



## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

0011

### 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 Octubre sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- Notas de desglose.
- Notas de memoria (cuentas de orden).
- 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 Octubre 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)   | 11,983,201.44 |
| 2                | 11120-1601-1-00002-02022-00196 | PARTICIPACIONES GASTO CORRIENTE 2022 (1949)    | 3,724,279.56  |
| 3                | 11120-1601-1-00002-02022-00198 | FONDO DEL 70% DE COMBUSTIBLE Y COMPENSACION    | 876,366.55    |
| 4                | 11120-1601-1-00003-02022-00001 | PARTICIPACIONES INV BANCOMER (9275)            | 100,001.55    |
| 5                | 11120-1601-3-00001-02011-00022 | GASTO CORRIENTE 2011 (5380816)                 | 3,612.84      |
| 6                | 11120-1601-3-00002-02019-00151 | PARTICIPACIONES GC 2019 (CTA 4062374723 HSBC)  | 197,198.49    |
| 7                | 11120-1601-3-00002-02020-00167 | PARTICIPACIONES GC 2020 (CTA 4064698566 HSBC)  | 76,632.50     |
| 8                | 11120-1601-3-00002-02021-00189 | PARTICIPACIONES GASTO CORRIENTE 2021 CTA. 5071 | 63,969.32     |
| 9                | 11120-1606-1-00002-02022-00197 | FONDO DE ISR PARTICIPABLE 2022 (1956)          | 7,556,748.55  |
| 10               | 11120-1606-1-00003-02022-00002 | ISR PART BANCOMER (9372)                       | 100,001.44    |
| 11               | 11120-1606-3-00002-02021-00183 | FONDO DE ISR 2021 CTA. 5089 REMANENTE 2021     | 31,331.53     |
| 12               | 11120-1607-1-00002-02022-00199 | RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCIONES 2022 (1972)    | 420,869.72    |



## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

011

|                                  |                                |   |                      |
|----------------------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| 13                               | 11120-1607-3-00002-02021-00184 | RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCIONES 2021 REM (5105)   | 1.00                 |
| 14                               | 11120-1608-1-00002-02022-00208 | FONDO COORDINACION PREDIAL (6958)   | 2,251,724.08         |
| 15                               | 11120-1661-1-00002-02022-00194 | INGRESOS DE GESTION 2022 1998   | 10,038,337.42        |
| 16                               | 11120-1661-1-00002-02022-00206 | IMPUESTO PREDIAL 2022 (4391)  | 836,619.47           |
| 17                               | 11120-1661-1-00003-02022-00003 | INGRESOS DE GESTION BANCOMER (9321)   | 100,001.73           |
| 18                               | 11120-1661-3-00002-02020-00166 | INGRESOS DE GESTION (R.P)2020 4064698616  | 161,079.21           |
| 19                               | 11120-1661-3-00002-02021-00190 | INGRESOS DE GESTION 2021 (REM) 5121   | 192,141.22           |
| 20                               | 11120-5233-3-00002-02018-00149 | PROGRAMAS REGIONALES (2) 2018 CTA. 4061527669 REMANENTE   | 799.48               |
| 21                               | 11120-523M-1-00002-02022-00202 | FONDO PARA ENTIDADES Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REGIONES MARITIMAS 2022 (2012)  | 3,354,873.64         |
| 22                               | 11120-523N-1-00002-02022-00201 | FONDO PARA ENTIDADES Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS EN REGIONES TERRESTRES 2022 (2004) | 2,603,793.49         |
| 23                               | 11120-523Q-1-00002-02022-00203 | FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2022 FEIEF (2020)            | 13,277.81            |
| 24                               | 11120-523Q-3-00002-02021-00188 | FEIEF 2021 (REM) 5154   | 330.42               |
| 25                               | 11120-5333-1-00002-02022-00207 | FONDO DE APORTACION PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL 2022 (6974)                            | 3,343,732.68         |
| 26                               | 11120-5334-1-00002-02022-00204 | FONDO III 2022 R-33 (1592)  | 35,553,177.65        |
| 27                               | 11120-5334-2-00002-02019-00161 | FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTR SOC MPAL 2019 (CTA 4062374673 HSBC)REFRENDO               | 53,726.49            |
| 28                               | 11120-5334-2-00002-02020-00170 | FONDOM III 2020 R33 CTA. 4064698533   | 24,805.01            |
| 29                               | 11120-5335-1-00002-02022-00205 | FONDO IV 2022 R33 (1600)  | 9,600,376.32         |
| 30                               | 11120-5335-3-00002-02021-00182 | FONDO IV 2021 R33 4967 REMANENTE  | 4.54                 |
| 31                               | 11120-6021-1-00002-02022-00200 | TRANSITO MUNICIPAL 2022 (1980)  | 176,913.77           |
| 32                               | 11120-6021-3-00002-02021-00185 | TRANSITO MUNICIPAL 2021 (REM) 5113  | 0.16                 |
| <b>TOTAL DE BANCOS/TESORERÍA</b> |                                |   | <b>93,439,929.08</b> |

### INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

| No.  | Cuenta | Descripción | Importe     |
|--|--------|-------------|-------------|
| <b>TOTAL DE INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b> |        |             | <b>0.00</b> |

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 \$ 93,439,929.08.



## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

0010

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

| <b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE</b>          |        |   |                      |
|---|--------|---|----------------------|
| No.   | Cuenta | Descripción   | Importe              |
| 1   | 11220  | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                    | 6,522,690.97         |
| 2   | 11230  | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO          | 4,147,511.06         |
| 3   | 11250  | DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | 135,261.87           |
| <b>TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE</b> |        |   | <b>10,805,463.90</b> |

Derechos a recibir efectivo o equivalente, presenta al corte un saldo por un total de \$ 10,805,463.90, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

| <b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>          |        |  |                     |
|---|--------|--|---------------------|
| No.   | Cuenta | Descripción  | Importe             |
| 1   | 11340  | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO | 9,065,689.93        |
| <b>TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b> |        |  | <b>9,065,689.93</b> |

Derechos a recibir bienes o servicios, presenta al corte un saldo por un total de \$ 9,065,689.93, dentro de estos saldos se encuentran saldos de ejercicios anteriores que no existe aclaración alguna por parte de la Administración anterior lo cual desconocemos su origen en tal sentido siguen su registro en la contabilidad.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

| <b>ALMACEN</b>          |        |             |             |
|-------------------------|--------|-------------|-------------|
| No.                     | Cuenta | Descripción | Importe     |
| <b>TOTAL DE ALMACEN</b> |        |             | <b>0.00</b> |

Inversiones Financieras

| <b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>          |        |             |             |
|---|--------|-------------|-------------|
| No.   | Cuenta | Descripción | Importe     |
| <b>TOTAL DE INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b> |        |             | <b>0.00</b> |

| <b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>          |        |             |             |
|--|--------|-------------|-------------|
| No.  | Cuenta | Descripción | Importe     |
| <b>TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b> |        |             | <b>0.00</b> |

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



0014

## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| <b>BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>          |               |  |                       |
|--|---------------|--|-----------------------|
| <b>No.</b>                                 | <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b>                                     | <b>Importe</b>        |
| 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 | 39,188,982.29         |
| 5  | 1236          | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS            | 5,312,896.18          |
| 6  | 1239          | OTROS BIENES INMUEBLES                                 | 128,064.00            |
| 7  | 1241          | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                  | 8,204,308.25          |
| 8  | 1242          | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO           | 1,211,360.44          |
| 9  | 1243          | EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO          | 554,420.21            |
| 10   | 1244          | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                       | 41,106,553.10         |
| 11   | 1245          | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                          | 838,559.19            |
| 12   | 1246          | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS               | 9,527,849.55          |
| 13   | 1247          | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS          | 10,738.60             |
| <b>TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b> |               |  | <b>348,853,680.02</b> |

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de \$ 348,853,680.02 a la fecha del corte.

Estimaciones y Deterioros

| <b>ESTIMACIONES Y DETERIOROS</b> |               |                                  |                |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|----------------|
| <b>No.</b>                       | <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b>               | <b>Importe</b> |
| 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       |

0015



## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

|   |            |  |                      |
|---|------------|--|----------------------|
| 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 (FISM)      | 830,931.30           |
| 20  | 12630-5335 | F IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTOS 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             |
| <b>TOTAL DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS</b> |            |  | <b>27,418,039.33</b> |

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

### Otros Activos

| <b>OTROS ACTIVOS</b>          |        |             |             |
|-------------------------------|--------|-------------|-------------|
| No.                           | Cuenta | Descripción | Importe     |
| <b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS</b> |        |             | <b>0.00</b> |

### PASIVO

#### PASIVO CIRCULANTE

| <b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> |        |             |              |
|--|--------|-------------|--------------|
| No.                                    | Cuenta | Descripción | Importe      |
| 1                                      | 2112   | PROVEEDORES | 2,836,953.52 |



## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

0018

|   |      |   |                     |
|---|------|---|---------------------|
| 2   | 2113 | CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,381,914.53        |
| 3   | 2115 | TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS                              | 64,056.60           |
| 4   | 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO    | 572,805.97          |
| 5   | 2119 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                   | 2,032,760.83        |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> |      |   | <b>8,888,491.45</b> |

Cuentas por pagar a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 8,888,491.45, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO                 |        |                         |                   |
|---|--------|-------------------------|-------------------|
| No.   | Cuenta | Descripción             | Importe           |
| 1   | 2191   | INGRESOS POR CLASIFICAR | 923,836.44        |
| <b>TOTAL DE OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b> |        |                         | <b>923,836.44</b> |

Otros pasivos a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 923,836.44, el cual está integrado por los saldos antes mencionados, dentro de estos saldos se encuentran saldos de ejercicios anteriores que no existe aclaración alguna por parte de la Administración anterior lo cual desconocemos su origen en tal sentido siguen su registro en la contabilidad.

### PASIVO NO CIRCULANTE

| CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO                 |        |             |             |
|---|--------|-------------|-------------|
| No.   | Cuenta | Descripción | Importe     |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b> |        |             | <b>0.00</b> |

| DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO                 |        |  |                     |
|--|--------|--|---------------------|
| No.  | Cuenta | Descripción                              | Importe             |
| 1  | 2229   | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 1,018,171.75        |
| <b>TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b> |        |  | <b>1,018,171.75</b> |

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, dentro de estos saldos se encuentran saldos de ejercicios anteriores que no existe aclaración alguna por parte de la Administración anterior lo cual desconocemos su origen en tal sentido siguen su registro en la contabilidad.



## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS                 |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| No.   | Cuenta   | Importe               |
| 1   | INGRESOS DE GESTIÓN  | 23,610,641.29         |
| 2   | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 376,719,982.17        |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b> |  | <b>400,330,623.46</b> |

En el mes de Octubre del presente ejercicio se realizó el registro contable de la donación en especie de combustible por parte de la Sedener haciendo un total de \$4,490,000.00, de los cuales se tenía un estimado a recibir en este ejercicio \$1,398,783.33, por lo que procedió hacer una ampliación al ingreso por este concepto por la cantidad de \$3,091,216.67, y la dirección de programación realizara la ampliación del gasto en el mes de noviembre de 2022.

En relación a los ingresos propios para el mes de Octubre se realizó la ampliación por la cantidad de \$455,202.08, de los cuales la Dirección de Programación realizara la ampliación en el mes de Noviembre.

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS                 |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| No.                                     | Cuenta   | Importe               |
| 1                                       | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                               | 251,314,240.89        |
| 2                                       | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 9,083,736.75          |
| 3                                       | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                         | 736,988.53            |
| 4                                       | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                | 423,132.00            |
| <b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b> |  | <b>261,558,098.17</b> |

Al corte se presenta un saldo, por un total de \$ 138,772,525.29, 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 \$ 266,532,160.21 y un Resultado del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO) del 2022 por un monto de \$ 138,772,525.29, con una variación neta del ejercicio por un monto de \$ 155,493,099.10



MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

0018

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   | 93,439,929.08        | 9,006,508.29        |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS                                    | 0.00                 | 0.00                |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)                         | 0.00                 | 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              |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>                        | <b>93,442,617.58</b> | <b>9,009,196.79</b> |

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

| Concepto   | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO                             | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |

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           | 400,330,623.46 |
| 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)                | 400,330,623.46 |





MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

0019

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES |   |               |
|---|---|---------------|
| No.   | Descripción                                   | Saldo         |
| 1   | 1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS           | 34,783,981.73 |
| 2   | 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 10,281,879.21 |
| 3   | 3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS    | 0.00          |
| 4   | 4. Total de Gasto Contables (4=1+2-3)         | 45,065,860.94 |

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                 | 49,524,303.59           |
| 3                            | 81300  | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 38,051,841.27           |
| 4                            | 81400  | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | 4,490,000.00            |
| 5                            | 81500  | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | 395,840,623.46          |
| <b>TOTAL LEY DE INGRESOS</b> |        |  | <b>1,311,512,939.88</b> |

| PRESUPUESTO DE EGRESOS              |        |   |                         |
|-------------------------------------|--------|---|-------------------------|
| No.                                 | Cuenta | Descripción                                       | Saldo                   |
| 1                                   | 82100  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | 411,803,085.78          |
| 2                                   | 82200  | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | 58,855,353.06           |
| 3                                   | 82300  | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 45,213,956.22           |
| 4                                   | 82400  | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 88,879,714.22           |
| 5                                   | 82500  | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 465,883.43              |
| 6                                   | 82600  | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 4,047,153.01            |
| 7                                   | 82700  | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 304,768,938.28          |
| <b>TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS</b> |        |   | <b>1,325,837,169.78</b> |

| CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIAS |        |                      |       |
|-----------------------------------|--------|----------------------|-------|
| No.                               | Cuenta | Descripción          | Saldo |
| 1                                 | 91000  | SUPERÁVIT FINANCIERO | 0.00  |



## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

0020

|  |       |   |             |
|--|-------|---|-------------|
| 2  | 92000 | DÉFICIT FINANCIERO                        | 0.00        |
| 3  | 93000 | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | 0.00        |
| <b>TOTAL CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIAS</b> |       |   | <b>0.00</b> |

### c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

#### 1. Introducción.

Las notas de gestión administrativa, revelan el contexto de los aspectos económico financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, con la finalidad de tener una mejor comprensión de los mismos y de las características particulares que los afectan o pudieran afectar en períodos posteriores.

#### 2. Panorama Económico y Financiero.

La sexagésima segunda Legislatura al Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Tabasco, en ejercicio de las facultades conferidas por el Artículo 36, Fracciones I y VII de la Constitución Política del Estado de Tabasco; Emitió el suplemento D edición 234 Extraordinario Época. 7A de fecha 24 de diciembre 2021 en donde se aprueba la Ley de Ingresos del MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ para el ejercicio fiscal 2022 por un monto de \$ 411,803,085.78

#### 3. Autorización e Historia.

El MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ, se encuentra dado de alta fiscalmente ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público desde el 1° de Enero de mil novecientos ochenta y cinco, como persona moral sin fines de lucros. Su estructura Organizacional, Administrativa y Operativa, está conformado en base a lo señalado en el Art. 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco. El MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ, está investido de personalidad jurídica, es autónomo en lo concerniente a su régimen interior, sin menoscabo de su libertad, está obligado a la observancia de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, las leyes que de ellas emanen y de su propia reglamentación, así mismo, de los Tratados Internacionales ratificados por México.

#### 4. Organización y Objeto Social.

##### a) Objeto Social.

El MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ como ayuntamiento, deberá preservar la dignidad de la persona humana, salvaguardar y garantizar la integridad territorial del Municipio, garantizar la seguridad jurídica dentro del ámbito de su competencia, revisar y actualizar los reglamentos municipales, satisfacer las necesidades colectivas de sus habitantes mediante la adecuada prestación de los servicios públicos municipales, promover y organizara la participación ciudadana, conducir y regulara la planeación del desarrollo del municipio, administrar justicia en el ámbito de su competencia, coadyuvar a la prevención de la ecología y la protección y mejoramiento del medio ambiente, garantizar la salud e higiene pública, preservar y fomentar los valores cívicos, culturales y artísticos del municipio y demás que desprendan de las mismas.

##### b) Principal Actividad.

Lograr el bienestar general de los habitantes del MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ Tabasco. A través de las acciones establecidas en su Plan de Desarrollo Municipal.

##### c) Ejercicio Fiscal.

Ejercicio Fiscal 2022

##### d) Régimen Jurídico.

El MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ, está investido de personalidad jurídica, es autónomo en lo concerniente a su régimen interior, tal como lo establece el Artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, sin



## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

0021

menoscabo de su libertad, está obligado a la observancia de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, las leyes que de ellas emanen y de su propia reglamentación.

### e) Consideraciones fiscales del ente.

El MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ, tiene las siguientes obligaciones respecto de contribuciones fiscales federales: En materia de Impuesto Sobre la Renta (ISR), está obligado a presentar declaración y pago provisional mensual y declaraciones anuales siguientes: 1. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones sobre sueldos y salarios 2. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios. 3. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales. En materia de Impuesto al Valor Agregado (IVA), es sujeto obligado para retener y presentar el entero del IVA por prestación de servicios. En relación a las contribuciones Fiscales Estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración del Impuesto Sobre nóminas e Impuesto Vehicular.

### f) Estructura organizacional básica.

El municipio esta integrado por Direcciones y coordinaciones y cada una tiene establecida sus actividades y responsabilidades.

### g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Este municipio no cuenta con ninguno de ellos hasta el mes de octubre del 2022.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) En la elaboración y preparación de los Estados Financieros se ha observado el marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para llevar a cabo los registros contables y presupuestales se utiliza el sistema SIEN SOLUTIONS. b) Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información financiera se aplicó en lo conducente la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, como son: Normas y Metodología para determinación de Momentos Contables de los Egresos, Normas y Metodología para momentos contables de los Ingresos, principales reglas del registro y Valoración del Patrimonio, entre otras. c) Los estados financieros son firmados por el presidente municipal y el director de finanzas. d) Como normatividad supletoria, el MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ se apega conforme a la ley de disciplina financiera, ya que esta ley es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera que regirán a las entidades federativas y los municipios, así como a sus respectivos entes públicos, para un manejo sostenible de sus finanzas públicas. e) Uso de base DEVENGADO

## 6. Políticas de contabilidad Significativas.

## 7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

El MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ no realiza operaciones con monedas extranjeras.

## 8. Reporte Análítico del Activo.

| ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO |   |                |                |
|-----------------------------|---|----------------|----------------|
| No.                         | Cuenta                                    | Saldo Inicial  | Saldo Final    |
|                             | ACTIVO CIRCULANTE                         | 104,228,720.14 | 113,313,771.41 |
| 1                           | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES                  | 94,764,124.91  | 93,442,617.58  |
| 2                           | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE | 4,386,217.43   | 10,805,463.90  |



## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

0022

|    |  |                |                |
|----|--|----------------|----------------|
| 3  | DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                             | 5,078,377.80   | 9,065,689.93   |
| 4  | INVENTARIOS  | 0.00           | 0.00           |
| 5  | ALMACEN  | 0.00           | 0.00           |
| 6  | ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES       | 0.00           | 0.00           |
| 7  | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES  | 0.00           | 0.00           |
|    | ACTIVO NO CIRCULANTE   | 313,151,584.31 | 321,477,983.10 |
| 8  | INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO                            | 0.00           | 0.00           |
| 9  | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO         | 0.00           | 0.00           |
| 10 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO     | 280,658,166.60 | 287,399,890.68 |
| 11 | BIENES MUEBLES   | 59,869,114.63  | 61,453,789.34  |
| 12 | ACTIVOS INTANGIBLES  | 42,342.41      | 42,342.41      |
| 13 | DEPRECIACIONES, DETERIORO Y ARMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES | -27,418,039.33 | -27,418,039.33 |
| 14 | ACTIVOS DIFERIDOS  | 0.00           | 0.00           |
| 15 | ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES     | 0.00           | 0.00           |
| 16 | OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES                                     | 0.00           | 0.00           |

### 9. Fideicomiso, mandatos y Análogos.

En la actualidad no se tiene fideicomisos o mandatos análogos que reportar.

### 10. Reporte de la Recaudación.

Esta información se encuentra en los reportes de los estados financieros.

### 11. Información sobre la deuda y el reporte Analítico de la Deuda.

Esta información se encuentra en los reportes de los estados financieros.

### 12. Calificaciones otorgadas.

Durante este periodo no se ha contratado empresa calificadora.

### 13. Proceso de Mejora.

Se emitieron los manuales de procedimientos y de organización para la administración pública municipal.

### 14. Información por Segmentos.

No hay información segmentada de información financiera adicional a la que se presenta en los estados financieros.

### 15. Eventos Posteriores al Cierre.

No hubo evento posterior al cierre.



## MUNICIPIO DE JALPA DE MENDEZ

0023

### 16. Partes Relacionadas.

No se tiene partes relacionadas que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Los estados financieros están rubricados y al final la siguiente leyenda. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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 **OCTUBRE 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**