos que corresponde a impuesto sobre la renta pendientes de pagar por pago de laudos y finiquitos que la administración 2018-2021 emitió y están depositados en los tribunales laborales a la espera que sean cobrado por los actores, razón que al tener la seguridad que fueron cobrados serán timbrados en el sat y enterar el pago de la mismas, cabe hacer mención que en el caso de que los actores se nieguen recibir el pago de los mismos estos serán cancelados y reintegrados a la fuente de donde provienen.

21190.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Esta cuenta presenta un saldo de **$33,991.83** (treinta y tres mil novecientos noventa y un pesos. 83/100 m.n) préstamos entre cuentas de diferentes fuentes de financiamientos los cuales unos corresponden al ejercicio 2021 y de ejercicios anteriores estos últimos no fueron aclarados por parte que la exdirectora de finanzas (2018-2021) dentro del acta de entrega recepción no realizo las aclaraciones pertinentes razón por la cual desconocemos su origen.

219-Otros Pasivos a Corto Plazo
En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de **$472,578.68** que corresponden a ingresos por clasificar, de este ejercicio y de ejercicio anteriores estos últimos no existe aclaración por parte de la anterior administración.2018-2021.

Otros Pasivos Circulante

Pasivos no Circulantes

221.- Cuentas por pagar a largo plazo
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.

222.- Documentos por pagar a largo plazo
En esta Cuenta se encuentra reflejada la cantidad de $**1,018,171.75** (son un millón dieciocho mil, ciento setenta y un peso .75/100 m.n.), 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.

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, Productos y Aprovechamientos que el Ayuntamiento de Jalpa de

Méndez tuvo a bien recaudar, y éstos ascienden a la cantidad de **$1,855,466.32** (son un millón ochocientos cincuenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y seis pesos .32/100 m.n)

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 abril del 2022 el Municipio de Jalpa de Méndez obtuvo ingresos por este concepto por la cantidad total de **$42,095,766.00** (son cuarenta y dos millones noventa y cinco mil setecientos sesenta y seis pesos.00/100 m.n).

Por lo que el **Total de INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** propiedad del Municipio de Jalpa de Méndez que se tuvo al 30 de abril del 2022 es por la cantidad de **$43,951,232.32** (cuarenta y tres millones novecientos cincuenta y un mil doscientos treinta y dos pesos .32/100 m.n)

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento un total de $23,498,480.78

- **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 abril del 2022, esta cuenta presenta un ejercido devengado por la cantidad total de **$17,532,450.83**

- **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 abril del 2022 asciende a un monto total de **$1,350,793.13**

- **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 abril 2022 asciende a un monto total de **$4,615,236.82**

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS Por un total al 30 de abril por **$156,932.24**

- Pensiones y jubilaciones por un monto de $5,000.00
- Ayudas sociales por un monto de $48,966.00
- Subsidios y Subvenciones por un monto de $102,966.24

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS, al 30 de abril 2022 Por un monto de **$47,569.00**

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 abril del 2022:

- **Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)**
  El monto total de este rubro es de **$20,248,982.02**

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 abril 2022 nos muestra un Saldo por **$19,152,789.04**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Origen:

En el período del mes de marzo del 2022 se obtuvieron ingresos por diversos conceptos por la cantidad de **$43,951,232.32** 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).

Gastos de Funcionamiento

Al corte del mes de marzo del 2022 se tiene una aplicación de recursos por concepto de **Gastos de funcionamiento** por la cantidad total de **$24,798,443.28** del presupuesto autorizado para el ejercicio 2022, que se aplicaron de las siguientes maneras:

Servicios personales	17,513,450.83
Materiales y Suministro	2,601,208.42
Servicios Generales	4,543,091.79
Subsidios y Subvenciones	102,966.24
Ayudas sociales	32,726.00
Pensiones y jubilaciones	5,000.00

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

Movimientos en cuentas de orden que se presentaron en el mes de abril del 2022 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 abril de 2022 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.

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 **Abril 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