i.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

"Año de Felipe Carrillo Puerto, Benemérito del Proletariado, Revolucionario y Defensor del Mayab".

i) Notas a los Estados Financieros

a) Notas de Gestión Administrativa

1.-Introducción

En cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los demás preceptos legales vigentes, los Estados Financieros correspondientes al Municipio de Jalapa, han sido emitidos al mes de **diciembre 2024** proporcionando información financiera confiable a los principales usuarios de la misma, como son al Ejecutivo Municipal, la Contraloría Municipal, así como a los entes fiscalizadores Estatales y Federales respectivamente. Su objetivo es la revelación de los aspectos económicos-financieros y presupuestarios que influyeron en las operaciones del período y que son considerados para la elaboración de los documentos financieros que el Consejo de Armonización Contable (CONAC) ha establecido.

2.-Panorama Económico y Financiero

El Municipio Jalapa, atiende su operatividad en base a los recursos propios que capta por Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos, así como por las transferencias de recursos que la secretaría de Finanzas realiza con periodicidad quincenal y mensual, tanto de Participaciones Federales, Convenios Estatales y de Recursos Federales respectivamente, lo anterior en base al Presupuesto de Egresos Aprobado.

En el presente ejercicio fiscal, el Municipio de Jalapa, retoma de nueva cuenta la utilización del Software denominada **"Sistema de Administración Gubernamental Armonizado (SAGA)"**, mismo que fue utilizado por la administración municipal en el trienio 2013-2015, y que con el nuevo gobierno 2016-2018, fue sustituido por SIASOFT. El sistema **SAGA**, es una herramienta informática adquirida en el ejercicio fiscal 2014, la cual cumple con las necesidades del Municipio, además de contemplar la parametrización, que permite cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

3.-Autorización e Historia

El municipio de Jalapa, Tabasco se localiza en la región del río Grijalva, perteneciente a la región de la Sierra. La cabecera municipal es la ciudad de Jalapa y cuenta con una división constituida, además, por 13 ejidos, 44 rancherías, 4 poblados, 1 colonia rural y 2 fraccionamientos.

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Su extensión territorial es de 642.91 km², los cuales corresponden al 2.6% del total del estado; esto coloca al municipio en el undécimo lugar en extensión territorial. Colinda al norte con los municipios de Centro y Macuspana, al sur con el municipio de Tacotalpa, al este con el Municipio de Macuspana y al oeste con los municipios de Teapa y Centro.

En 1524 en su viaje a las Hibueras (hoy Honduras), Hernán Cortés y Bernal Díaz del Castillo, mencionan en sus crónicas que pasaron por poblaciones llamadas: Zagoatán o Zagoastempan, Astapa y Jaguacapa, de hecho, se cree que es muy probable que la población de Zagoatán haya estado ubicada en donde ahora se encuentra la ciudad de Jalapa, cabecera de este municipio.

Según el historiador Manuel Gil y Sáenz, en el año de 1614 por órdenes del Alcalde Mayor de Tabasco, se inició la construcción de iglesias, casas reales y pasos reales en diversas cabeceras y pueblos, entre los que aparece Jalapa.

En el año de 1677, las fuerzas tabasqueñas hacen frente y derrotan en Astapa a los corsarios ingleses que se dirigían a atacar la capital de la provincia, cuya sede se había trasladado a Tacotalpa.

Hacia 1700 la villa de Jalapa era una de las poblaciones más importantes de la provincia y se le procuraba embellecimiento.

En 1833 se desató en el estado de Tabasco la epidemia del "cólera morbo" azotando terriblemente al estado, el municipio de Jalapa, no escapa a esto, y su población se ve diezmada considerablemente.

En la lucha contra los invasores franceses, en 1863, las tropas al mando del coronel Lino Merino y los hermanos José María y Rosario Bastar Sozaya, toman el pueblo de Jalapa.

En 1873, en este municipio se instala por primera vez en el estado un ingenio azucarero que contaba con una maquinaria que era movida por vapor.

En diciembre de 1883, según la ley orgánica de división territorial del estado, Jalapa es uno de los 17 municipios de la entidad. (wikipedia, 2019).

4.-Organización y Objeto Social

El Municipio de Jalapa, Tabasco, es un municipio libre investido de personalidad jurídica propia, en los términos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política Libre y Soberano de Tabasco, es la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado, autónomo en su régimen interior y con libertad para administrar su Hacienda conforme a las disposiciones constitucionales y la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco. La función primordial del municipio es permitir el gobierno democrático para el constante mejoramiento económico social y cultural de sus habitantes mediante la prestación de los servicios públicos.

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

El Municipio de Jalapa, Tabasco, es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por una presidente municipal, un síndico de hacienda y 3 regidores.

Para el estudio, planeación y despacho de los negocios en las diversas ramas de la administración municipal, la estructura organizacional del Municipio de Jalapa, Tabasco, la conforman las siguientes dependencias administrativas:

I. Secretaría del Ayuntamiento;
II. Dirección de Finanzas;
III. Dirección de Programación;
IV. Contraloría Municipal;
V. Dirección de Desarrollo;
VI. Dirección de Fomento Económico y Turismo;
VII. Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales;
VIII. Dirección de Educación, Cultura y Recreación;
IX. Dirección de Administración;
X. Dirección de Seguridad Pública;
XI. Dirección de Tránsito;
XII. Dirección de Asuntos Jurídicos
XIII. Dirección de Atención Ciudadana
XIV. Dirección de Atención a las Mujeres
XV. Dirección de Protección Ambiental y Desarrollo Sustentable y
XVI. Coordinación de Protección Civil

El Municipio de Jalapa, Tabasco, tiene las siguientes obligaciones en materia fiscal:

Impuesto Sobre la Renta

a) Retener y enterar el impuesto sobre la renta (ISR), que se efectué por sueldos y salarios y asimilables.
b) Retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta (ISR), retenido por arrendamiento de inmuebles y servicios profesionales
c) Presentación de declaraciones provisionales mensuales.

Impuesto Estatal

En relación a las contribuciones fiscales estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración y pago de los siguientes impuestos:

a) Impuesto sobre Nóminas (ISN)
b) Impuesto Estatal Vehicular

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ	C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS	C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
PRESIDENTE MUNICIPAL	SINDICA	DIRECTORA DE FINANZAS

En materia de Seguridad Social, el Municipio de Jalapa, Tabasco está incorporado al régimen del Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET).

5.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, así como a las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

a) Actualmente el Sistema de Administración Gubernamental Armonizado (SAGA) genera de forma automática todos los estados financieros.

b) Se informa también de los Estados Presupuestarios, elaborados por la Dirección de Programación:

1. Clasificación económica (Por tipo de gasto).
2. Clasificación administrativa
3. Clasificación funcional (Finalidad y Función).
4. Gasto por Categoría Programática

Medición de los Elementos de los Estados Financieros

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el Balance y el Estado de Resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición. El Municipio de Jalapa, emplea la base de medición de Costos Históricos, el cual consiste en que los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o en algunas circunstancias (por ejemplo, en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación. Otro método empleado, para el caso de los inventarios, es el de costo promedio. Las partidas incluidas en los Estados Financieros, se valoran en pesos mexicanos y se presentan en pesos.

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Postulados Básicos.
De conformidad con el Artículo 22, de la Ley de Contabilidad Gubernamental párrafo segundo "Los entes públicos deberán aplicar los postulados básicos de forma tal que la información sea proporcionada oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones".

1) Sustancia Económica
2) Ente Público
3) Existencia Permanente
4) Revelación Suficiente
5) Importancia Relativa
6) Registro e Integración Presupuestaria
7) Consolidación de la Información Financiera
8) Devengo Contable
9) Valuación
10) Dualidad Económica
11) Consistencia

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

a) La información de los Estados Financieros, Contables y Presupuestales, se elaboran de conformidad lo señalado en la ley General de Contabilidad Gubernamental, tomando como base las normas, lineamientos, postulados emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

b) Las inversiones en activos Fijos, contablemente, se registran reconociendo su valor en cuentas de balance, así como su aplicación presupuestal en el período que se adquieren. Las adquisiciones de activos fijos, de conformidad con las reglas y lineamientos de la Contabilidad Gubernamental, se registran en las cuentas del patrimonio de la entidad.

c) A la presente fecha no ha sido posible la aplicación de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, ya que se encuentra en proceso de análisis y depuración de los bienes propiedad del Municipio de Jalapa para su correcta aplicación, lo anterior con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

d) El manejo y control del presupuesto autorizado del Municipio de Jalapa, se registra en las cuentas de orden establecidas por el CONAC.

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

7.-Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Actualmente el Municipio no genera información en este rubro.

8.-Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Respecto a la depreciación de los bienes muebles y equipo de transporte, no ha sido posible aplicar la depreciación la cual se encuentra en proceso de análisis para su aplicación, más sin embargo se aplicará el método de Línea Recta, considerando un valor de desecho del 30% y tomando en cuenta los porcentajes de vida útil recomendados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
Se estima aplicar un valor de desecho a los Activos de un 30% de su costo de adquisición, además de que se utilizaron los parámetros de estimación de vida útil recomendados y publicados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

c) Importe de los Gastos Capitalizados en el presente ejercicio fiscal, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No hubo gastos de este tipo durante el ejercicio.

d) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No se genera riesgo por los tipos de cambio o de interés.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No se genera ningún valor activado.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo tales como, Bienes en Garantía señalados en Embargos, Litigios, Títulos de Inversiones entregados en garantías, bajas significativas del valor de inversiones financieras, etc.
No se tiene ninguna circunstancia de carácter significativo.

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

g) Desmantelamiento de Activos, Procedimientos, Implicaciones, Efectos Contables.
No existe ningún desmantelamiento en los activos.

h) Administración de Activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
La administración de los activos (bienes muebles) consiste en registrar mediante el Control de inventarios cada bien mueble que es adquirido y al momento de ser asignado para su uso se elabora un resguardo que firman los funcionarios que utilizan dicho bien.

9.-Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Municipio de Jalapa, no tiene en estos momentos o no participa como fideicomitente o fideicomisario.

10.-Reporte de la Recaudación

Se informa que el Municipio de Jalapa, al cierre del mes de **diciembre 2024**, tuvo la siguiente recaudación:

Ingresos de Gestión:	**$12,691,535.06**
Recursos Fiscales:	**$242,592,826.01**
Recursos Federales:	**$94,842,098.71**
Hidrocarburos:	**$8,555,554.87**
Convenios Estatales Transito:	**$5,308,198.73**

Los recursos distintos a los de gestión se formalizan con la expedición de los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI), elaborados a favor de la Secretaría de Finanzas (SF); Incentivos derivados de la colaboración fiscal es de **$ 0.00**

11.-Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Concepto	Importe
Deuda Contraída con el Banco Interacciones	$75,000,000.00
Menos: Pagos Efectuados a Capital al Cierre del mes de **diciembre 2024**	-52,274,892.57
Saldo	**22,725,107.43**

12.-Calificaciones Otorgadas

El Municipio de Jalapa, no genera información sobre Calificaciones Otorgadas.

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

13.-Proceso de Mejora

No se tiene actualmente algún proceso de mejora,

14.-Información por Segmentos

No se genera información con esta categoría

15.-Eventos Posteriores al Cierre

No se genera información con esta categoría

16.-Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Municipio de Jalapa.

17.-Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
El Municipio de Jalapa, cumple con la normatividad emitida por el CONAC y sus estados financieros incluyen la leyenda requerida.

b) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes..... $ 29,763,796.00
Efectivo ..... $ 21,117.25

El saldo de la cuenta "Efectivo", es de **$21,117.25** para el ejercicio fiscal **2024**, y se conforma:

Nombre	Cargo	Monto	Observaciones
Víctor Alfonso Osorio de la O	Director de Administración	$20,000.00	Entrega-Recepción pendiente.
María Estela Rosique Valenzuela	Directora de Finanzas	$0.00	Ninguna
Santos Zurita García	Ex Director de Administración 2019	$1,117.25	En procedimiento administrativo por parte de la Contraloría Mpal.

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A.G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Bancos/Tesorería.....$ 29,722,884.91

integra de las siguientes cuentas bancarias:

N° de Cuenta Bancaria	Institución	Tipo	Fuente de Financiamiento	Saldo	
114197909	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2020	49,157.96	BLOQUEADAS
116330681	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2020	669.64	BLOQUEADAS
116331580	Bbva Bancomer	Productiva	ISR 2020	16,607.79	BLOQUEADAS
116331645	Bbva Bancomer	Productiva	2.5 % I.S.N 2020	10,422.62	BLOQUEADAS
116331769	Bbva Bancomer	Productiva	FEIEF 2020	40,198.93	BLOQUEADAS
116166199	Bbva Bancomer	Productiva	ISR Participable 2021	31,165.12	BLOQUEADAS
119600396	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2023	8,405.80	
119600523	Bbva Bancomer	Productiva	Impuesto Sobre La Renta 2023	75,518.17	
123037487	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones concentradoras 2024	7,236,202.89	
123037894	Bbva Bancomer	Productiva	Coordinación en predial concentradora 2024	0.00	
123037940	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo de compensación y combustible concentradora 2024	0.00	
123037746	Bbva Bancomer	Productiva	ISR Participable concentradora 2024	6,617,075.51	
123037878	Bbva Bancomer	Productiva	2.5% IMPUESTO SOBRE NOMINA CONCENTRADORA 2024	868,042.65	
0121951661	Bbva Bancomer	Productiva	FEIEF 2024	94,114.81	
112633035	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2019	730.43	BLOQUEADAS
112633043	Bbva Bancomer	Productiva	ISR 2019	0.21	BLOQUEADAS
112633078	Bbva Bancomer	Productiva	2.5 % I.S.N 2019	12.72	BLOQUEADAS
111323261	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2018	2,989.13	BLOQUEADAS
111334247	Bbva Bancomer	Productiva	I.S.R. 2018	11,877.25	BLOQUEADAS
198122059	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2015	3,812.64	BLOQUEADAS
116331408	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2020	36,927.47	BLOQUEADAS
121951173	Bbva Bancomer	Productiva	Ingreso de gestión 2024	2,527,333.89	
112633019	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2019	3.91	BLOQUEADAS
111323334	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios2018	9,582.85	BLOQUEADAS
170609455	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2012	15,390.88	BLOQUEADAS
170609099	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2012	21,469.27	BLOQUEADAS
179769188	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2011	0.02	BLOQUEADAS
119600558	Bbva Bancomer	Productiva	Convenio Transito 2023	0.00	
123037622	Bbva Bancomer	Productiva	Convenio Transito concentradora 2024	129,356.85	
112633116	Bbva Bancomer	Productiva	Convenio Transito 2019	1.00	BLOQUEADAS
114197550	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo III 2020	190.91	BLOQUEADAS
114197585	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo IV 2020	0.26	BLOQUEADAS

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

123038084	Bbva Bancomer	Productiva	Regiones terrestres 2024	110,720.00	
123038157	Bbva Bancomer	Productiva	Regiones marítimas concentradora 2024	0.00	
112633183	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos Terrestre 2019	27.04	
112548283	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo III(FISMDF)	18.74	
111215310	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo IV 2018	7,301.42	
113219496	Bbva Bancomer	Productiva	FISE 2019	35.18	BLOQUEADAS
4064886617	HSBC	Productiva	Participación 2020	0.08	BLOQUEADAS
4066371535	HSBC	Productiva	Participación 2024 nomina	0.00	
4064886534	HSBC	Productiva	Fondo III 2020	0.03	BLOQUEADAS
4068279694	HSBC	Productiva	Fondo III 2023	11,680,829.55	
4070801576	HSBC	Productiva	Fondo III 2024	0.00	
4070801584	HSBC	Productiva	Fondo IV 2024	0.00	
1290490485	BANORTE S.A	Productiva	Fondo III 2024	35,485.86	
1290674717	BANORTE S.A	Productiva	Fondo IV 2024	81,205.43	
			Saldo	**$29,722,884.91**	

Los Saldos que presentan estas cuentas bancarias, corresponden principalmente a recursos para el pago de los servicios personales, artículos y materiales, servicios generales y las erogaciones realizadas en gastos de capital respectivamente.

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y /Administración.....$ 19,793.84

Respecto al saldo de **$19,793.84**, corresponde a depósito en garantía, según notas a los estados financieros de la administración anterior 2016-2018, registrado a favor del municipio, verificándose que, al cierre del mes de **diciembre 2024**, no existe evidencia alguna de haberse ingresado el recurso a las cuentas bancarias correspondientes. Asimismo, mediante oficio N° DF/1037/2018 de fecha 20 de noviembre del 2018, se rindió informe al Contralor Municipal, para que en base a sus facultades realice las gestiones legales correspondientes.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.....$ 169,106.92

El rubro de esta cuenta está integrado por:

Cuentas por cobrar a corto plazo.....$ 156,769.52
Respecto al saldo de **$ 156,769.52** se integra de las siguientes cuentas:

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Concepto	*Fuente*	*Importe*
Municipio De Jalapa	Participaciones 2020	2,857.86
Municipio De Jalapa	Participaciones 2021	120,401.37
Gobierno Del Estado De Tabasco (secretaria De Finanzas).	Participaciones 2024	0.00
Tesorería De La Federación	Participaciones 2019	2,064.69
Municipio De Jalapa	Participaciones 2018	22,958.84
Tesorería De La Federación	Participaciones 2018	8,187.97
Municipio De Jalapa	I.S.R. Participable Remanentes 2018	0.00
Municipio De Jalapa	Participaciones Remanentes 2017	298.69
Municipio De Jalapa	Participaciones Remanentes 2016	0.00
Andrés Méndez López	Ingresos De Gestión 2024	0.00
Municipio De Jalapa	Ingresos De Gestión 2024	0.10
	Saldo	**$156,769.52**

Del saldo de **$ 156,769.52** el **99.99 %** corresponde a ejercicios anteriores, cuyo origen se debe principalmente a traspasos de cuentas no recuperadas y subsidio al empleo pagado en exceso a la Tesorería de la Federación de ejercicio 2020, 2021 y ejercicios anteriores.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.....$ 3,760.54
En relación al saldo de **$ 3,760.54,** se integran de las siguientes cuentas:

Prestamos entre cuentas bancarias..... $ 178.24

Concepto	*Fuente*	*Importe*
Bancomer 0112548283	Fondo III 2019	178.24
BANCOMER 0121951173	PARTICIPACIONES	582.30
	Saldo	**$760.54**

Traspasos entre cuentas bancarias..... $ 0.00

Gastos a Comprobar Empleados.....$ 3,000.00

En relación al saldo de **$ 10,200.00** se integra de las siguientes cuentas:

Concepto	*Fuente*	*Importe*
Santo Zurita García	Fondo IV 2020	3,000.00
José Manuel Hernández Pérez	ISR PARTICIPABLE 2024	0.00

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

SILVIA A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Saldo	**$ 3,000.00**

Del saldo anterior, los **3,000.00** corresponde a gastos por comprobar de empleados de la administración anterior.

Comisiones bancarias.....$ 0.00

Concepto	*Fuente*	*Importe*
Comisiones Bancarias	Ingreso De Gestión 2024	0.00
	Saldo	**$ 0.00**

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.....$ 8,576.86
Representa el importe del subsidio pagado a los trabajadores del H. Ayuntamiento del Municipio de Jalapa, derivado del pago de salarios, acreditado contra el Impuesto Sobre la Renta, una vez presentada la declaración provisional mensual de los impuestos federales, dicho saldo se integra de la siguiente manera:

Concepto	*Fuente*	*Importe*
Subsidio al Empleo	Participaciones 2016	8,576.86
	Saldo	**$ 8,576.86**

Anticipo a proveedor..... $ 0.00
Representa el importe del anticipo otorgado a contratistas, para el inicio de las obras en proceso, que será amortizado según se presenten las estimaciones correspondientes, el saldo se integra de la siguiente manera

Anticipo a contratista.....$188.43
Representa el importe del anticipo otorgado a contratistas, para el inicio de las obras en proceso, que será amortizado según se presenten las estimaciones correspondientes, el saldo se integra de la siguiente manera

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

SILVIA A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Contratista	*Fuente*	*Importe*
Jose Luis Maitret Moo	Fondo III 2023	0.01
Rafa Cava S de RL De CV	Fondo III 2023	0.02
Constructora Zanapa, S. A De C. V	Fondo III (FISMDF) 2019	188.40
Coincisur, S. A. P. I. DE C.V.	FONDO III 2024	0.00
	Saldo	**$188.43**

Deudores a largo plazo..... $193,299,378.99

Contratista	*Fuente*	*Importe*
Rosalinda Sánchez Cruz	Participaciones 2016	13,441.00
Francisco Javier Hernández Méndez	Participaciones 2016	0.44
Abraham Hernández Correa	Ingresos de Gestión 2018	630.00
Francisco Javier Méndez Pérez	Ingresos De Gestión 2017	8,224.00
Instituto De Seguridad Social Del Estado De Tabasco	Recursos Propios 2012	751,087.45
Antonio Priego Jiménez	Recursos Propios 2012	86,140,202.87
José De Jesús Villalbazo Chávez	Recursos Propios 2012	67,482,474.16
José Aníbal Zurita Cortes	Recursos Propios 2012	64,961.76
Florencio Morales Fernández	Recursos Propios 2012	2,584,734.27
Alfonso López Vásquez	Recursos Propios 2012	778,123.42
Efraín Hernández Andrade	Recursos Propios 2012	34,376,584.22
Ejercicio Anterior 2007	Recursos Propios 2012	994,839.67
Comercializadora Y Constructora Coysa, S.A. De C.V.	Fondo III (FISMDF) 2019	95,173.73
Rosalinda Sánchez Cruz	Ingresos Propios 2016	8,902.00
	Saldo	**$193,299,378.99**

Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.....$ 280,818,187.28

Bienes Inmuebles.....$ 280,818,187.28

El rubro está integrado por las siguientes cuentas:

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Conceptos	Costo Histórico	Depreciación Del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor En Libros
Terrenos	**$ 5,054,803.79**	**0**	**0**	**$ 5,054,803.79**
Terrenos	5,054,803.79	**0**	**0**	5,054,803.79
Obras Públicas En Bienes Propios	**60,037,947.07**	**0**	**0**	**60,037,947.07**
Edificación Habitacional	20,983,240.40	**0**	**0**	20,983,240.40
Edificación No Habitacional	34,669,676.69	**0**	**0**	34,669,676.69
Instalaciones Y Equipamiento En Construcciones	4,385,029.98	**0**	**0**	4,385,029.98
Edificios No Habitacionales	**27,561,305.70**	**0**	**0**	**27,561,305.70**
Edificación No Residenciales	27,561,305.70	0	0	27,561,305.70
Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Público.	**160,175,352.98**	**0**	**0**	**160,175,352.98**
Construcciones En Proceso En Bienes Propios	**27,967,777.74**	**0**	**0**	**27,967,777.74**
Edificación No Habitacional	1,918,558.76	**0**	**0**	1,918,558.76
Construcciones De Obras Para El Abastecimiento De Agua, Petróleo	18,040,194.79	**0**	**0**	18,040,194.79
Construcciones En Vías De Comunicación	4,661,379.88	**0**	**0**	4,661,379.88
División De Terrenos Y Construcción De Obra	2,804,258.29	**0**	**0**	2,804,258.29
Instalaciones Y Equipamiento En Construcciones	543,386.02	**0**	**0**	543,386.02
Otros Bienes Inmuebles	**21,000.00**	**0**	**0**	**21,000.00**
Total, De Bienes Inmuebles	**$280,818,187.28**	**0.00**	**0.00**	**$280,818,187.28**

Bienes Muebles..... $ 68,752,003.40

Conceptos	Costo Histórico	Depreciación Del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor En Libros
Mobiliario Y Equipo De Administración	**8,267,282.52**	**0.00**	**0.00**	**8,267,282.52**
Muebles De Oficina Y Estantería	1,007,673.63	0.00	0.00	1,007,673.63
Muebles Excepto De Oficina Y Estantería	133,685.88	0.00	0.00	133,685.88
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	5,655,359.65	0.00	0.00	5,655,359.65
Bienes Artísticos, Culturales Y Científicos	713,777.00	0.00	0.00	713,777.00

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	756,786.36	0.00	0.00	756,786.36
Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	**3,430,159.38**	**0.00**	**0.00**	**3,430,159.38**
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	427,628.71	0.00	0.00	427,628.71
Aparatos Deportivos	197,225.00	0.00	0.00	197,225.00
Cámaras Fotográficas Y De Video	1,157,271.39	0.00	0.00	1,157,271.39
Otros Mobiliarios Y Equipo Educacional Y Recreativo	1,648,034.28	0.00	0.00	1,648,034.28
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	**26,525.00**	**0.00**	**0.00**	**26,525.00**
Equipo Médico Y De Laboratorio	26,525.00	0.00	0.00	26,525.00
Vehículos Y Equipo De Transporte	**39,873,504.66**	**0.00**	**0.00**	**39,873,504.66**
Vehículos Y Equipo Terrestre	39,520,284.66	0.00	0.00	39,520,284.66
Carrocerías Y Remolques	350,000.00	0.00	0.00	350,000.00
Embarcaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Equipos De Transporte	3,220.00	0.00	0.00	3,220.00
Equipo De Defensa Y Seguridad	**1,053,160.65**	0.00	0.00	**1,053,160.65**
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	**16,194,671.68**	**0.00**	**0.00**	**16,194,671.68**
Maquinaria Y Equipo Agropecuario	5,442,348.11	0.00	0.00	5,442,348.11
Maquinaria Y Equipo Industrial	60,450.00	0.00	0.00	60,450.00
Maquinaria Y Equipo De Construcción	3,799,428.94	0.00	0.00	3,799,428.94
Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De Refrigeración	1,058,886.23	0.00	0.00	1,058,886.23
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	1,755,615.16	0.00	0.00	1,755,615.16
Equipo De Generación Eléctrica Y Aparatos Y Accesorios Eléctricos	561,897.88	0.00	0.00	561,897.88
Herramientas Y Maquinas Herramientas	894,429.97	0.00	0.00	894,429.97
Otros Equipos	2,621,615.39	0.00	0.00	2,621,615.39
Total De Bienes Muebles	**$68,845,303.89**	**0.00**	**0.00**	**$68,845,303.89**

Bienes Intangibles.....$631,376.00

Conceptos	Importe	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Totales
Software	**$ 631,376.00**	**0.00**	**0.00**	**631,376.00**
Software	631,376.00	0.00	0.00	631,376.00
Total de Bienes Intangibles	**$631,376.00**	**0.00**	**0.00**	**$631,376.00**

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Al cierre del mes de **diciembre** del ejercicio fiscal **2024**, el valor en libros de los bienes inmuebles de este Ayuntamiento de Jalapa ascienden a un total de **$ 280,818,187.28**, importe que comparado con el mes de **noviembre 2024, NO** presentó aumento por las obras en proceso de dominio público, así mismo se aclara que la administración anterior no aplicó depreciación alguna a los edificios propiedad del Municipio, motivo por el cual nos encontramos en proceso de revisión del inventario de los bienes inmuebles de manera conjunta entre la Dirección de Finanzas y de Administración, para realizar las acciones necesarias que permitan cumplir con la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), en materia de depreciación.

Los bienes muebles del Municipio de Jalapa, ascienden a un total de **$ 68,845,303.89,** cifras presentadas según valor en libros, así mismo en el mes de **diciembre 2024**, no fue posible aplicar la depreciación correspondiente, en razón a que la administración anterior no aplicó depreciación alguna a los bienes muebles del Municipio, por lo que nos encontramos en proceso de revisión del inventario de bienes, para proceder al cálculo respectivo.

Estimaciones y Deterioros

No presenta importes por concepto de estimaciones respecto a deterioros.

Otros Activos

No se tiene registro alguno por este concepto a la presente fecha.

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo.....$2,933,184.28
Servicios Personales.....222,738.79
Está integrado por sueldos y salarios por pagar y/o reintegrar a Ingresos de Gestión, así como aportaciones patronales de seguridad social pendientes de enterar.

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	total
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	30,805.85	0.00	0.00	0.00	30,805.85
Seguridad Social	185,151.70	0.00	0.00	185,151.70	185,151.70
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,781.24	0.00	0.00	0.00	6,781.24
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**$222,738.79**	**$ 0.00**	**$0.00**	**$ 185,151.70**	**$ 222,738.79**

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Proveedores.....$ 693,949.95

El saldo de **$ 693,949.95** corresponde a pasivos del ejercicio **2024**, Mismos que serán pagados en el mes siguiente.

Descripción	Total
Andrés Méndez López	0.00
Consorcio Lemon, S.A. De C.V.	0.00
Santos Zurita García	4,748.67
Gabriel Federico Arteachi Moguel	0.00
Mireya Pérez López	185,092.96
Gobierno Del Estado De Tabasco	503,526.02
GRUPO INDUSTRIAL FORNAX MEXICO, S.A. S. DE C. V.	582.30
SUMA	**$ 693,949.95**
TOTAL:	

Contratistas por obras públicas por pagar .....$ 0.00

Descripción		Total
----------	----------	0.00
	Saldo	$ 0.00

Transferencias otorgadas por pagar a corto.....$0.00

Descripción	Total
	0.00
Saldo	**$ 0.00**

Retenciones y Contribuciones por Pagar: .....$ 1,810,687.02

Integrado por las siguientes cuentas:

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Retenciones De ISR X Salarios De Participaciones 2024	0.00	0.00	0.00	1,627,269.88	1,627,269.88
Retención Del 1.25 % De ISR De Servicios De Participaciones 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Retención Del 1.25 % De ISR De Servicios De Ingreso de Gestion 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones De ISR X Salarios De Convenio Transito 2024	0.00	0.00	0.00	6,705.32	6,705.32
Retención Del ISR X Servicios Profesionales De Fondo IV 2024	0.00	0.00	0.00	70,104.06	70,104.06
Total	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$1,704,079.26**	**$1,704,079.26**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Retenciones De ISR X laudos (ISR 2024	0.00	0.00	0.00	7,852.72	7,852.72
RETENCION DE ISR X LAUDOS (ISR 2023)	0.00	0.00	0.00	6,523.82	6,523.82
RETENCION DE ISR X LAUDOS (PARTICIPACIONES 2024)	0.00	0.00	0.00	7,315.16	7,315.16
Total	**0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$21,691.70**	**$21,691.70**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Retenciones De Seguridad Social De Participaciones 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenio Transito 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones De Seguridad Social De Participaciones 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transito Convenio 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondo IV 2018	7,858.43	0.00	0.00	0.00	7,858.43
Fondo IV 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**$ 7,858.43**	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 7,858.43**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Participaciones 2020	0.25	0.00	0.00	0.00	0.25
Otras Obligaciones A Favor De Terceros ISN 2020(Ajuste De Nomina)	12.61	0.00	0.00	0.00	12.61
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Participaciones 2021	2.54	0.00	0.00	0.00	2.54

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Otras Obligaciones A Favor De Terceros Participaciones 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Obligaciones A Favor De Terceros 2.5% IMPUESTO SOBRE NÓMINA 2022	13.14	0.00	0.00	0.00	13.14
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Participaciones 2023	-2.28	0.00	0.00	0.00	-2.28
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Impuesto Sobre Nómina 2023	11.10	0.00	0.00	0.00	11.10
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Participaciones 2024	0.00	0.00	0.00	-0.50	-0.50
Otras Obligaciones A Favor De Terceros 2.5 ISN 2024	12.86	0.00	0.00	0.25	13.21
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Participaciones 2019	12.12	0.00	0.00	0.00	12.12
Otras Obligaciones A Favor De Terceros ISR 2019	0.16	0.00	0.00	0.00	0.16
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Fondo De Resarcimiento.	12.37	0.00	0.00	0.00	12.37
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Participaciones 2018	25,168.05	0.00	0.00	0.00	25,168.05
ISR Participable 2018	5,971.53	0.00	0.00	0.00	5,971.53
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Participaciones 2017	395.15	0.00	0.00	0.00	395.15
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Participaciones 2016	16,815.28	0.00	0.00	0.00	16,815.28
Ajuste De Moneda ISR 2017	-0.25	0.00	0.00	0.00	-0.25
Otras Obligaciones A Favor De Terceros R.P.	0.00	0.00	0.00	0.20	0.45
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Transito FONDO IV 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Fondo IV 2019	-0.40	0.00	0.00	0.00	-0.40
Otras Obligaciones A Favor De Terceros Transito Convenio 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Obligaciones A Favor De Terceros HIDROCARBUROS 2021	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
Otras Obligaciones A Favor De Terceros FONDO III 2021	-0.03	0.00	0.00	0.00	-0.03
Otras Obligaciones A Favor De Terceros FONDO III 2022	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
Otras Obligaciones A Favor De Terceros FISE 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Obligaciones A Favor De Terceros INMUJERES 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Otras Obligaciones A Favor De Terceros TRANSITO CONVENIO 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**$ 48,424.47**	**$0.00**	**$0.00**	**$ -0.05**	**$ 48,424.52**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Retenciones Vicop Participaciones 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones ICIC Participaciones 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Obligaciones Retenciones Por Obras Públicas (Ajuste De Moneda)	0.00	0.00	0.00	0.01	0.01
Retenciones Vicop hidrocaburos 2024	0.00	0.00	0.00	4,687.83	4,687.83
Retenciones VICOP Fondo III 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones ICIC Fondo III 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FISE 2024 VICOP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Total	**0.00**	**$4,687.84**	**$4,687.84**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Sanciones a proveedores o contratista		0.00	0.00	23,945.27	23,945.27
TOTAL				**$23,945.27**	**$23,945.27**

	Total	**$3,752,163.47**

Otras cuentas por pagar por **$205,808.59** importe que corresponde a préstamos entre cuentas propias, entero del Impuesto Sobre la Renta y Retenciones de Seguridad Social, depósitos no identificados; los cuales no fueron devueltas a las cuentas bancarias correspondientes y/o el pago respectivo, encontrándose en proceso de análisis la procedencia respectiva, dicho saldo se integra de la siguiente manera:

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Préstamo Entre Cuentas	95,361.33	0.00	0.00	0.07	95,361.40
Total	**$95,361.33**	**0.00**	**0.00**	**0.07**	**95,361.40**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Edén Gómez Montejo	0.00	0.80	0.00	0.00	0.80
Juan José Merodio Jiménez	0.00	0.00	0.00	0.00	58,907.30
Ana Yeli Sánchez Luna	0.00	0.00	0.00	0.00	10,083.21
Municipio De Jalapa	6,584.88	0.00	0.00	18.56	6,584.88
David Baños	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20
Ajuste De Monedas	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
Julián Priego Andrade	0.10	0.00	0.00	0.00	0.10
Calim Internacional S.A De C.V	0.16	0.00	0.00	0.00	0.16
HSBC México S. A. Institución De Banca Múltiple	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**$6,585.15**	**0.80**	**0.00**	**$18.56**	**$ 75,576.66**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
ISR Por Enterar A La Tesofe	**0.00**	**0.00**	**0.00**	0.00	**0.85**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Instituto De Seguridad Social Del Estado De Tabasco	46.72	0.00	0.00	0.00	46.72
Instituto De Seguridad Social Del Estado De Tabasco	15,215.86	0.00	0.00	0.00	15,215.86
Instituto De Seguridad Social Del Estado De Tabasco	2,629.16	0.00	0.00	0.00	2,629.16
Instituto De Seguridad Social Del Estado De Tabasco	5,591.40	0.00	0.00	0.00	5,591.40
Instituto De Seguridad Social Del Estado De Tabasco	11,386.54	0.00	0.00	0.00	11,386.54
Total	**$34,869.68**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$34,869.68**

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Total	$ 205,808.59

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y /Administración.....$19,793.84

Respecto al saldo de **$19,793.84**, corresponde a depósito en garantía, según notas a los estados financieros de la administración anterior 2016-2018, registrado a favor del municipio, verificándose que al cierre del mes de **DICIEMBRE 2024**, no existe evidencia alguna de haberse ingresado el recurso a las cuentas bancarias correspondientes. Asimismo mediante oficio N° DF/1037/2018 de fecha 20 de noviembre del 2018, se rindió informe al Contralor Municipal, para que en base a sus facultades realice las gestiones legales correspondientes.

Otros Pasivos a Corto Plazo por $11,707.88 representa los ingresos pendientes de reclasificar perteneciente a ejercicios anteriores lo cuales se han realizado análisis para determinar su naturaleza, pero se ha encontrado poca evidencia para su depuración

PASIVO NO CIRCULANTE.....96,349,940.25

Integrado por las siguientes cuentas:

Cuentas por Pagar a Largo Plazo.....73,624,832.82

COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD.

Este pasivo a largo plazo, se origina a que las administraciones pasadas, omitieron realizar el pago de su consumo de energía eléctrica; la Comisión Federal de Electricidad, con el oficio número ACJ-SSB/SUR-VSA-DK17F-11/0176/2024 de fecha 03 DE SEPTIEMBRE 2024, notificó el adeudo que tiene el ayuntamiento con fecha de corte de consumo hasta el 31 de diciembre del ejercicio 2019, y corresponde a la cantidad de $ 42,404,311.45, saldo que a la presente fecha no ha presentado incremento o disminución.

PAGO POR JUICIOS MERCANTILES
MIREYA PÉREZ LÓPEZ

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

- Presenta un importe **por $ 28,500,000.00 (Veinte cuatro millones ocho ciento ochenta y ocho mil trescientos sesenta y seis pesos 96/100 M.N)** derivado el expediente número 88/2010 según el juzgado y según el oficio MDJ/DAJ/315/2023 emitido por el área jurídica de este ayuntamiento de jalapa de fecha 14/07/2023; cabe señalar durante el ejercicio fiscal 2021 juez mixto de primera instancia de Jalapa ordeno en fecha de enero 2021 y octubre del 2021 el embargo cuenta a nombre del Municipio de Jalapa la cuales se afectaron presupuestalmente para considerar el gasto.

EDGAR ADÁN LÓPEZ

- Con expediente número 158/2009 según el juzgado mixto de primera instancia del distrito judicial de Jalapa por un importe de **$2,720,521.37**

Documentos por Pagar a Largo Plazo.....$0.00

Deuda Pública a Largo Plazo.....$ 22,725,107.43

JUICIOS MERCANTILES.

BANCO BANORTE.

- El 3 de diciembre de 2007, la administración municipal de ese periodo, suscribieron un pagaré por la cantidad de **$36´938,460.00**, **(Treinta y Seis Millones Novecientos Treinta y Ocho Mil Pesos 00/100 M.N)** a favor de la empresa Ledman Trade S.A de C.V. con vencimiento sucesivos en forma mensual, por un plazo que inició el 30 de enero de 2008 y finalizaría el 30 de diciembre del 2009; de los cuales se amortizó la cantidad de **$ 19´092,240.00 (51%)** en ese periodo sobre el monto original de la deuda.

- Derivado a que no se finiquitó la deuda en el monto y plazo establecido, Ledman Trade S.A de C.V. demando el pago del importe total del pagare, presentando demanda judicial por la vía mercantil ante el Juzgado Décimo Tercero de lo Civil en la Ciudad de México. Razón por la cual con sentencia definitiva de fecha 6 de noviembre de 2009, se condenó al Ayuntamiento a pagar la cantidad de **$17´846,220.00 (Diecisiete Millones Ochocientos Cuarenta y Seis Mil Doscientos Veinte Pesos 00/100 M.N)** por capital insoluto más los intereses moratorios causados y que se siguieran causando hasta la total solución del adeudo, a razón de multiplicar la tasa de referencia denominada Tasa de Interés Interbancaria (TIIE) calculados en forma mensual.

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

- El 25 de febrero de 2010, mediante Convenio de Cesión, la empresa Ledman Trade S.A de C.V., cedió sus derechos inherentes del adeudo en comento, al Banco Interacciones S.A Institución de Banca Multiple, Grupo Financiero Interacciones; siendo reconocida la cesión, mediante el proveído de fecha 11 de junio de 2010.

- Derivado de diversas sentencias interlocutorias de cuantificación de intereses y costas, el municipio al 21 de octubre de 2014, presentaba una deuda de **$ 135,106,373.24 (Ciento Treinta y Cinco Millones Ciento Seis Mil Trescientos Setenta y Tres Pesos 24/100 M.N)** que se integra del capital adeudado más los intereses moratorios generados y costas causados a esa fecha.

- Mediante Decreto # 237 del 28 de Diciembre de 2015, previo autorización del H. Cabildo y del Congreso del Estado de Tabasco, se autorizó al Municipio de Jalapa Tabasco, celebrar a través del Ayuntamiento un **Convenio Judicial, de Transacción Mercantil de Reconocimiento y Reestructuración del Adeudo**, así como de formalización de la modalidad y plazos de pago con el **Banco Interacciones S.A**. para suspender la ejecución de la sentencia en firme y definitiva dictada en el juicio tramitando en el juzgado décimo tercero de lo civil, del Tribunal de Justicia de la Ciudad de México, Distrito Federal, en contra del Ayuntamiento, se obligó al pago de la cantidad de **$ 75´000,000.00**, (Setenta y Cinco Millones 00/100 M.N) con una quita de **60%** del adeudo, pagaderos a doce 12 años, contados a partir de su firma, obligándose a cubrir el monto del adeudo durante ese plazo mediante amortizaciones mensuales iguales al capital, por la cantidad de **$ 520,833.34 (quinientos veinte mil ochocientos treinta y tres pesos 34/100 M.N),** más los intereses ordinarios calculados a la Tasa de interés interbancaria de equilibrio denominada **TIIE**, más **0.5** puntos porcentuales y en caso de mora ésta será multiplicada por cinco

- Mediante Convenio de Cesión, Banco Interacciones S.A Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Interacciones, cedió sus derechos inherentes del Convenio en comento, al Banco Banorte. Desde ejercicio 2016, dentro de su presupuesto de Egresos, el Ayuntamiento ha considerado las amortizaciones pactadas en el Convenio referido, presupuestando los pagos mensuales y sus respectivos intereses, amortizando el monto pactado, al **31 DICIEMBRE 2024**, se lleva pagado la cantidad **de 22,725,107.43** que equivale al (44.75%) del monto total del Convenio referido.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión
Los ingresos de gestión que el Municipio percibe, se integra por Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos, los cuales, al 31 diciembre de 2024, ascendieron a la cantidad de **12,691,535.06**

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

SILVIA A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Concepto	Importe
Impuesto	5,326,510.00
Derechos	5,821,104.74
Productos	294,778.87
Aprovechamiento	1,249,141.45
Total	**$ 12,691,535.06**

Respecto al rubro de las Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, al 31 de diciembre 2024, el municipio ha recibido recursos por la cantidad de **$ 351,298,678.32.**

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Importe	%
Gastos de Funcionamiento	**$ 281,221,486.22**	
Servicios Personales	211,103,382.52	69.0%
Materiales y Suministros	27,537,730.21	12.0%
Servicios Generales	42,580,373.49	17.00%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$ 3,620,336.23**	
Subsidio	0.00	0.00%
Ayudas Sociales	2,580,423.33	1.00%
Otros Gastos Varios (Convenios)	0.00	0.00%
Donativos	1,051,267.05	0.00%
Intereses, Comisiones Y Otros Gastos De La Deuda Pública	**$ 3,025,751.83**	1.00%
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	**0.00**	0.%
Inversión Pública NO CAPITALIZABLE	**0.00**	0.0%
Inversión Pública NO CAPITALIZABLE	0.00	0.%
Total, de Gastos y otras pérdidas	**$ 287,878,928.43**	**100%**

Gastos de Funcionamiento..... $281,221,486.22
Servicios Personales.....*$ 211,103,382.52*
Representan el monto de gastos generados para el pago de servicios de remuneración al personal de carácter permanente y transitorio.

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Materiales y Suministros.....**$ *27,537,730.21***
Representan el monto de gastos generados para la operatividad del Municipio de Jalapa.

Servicios Generales.....**$ *42,580,373.49***
Representan el monto de gastos generados para el pago de servicios destinados al cumplimiento del funcionamiento y las actividades de las Unidades Administrativas del Municipio.

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.....**$ 3,631,690.38**
Ayudas Sociales.....**$ *2,580,423.33***
Representa el monto de gastos generados, mediante apoyos otorgados a los contribuyentes en el pago del Impuesto Predial.

Subsidio.....**$ *0.00***
Representa el monto de gastos generados, mediante subsidios otorgados a los contribuyentes en el pago del Impuesto Predial

Donativo.....***$1,051,267.05***
Representa el monto de donativos otorgados (bienes donados).

Intereses, Comisiones Y Otros Gastos De La Deuda Pública: .....**$ 3,025,751.83**
Intereses De La Deuda Pública 3,025,751.83
Representan el monto de gastos generados para el pago de los intereses de la deuda pública con el banco BANORTE.

Comisión de La Deuda Pública.....**$0.00**

Representan el monto de gastos generados para el pago de las comisiones por pago de deuda.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS.....**$ 0.00**

Otros gastos.....***$0.00***

INVERSIÓN PÚBLICA.....**0.00**
Representa la baja de los bienes no capitalizables.

I) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A. G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Hacienda Pública / Patrimonio.....$ 474,212,711.26
En relación al Patrimonio Contribuido por **474,212,711.26 al** cierre del mes de diciembre 2024 este presento una variación (disminución) de **1,847,054.93 con** respecto al mes de noviembre del ejercicio de 2024.

Concepto	Tipo	Naturaleza	Monto
Patrimonio Generado Neto Al 2023	Capital	Acreedora	456,384,753.27
Donaciones De Capital	Capital	Acreedora	8,977,806.05
Resultado Del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Capital	Acreedora	76,111,284.95
Rectificación De Ejercicios Anteriores	Capital	Acreedora	-67,261,133.01
	Total, Hacienda Pública/Patrimonio		**474,212,711.26**

Patrimonio Contribuido y Generado:
Representa el monto de las variaciones de los elementos que conforman este estado con respecto al periodo anterior.

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):
Representa el ahorro y desahorro obtenida por H. Ayuntamiento del Municipio de Jalapa durante el presente ejercicio fiscal.

Resultado de Ejercicios Anteriores:
Representa el ahorro y desahorro obtenida por el H. Ayuntamiento del Municipio de Jalapa durante los ejercicios anteriores.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivos
Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo muestra en este primer cuadro la cuenta de Efectivo y Equivalente el saldo en bancos por el mes diciembre de 2024 por $ **29,763,796.00 y** de **$ 42,824,995.79** para el mes de noviembre 2024 respectivamente, dando como resultado una disminución de **$ 13,061,199.79.**

	Periodo actual	Periodo Anterior
Efectivo en Bancos/ Tesorería	**$ 29,763,796.00**	**$ 42,824,995.79**
Inversiones Temporales	**0.00**	**0.00**

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A.G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Fondo con afectación especifica	**0.00**	**0.00**
Depósito de fondos de terceros y otros	**0.00**	**0.00**
Total, de efectivo y Equivalente	**$ 29,763,796.00**	**$ 42,824,995.79**

c) Conciliación de los flujos de efectivos netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto el cual se parte del resultado del ejercicio (ahorro y desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Concepto	Final	Inicial
Ahorro/Desahorro antes de los rubros extraordinarios	296,178,948.06	0.00
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	76,111,284.95
Movimientos de Partidas (o rubros) que no Afectan el Efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las Provisiones	0.00	0.00
Incremento en las inversiones producidos por revaluación	0.00	0.00
Ganancias/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

La variación que presentan las cuentas de Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo, con la suma de los totales de Flujo netos de efectivos por Actividad de Operación, por Actividad de Inversión y por Actividad de Financiamiento respectivamente.

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Ingresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Municipio de Jalapa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2024.	
1. Ingresos Presupuestarios	**$ 363,990,213.38**
2. Más ingresos contables no presupuestarios	**$0.00**

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A.G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS

Incremento por variación de inventarios	$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$0.00
Productos de capital	$0.00	
Aprovechamientos capitales	$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	$0.00	
4. Ingresos Contables		**$ 363,990,213.38**

Municipio de Jalapa

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2024.

1. Total de egresos (presupuestarios)		**$ 371,429,552.89**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**0.00**
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

C.JOSE MANUEL HERNÁNDEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Silvia A.G.
C.SILVIA ARRAIZ GALLEGOS
SINDICA

C. MARIA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA
DIRECTORA DE FINANZAS