"2021, Año de la independencia"

I) Notas a los Estados Financieros

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes **$ 20,270,678.85**

Efectivo El importe de **$ 1,117.25**, representa los recursos autorizados para el fondo revolvente durante el ejercicio fiscal 2020 **de** la Dirección de Administración Pendiente de comprobar por funcionarios en su momento, respectivamente representado los recursos autorizados para el fondo revolvente durante el ejercicio fiscal 2021, importe que se integra por **$10,000.00** asignados a la Dirección de Finanzas y **$20,000.00** a la Dirección de Administración respectivamente. Dichos recursos serán utilizados para atender las necesidades urgentes de las diferentes unidades administrativas del Ayuntamiento del Municipio de Jalapa.

Bancos/Tesorería **Saldo $ 19, 971,194.73**

Se integra de las siguientes cuentas bancarias:

N° de Cuenta Bancaria	Institución	Tipo	Fuente de Financiamiento	Saldo
0114197909	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2020	49,142.23
0114198190	Bbva Bancomer	Productiva	70% Compensación 2020	0.00
0114198344	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo por Coordinación en Predial 2020	0.00
0115709652	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2020 2	0.00
0115710138	Bbva Bancomer	Productiva	70% Compensación 2020 2	0.00
0115710162	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo por Coordinación en Predial 2020 2	0.00
0116330681	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2020	669.26
0116487157	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2020	0.00
0114197968	Bbva Bancomer	Productiva	ISR 2020	0.00
116331580	Bbva Bancomer	Productiva	ISR 2020	16,602.50
0115710219	Bbva Bancomer	Productiva	ISR 2020 2	0.00

0114197984	Bbva Bancomer	Productiva	2.5 % I.S.N 2020	0.00
0116331645	Bbva Bancomer	Productiva	2.5 % I.S.N 2020	10,419.23
0115710294	Bbva Bancomer	Productiva	2.5 % I.S.N 2020 2	0.00
0116487270	Bbva Bancomer	Productiva	ISN 2020 (E)	0.00
0115316820	Bbva Bancomer	Productiva	FEIEF 2020	0.00
0116331769	Bbva Bancomer	Productiva	FEIEF 2020	40,186.00
0116487262	Bbva Bancomer	Productiva	FEIEF 2020 (E)	0.00
0115710359	Bbva Bancomer	Productiva	FEIEF 2020 2	0.00
01116166105	Bbva Bancomer	Productiva	30% Compensación	0.00
0116166172	Bbva Bancomer	Productiva	70% Compensación	0.00
0116166040	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2021	0.00
0116166164	Bbva Bancomer	Productiva	Coordinación en predial	0.00
0116486851	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones	0.00
0117615930	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2021	8,774,108.88
0116166199	Bbva Bancomer	Productiva	Isr Participable 2021	31,155.07
0116486908	Bbva Bancomer	Productiva	Isr Participable 2021	0.00
0117615795	Bbva Bancomer	Praductiva	ISR Participable 2021	486,475.31
0116166415	Bbva Bancomer	Productiva	2.5% IMPUESTO SOBRE Nómina 2021	0.00
0116486924	Bbva Bancomer	Productiva	2.5% IMPUESTO SOBRE Nómina 2021 E	0.00
0117615833	Bbva Bancomer	Productiva	2.5% IMPUESTO SOBRE Nómina 2021	696,787.82
0116166202	Bbva Bancomer	Productiva	FEIEF 2021	0.00
0116487130	Bbva Bancomer	Productiva	FEIEF 2021 (E)	0.00
0117615701	Bbva Bancomer	Productiva	FEIEF 2021	694,273.57
0112633035	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2019	730.05
0112672987	Bbva Bancomer	Productiva	70% Compensación	0.00
0112672928	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo por Coordinación en Predial 2019	0.00
0112633043	Bbva Bancomer	Productiva	ISR 2019	0.21
0112633078	Bbva Bancomer	Productiva	2.5 % I.S.N 2019	12.72
0111323261	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2018	2,850.92
0111334247	Bbva Bancomer	Productiva	I.S.R. 2018	11,873.37
0198122059	Bbva Bancomer	Productiva	Participaciones 2015	3,812.64
0114197836	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2020	0.00
0116487238	Bbva Bancomer	Productiva	Ingresos propios 2020	0.00
0115709601	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2020 2	0.00

0116331408	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2020	36,915.52
0116216064	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2021	1.00
0117612184	Bbva Bancomer	Productiva	Ingreso de gestión 2021	1,093,764.86
0116486886	Bbva Bancomer	Productiva	Ingreso de gestión 2021	0.00
0112633019	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2019	3.91
0111323334	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios2018	9,579.83
0170609455	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2012	15,390.88
0170609099	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2012	21,469.27
0179769188	Bbva Bancomer	Productiva	Recursos Propios 2011	0.02
0114198069	Bbva Bancomer	Productiva	Convenio Transito 2020	0.00
0115709660	Bbva Bancomer	Productiva	Convenio Transito 2020 2	0.00
0116331483	Bbva Bancomer	Productiva	Convenio Transito 2020	0.00
0116166504	Bbva Bancomer	Productiva	Convenio Transito 2021	0.00
0117615965	Bbva Bancomer	Productiva	Convenio Transito 2021	60,515.34
0112633116	Bbva Bancomer	Productiva	Convenio Transito 2019	1.00
0116331726	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos	0.00
0114197550	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo III 2020	190.91
0114197585	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo IV 2020	0.26
0115709717	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo IV 2020 2	0.00
0116166350	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos Regiones	0.00
0116166245	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos Regiones Terrestre	0.00
0116486991	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos Terrestre	0.00
0116487041	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos Maritima	0.00
0117615906	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos Terrestre	1,098,782.98
0117615841	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos Terrestre	239,261.00
0116392644	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo III 2021	0.00
0116487076	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo III 2021 (E)	0.00
0115818710	Bbva Bancomer	Productiva	FISE 2020	0.00

0116392679	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo IV 2021	0.00
0115550769	Bbva Bancomer	Productiva	PAICE 2020	0.00
0116331831	Bbva Bancomer	Productiva	PAICE 2020	0.00
0112633132	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos Marítima 2019	0.00
0112633183	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos Terrestre 2019	27.04
0112548283	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo III 2019	18.74
0112548348	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo IV 2019	0.00
0111345478	Bbva Bancomer	Productiva	Hidrocarburos Terrestre 2018	0.00
0111215310	Bbva Bancomer	Productiva	Fondo IV 2018	7,299.14
0113219496	Bbva Bancomer	Productiva	FISE 2019	35.18
063997241	HSBC	Productiva	Nomina Hsbc	0.00
4064886617	HSBC	Productiva	Participación 2020	0.08
4064886567	HSBC	Productiva	ISR 2020	0.00
4064886575	HSBC	Productiva	ISN 2020	0.00
4064886609	HSBC	Productiva	FEIF 2020	0.00
4066371535	HSBC	Productiva	Participacion 2021 nomina	9.28
4063997241	HSBC	Productiva	Participación 2021 nomina	0.00
4064886500	HSBC	Productiva	Ingreso De Gestión	0.00
4064886518	HSBC	Productiva	Transito 2020	0.00
4064886583	HSBC	Productiva	Hidrocarburos Terrestre	0.00
4064886591	HSBC	Productiva	Hidrocarburos Marítimo	0.00
4064886534	HSBC	Productiva	Fondo III	0.03
4064886526	HSBC	Productiva	Fondo IV	0.00
4064974975	HSBC	Productiva	Fondo III 2021	0.00
4066371519	HSBC	Productiva	Fondo III 2021	4,155,993.45
4064974991	HSBC	Productiva	Fondo IV 2021	0.01
4066371527	HSBC	Productivo	Fondo IV 2021	2,412,835.22
			Saldo	**$ 19,971,194.73**

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 **Saldo $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 octubre de 2021, no existe evidencia alguna de haberse ingresado el recurso a las cuentas bancarias correspondientes. Así mismo 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 **$248,385.63**

El rubro de esta cuenta está integrado por:

Cuentas por cobrar a corto plazo **Saldo $ 156,314.82**

Respecto al saldo de **$ 156,314.82** se integra de las siguientes cuentas:

Concepto	*Fuente*	*Importe*
Tesorería De La Federación	Participaciones 2021	117,727.06
Gobierno del Estado de Tabasco	Participaciones 2021	512.50
MUNICIPIO DE JALAPA	PARTICIPACIONES 2020	2,857.86
MUNICIPIO DE JALAPA	PARTICIPACIONES 2021	1,509.37
Tesorería De La Federación	Participaciones 2019	2,064.69
Municipio de Jalapa	Participaciones 2018	22,958.84
Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco	Participaciones 2018	0.22
Sindicato de Trabajadores al Servicio del Estado y de los Municipios	Participaciones 2018	137.22
Tesorería de la Federación	Participaciones 2018	8,187.97
Municipio de Jalapa	I.S.R. Participable Remanentes 2018	0.10

Municipio de Jalapa	Participaciones Remanentes 2017	298.69
Municipio de Jalapa	Participaciones Remanentes 2016	60.30
Gobierno Del Estado De Tabasco (Secretaria Para El Desarrollo Energético)	Sedener 2020	0.00
Proyectos y Servicios de AGR Mexicana, S. A. de C. V.	Fondo III 2020	0.00
	Saldo	**$156,314.82**

699

Del saldo de **$ 156,314.82**, el **23,40%** corresponde a ejercicios anteriores, cuyo origen se debe principalmente a traspasos de cuentas no recuperados y subsidio al empleo pagado en exceso a la Tesorería de la Federación, y el **76.60%**, corresponde al ejercicio fiscal 2021, derivado de los recursos corresponde pagado en exceso a la Tesorería de la Federación pendiente por devolver la misma y algunos otros cuentas por cobrar pendiente de comprobar.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo **Saldo $42,511.58**

En relación al saldo de **$ 42,511.58**, se integran de las siguientes cuentas:

Prestamos entre cuentas bancarias **$39,109.99**

Concepto	*Fuente*	*Importe*
BBVA BANCOMER 0114197836	Ingreso de Gestión 2020	0.00
BBVA BANCOMER 0116166040	PARTICIPACIONES 2020	0.00
BBVA Bancomer 0117615795	2.5% Impuesto Sobre Nómina 2021	28,431.75
BANCOMER 0116331408	INGRESOS DE GESTION 2021	10,500.00
BANCOMER 0116216064	Ingreso de Gestión	0.00
BANCOMER 0112548283	Fondo III	178.24
	Saldo	**$ 39,109.99**

700

Gastos a Comprobar Empleados **Saldo $ 3,100.00**

En relación al saldo de **$ 3,100.00** se integra de las siguientes cuentas:

Concepto	*Fuente*	*Importe*
Rosario Vázquez	Participaciones 2017	100.00
Santo Zurita García	Fondo IV 2020	3,000.00
	Saldo	**$ 3,100.00**

Del saldo de **$ 3,100.00** corresponde a gastos por comprobar de empleados de la administración anterior, ambos informados al titular de la Contraloría Municipal mediante oficio N° DF/1037/2018 de fecha 20 de noviembre del 2018, para que en base a sus facultades realice las gestiones legales correspondientes.

Comisiones bancarias **Saldo $301.59**

Concepto	*Fuente*	*Importe*
Comisiones bancarias		**301.59**

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo **Saldo $ 49,559.23**

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 impuesto federales, dicho saldo se integra de la siguiente manera:

Concepto	*Fuente*	*Importe*
Subsidio al Empleo	Participaciones 2021	40,982.37
Subsidio al Empleo	Participaciones 2020	$ 0.00
Subsidio al Empleo	Participaciones 2016	$ 8,576.86
Subsidio al Empleo	Ingresos Propios 2016	$ 0.00
Subsidio al Empleo	Transito Convenio 2019	$ 0.00

701

Saldo	**$ 49,559.23**

Anticipo a proveedor **Saldo $ 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 **Saldo $ 188.40**

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:

Contratista	*Fuente*	*Importe*
CONSTRUCTORA ZANAPA, S.A. DE C.V.	Fondo III (FISMDF) 2019	188.40

Saldo	**$188.40**

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

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 Socila 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 2012	Propios	64,961.76
Florencio Morales Fernández	Recursos 2012	Propios	2,584,734.27
Alfonso Lopez Vasquez	Recursos 2012	Propios	778,123.42
Efraín Hernández Andrade	Recursos 2012	Propios	34,376,584.22
Ejercicio Anterior 2007	Recursos 2012	Propios	994,839.67
Comercializadora Y Constructora Coysa, S.A. De C.V.	Fondo Iii 2019	(Fismdf)	95,173.73
Rosalinda Sánchez Cruz	Ingresos 2016	Propios	8,902.00
	Saldo		**$193,299,378.99**

Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles **$ 188,876,574.33**

Bienes Inmuebles **188, 876,574.33**

El rubro está integrado por las siguientes cuentas:

Conceptos	Costo Histórico	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor en libros
Terrenos	**$4,312,603.79**	**0**	**0**	**$4,312,603.79**
Terrenos	4,312,603.79	0	0	4,312,603.79
Obras Públicas en Bienes Propios	**59,038,211.15**	**0**	**0**	**59,038,211.15**
Edificación Habitacional	20,983,240.40	0	0	20,983,240.40
Edificación No Habitacional	33,669,940.77	0	0	33,669,940.77
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.	**70,060,222.53**	**0**	**0**	**70,060,222.53**
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	**27,883,231.16**	**0**	**0**	**27,883,231.16**
Edificación No Habitacional	1,834,012.18	0	0	1,834,012.18
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	**$ 188,876,574.33**	**0.00**	**0.00**	**$ 188,876,574.33**

Bienes Muebles

$ 43, 285,667.62

Conceptos	Costo Histórico	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor en libros
Mobiliario y Equipo de Administración	**$4,614,777.49**	**0.00**	**0.00**	**$ 4,614,777.49**
Muebles de oficina y estantería	571,470.04	0.00		571,470.04
Muebles excepto de oficina y estantería	14,125.00			14,125.00
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	2,724,481.37			2,724,481.37
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	713,777.00			713,777.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	590,924.08			590,924.08
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	**1,817,349.18**	**0.00**	**0.00**	**1,817,349.18**
Equipos y aparatos audiovisuales	233,400.84			233,400.84
Aparatos Deportivos	197,225.00			197,225.00
Cámaras fotográficas y de video	536,731.94			536,731.94
Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	849,991.40			849,991.40
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			26,525.00
Vehículos y Equipo de Transporte	**25,777,981.93**	**0.00**	**0.00**	**25,777,981.93**
Vehículos y equipo terrestre	23,254,071.45			23,254,071.45
Carrocerías y remolques	2,003,690.48			2,003,690.48

Embarcaciones	517,000.00			517,000.00
Otros Equipos de Transporte	3,220.00			3,220.00
Equipo de Defensa y Seguridad	**1,053,160.65**			**1,053,160.65**
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	**9,995,873.37**	**0.00**	**0.00**	**9,995,873.37**
Maquinaria y equipo agropecuario	3,730,348.11			3,730,348.11
Maquinaria y equipo industrial	60,450.00			60,450.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	3,799,428.94			3,799,428.94
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	199,939.03			199,939.03
Equipo de comunicación y telecomunicación	1,576,772.57			1,576,772.57
Equipo de generación eléctrica y aparatos y accesorios eléctricos	60,159.82			60,159.82
Herramientas y maquinas herramientas	330,181.22			330,181.22
Otros equipos	238,593.68			238,593.68
Total de Bienes Muebles	**$ 43,285,667.62**		**0.00**	**$ 43,285,667.62**

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**

Al cierre del mes de Octubre del ejercicio fiscal 2021, el valor en libros de los bienes inmuebles de este Ayuntamiento de Jalapa ascienden a un total de **$ 188,876,574.33**, importe que comparado con el mes de octubre 2021 presento un incrementó , 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 **$ 43, 285,667.62,** cifras presentadas según valor en libros, así mismo en el mes de octubre 2021, 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 **4, 062,205.73**

Servicios Personales **Saldo 1, 307,093.82**

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	$30,805.85
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	1,269,506.73	1,269,506.73
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,781.24	0.00	0.00	0-00	6,781.24
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**$ 37,587.09**	**$ 0.00**	**$0.00**	**$1,269,506.73**	**1,307,093.82**

Proveedores **Saldo $ 664,535.23**

El saldo de **$ 664,535.23** corresponde a pasivos del ejercicio 2021, Mismos que serán pagados en el mes siguiente.

Descripción	Total
Consorcio Lemon, S. A. De C.V	21,500.00
Santo Zurita García	1,748.67
María Esther Cornelio De La Cruz	63,743.16
Hugo Manuel Fuentes Cano	100,719.02
Market Solutions Atmosphera, S. De R. L. De C. V.	23,672.12
Consorcio Lemon, S. A. De C. V.	65,200.10
Municipio de jalapa	191.40
Gobierno del estado de tabasco (secretaria de tabasco)	255,718.77
Jade innovación, s. c.	58,000.00
Teléfonos de México, s. a. b. de c. v.	4,931.00
María Esther Cornelio de la cruz	56, 256.86
Santos zurita García	3,000.00
Teléfonos de México, s. a. b. de c. v	399.00
Moises lopez rodriguez	9,455.16

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO **Saldo $7,500.00**

Descripción	Total
Roció Pineda López	7,500.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar: **Saldo 1,946,259.52**

Integrado por las siguientes cuentas:

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Retenciones de ISR x Salarios de Participaciones 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Ret Del 10% Isr X Servicios Profesionales (participaciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ret Del 10% Isr X Servicios Profesionales (ingresos propios)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RETENCION DE ISR POR ENAJENACION DE SOLO DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones de ISR x arrendamiento de FEIEF 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones de ISR x Salarios de Participaciones 2021	0.00	0.00	0.00	563,793.25	563,793.25
Retenciones de ISR x Salarios de Convenio Transito 2021	0.00	0.00	0.00	6,563.06	6,563.06
Retenciones de ISR x Salarios de ISR 2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**570,356.31**	**570,356.31**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Retenciones de ISR x Salarios de participaciones 2021(Laudo)	0.00	0.00	0.00	175,697.59	175,697.59
Retenciones de ISR x Salarios de ISR ISR 2021	0.00	0.00	0.00	112,903.91	112,903.91
Tota l	**$ -**	**0.00**	**0.00**	**288,601.50**	**288,601.50**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Retenciones de Seguridad Social de Participaciones 2021	0.00	0.00	0.00	714,138.20	714,138.20
Convenio Transito 2021	0.00	0.00	0.00	8,772.10	8,772.10
Fondo IV 2020	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
Total	**$ 7,858.43**	**0.00**	**0.00**	722,910.30	730,768.73

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Otras Obligaciones a Favor de Terceros Participaciones 2020	0.00	0.00	0.00	0.25	0.25
Otras Obligaciones a Favor de Terceros Participaciones 2019	0.00	0.00	0.00	12.12	12.12
Otras Obligaciones a Favor de Terceros ISN 2020(ajuste de nomina)	0.00	0.00	0.00	12.61	12.61

Otras Obligaciones a Favor de Terceros ISR 2019	0.00	0.00	0.00	0.16	0.16
Otras Obligaciones a Favor de Terceros Participaciones 2018	0.00	0.00	25,168.05	0.00	25,168.05
Otras Obligaciones a Favor de Terceros Participaciones 2017	0.00	394.90	0.00	0.25	395.15
Otras Obligaciones a Favor de Terceros Participaciones 2016	0.00	16,815.28	0.00	0.00	16,815.28
Otras Obligaciones a Favor de Terceros Fondo de Resarcimiento.	0.00	0.00	0.00	12.37	12.37
Ajuste De Moneda ISR 2017	0.00	0.00	0.00	-.25	-0.25
Otras Obligaciones a Favor de Terceros R.P. 2020	0.00	0.00	0.00	0.45	0.45
Otras Obligaciones a Favor de Terceros FIV . 2019	0.00	0.00	-0.40	0.00	-0.42
ISR Participable 2018		0.00	5,971.53	0.00	5,971.53
Otras Obligaciones a Favor de Terceros 2.5% IMPUESTO SOBRE NÓMINA 2021		0.00	0.00	12.78	12.78
Otras Obligaciones a Favor de Terceros Participaciones 2021		0.00	0.00	288,062.60	288,062.60
Otras Obligaciones a Favor de Terceros TRANSITO 2021		0.00	0.00	2,070.20	2,070.20
Total	**0.00**	**$ 17,210.18**	**$31,139.18**	**$290,183.54**	**338,532.88**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Otras Obligaciones Retenciones Por Obras Públicas (ajuste de moneda)		0.00	0.00	0.01	0.01
		total	0.00	**0.01**	**0.01**

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
Sanciones a proveedores o contratista		0.00	0.00	18,000.09	18,000.09
				Total	**1,946,259.52**

Otras cuentas por pagar por **136,817.16** 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:

709

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
REPOSICIÓN DE FONDOS REVOLVENTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRÉSTAMO ENTRE CUENTAS	95,361.33	0.00	0.00	**0.00**	95,361.33

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
MUNICIPIO DE JALAPA	6,584.80	0.00	0.00	0.0	6,584.80
AJUSTE DE MONEDAS	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
JULIAN 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
MUNICIPIO DE JALAPA	0.08	0.00	0.00	0.00	0.08
DAVID BAÑOS	0.00	0.00	0.00	0.20	0.20
EDEN GOMEZ MONTEJO	0.00	0.00	0.00	0.80	0.80
INTERCORPORACION OMEGA, S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	$6585.15	6584.80	**0.00**	$ 1.00	$6,586.15

Descripción	Más 365	Menos 365	180	90	Total
ISR POR ENTERAR A LA TESOFE	**0.00**	0.00	**0.00**	0.00	0.00

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**

Total	$ 136,817.16

Otras Pasivos a Corto Plazo por 11,870.38 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

Deuda Pública a Largo Plazo **$ 103,928,316.63**

Derivado de deuda con CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS el municipio presenta un deuda de 43,968,997.45 al fecha de 07 de diciembre del 2020 la cual derivado de los documentos proporcionado por la misma se determinó al corte del ejercicio fiscal 2019 la deuda es por 37, 653,848.74 la cual fue registrado a través de diversas pólizas de diario cada una por un importe que le corresponde a cada ejercicio fiscal esto derivado del oficio recibido por la dirección de administración DA/700/2020 y oficio emitido por la empresa con número ACJ-026/2020, de igual forma se llevó a cabo dicho registro derivado de las observaciones emitidas por el OSFE como resultado de la auditoria del segundo semestre 2-JAL-19-AS1-FI01-005 resultado.5 procedimiento 4.3.4.

Respecto al saldo que presenta esta cuenta al 31 de octubre del 2021 es de **$ 45,577,980.13** importe que se deriva de la deuda contraída con el Banco Interacciones, el cual se origina a partir del dia 3 de diciembre de 2007, donde el Municipio de Jalapa suscribió pagaré por **$36´938,460.00**, a favor de la empresa Ledman Trade S.A de C.V. con vencimiento mensual a partir del 30 de enero de 2008 y hasta el 30 de diciembre del 2009, ante la falta de pago por parte del H. Ayuntamiento, la empresa antes citada interpuso demanda por la vía mercantil por la totalidad del pagaré; es decir, sin considerar el importe de los pagos parciales realizados, los cuales ascendían a la cantidad de **$19´092,240.00**.

Con fecha 6 de noviembre de 2009, mediante sentencia definitiva, se redujo la condena de pago a la cantidad de **$17´846,220.00**, por capital insoluto más los intereses moratorios causados en razón a la Tasa interbancaria de equilibrio (TIIE), seguidamente mediante Convenio de Cesión, de fecha 25 de febrero de 2010, la empresa Ledman Trade S.A de C.V., cedió sus derechos inherentes al adeudo en comento, al Banco Interacciones.

Con fecha 4 de septiembre de 2015, mediante Sesión Extraordinaria de Cabildo, según consta en el Punto de Acuerdo N° 2.06.04.09.2015, se aprobó por unanimidad el Convenio Judicial de Transacción de Adeudo y Restructuración con el Banco Interacciones por la cantidad de **$75´000,000.00**, pagaderos en 12 años.

Los pagos mensuales a capital fueron pactados por la cantidad de **$520,833.34**, más los intereses ordinarios calculados a la Tasa de interés interbancaria de equilibrio a un plazo de 28 días, más el 0.5 puntos porcentuales.

711

Finalmente con fecha 8 de febrero de 2016, la administración municipal anterior, promovió Controversia Constitucional ante la Suprema Corte de Justicia de la Nación, impugnando la constitucionalidàd del Decreto **237** de fecha **4** de diciembre de 2015, emitido por el Congreso del Estado de Tabasco, juicio que se encuentra radicado bajo el expediente número **19/2016**, mismo que actualmente se encuentra en proceso de resolución por parte de un Ministro adscrito a la **Segunda Sala de la Suprema Corte de Justicia de la Nación**.

/

Presenta Un importe Por 14, 381,339.05 derivado de dos juicios mercantiles con resolución definitiva, el expediente número 88/2010 según el juzgado mixto de primer instancia del distrito judicial de Jalapa de Mireya Pérez López por un importe de 11, 660,817.68 y Edgar adán López campos con expediente número 158/2009 según el juzgado mixto de primer instancia del distrito judicial de Jalapa por un importe de 2, 720,521.37.

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 de octubre 2021, ascendieron a la cantidad de **$ 6,036,159.66** integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Impuesto	4,242,568.00
Derechos	2,042,887.99
Productos	81,801.61
Aprovechamiento	1,454,061.37
Total	**$ 7,821,318.97**

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 octubre 2021, el municipio ha recibido recursos por la cantidad de **$ 221, 480,083.44**

Gastos y Otras Pérdidas

712

Concepto	Importe	%
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	132,892,899.49	71.11%
Materiales y Suministros	8,286,693.39	4.43%
Servicios Generales	28,933,898.44	15.49%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$13,858,404.67**	
Subsidio	10,899,844.57	5.83%
Ayudas Sociales	2,958,560.10	1.59%
Otros Gastos Varios (Convenios)	0.00	0.00%
Intereses, Comisiones Y Otros Gastos De La Deuda Pública	2,010,464.63	1.07%
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	895,625.51	0.48%
Total de Gastos de Funcionamiento	**$186,877,986.13**	**100%**

Gastos de Funcionamiento **Saldo $ 170, 113,491.32**

Servicios Personales ***132, 892,899.49***

Representan el monto de gastos generados para el pago de servicios de remuneración al personal de carácter permanente y transitorio.

Materiales y Suministros: ***8, 286,693.39***

Representan el monto de gastos generados para el pago de los materiales y suministros necesarios para la operatividad del Municipio de Jalapa.

Servicios Generales: ***28, 933,898.44***

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 **$13,858,404.67**

Ayudas Sociales ***10,899,844.57***

Representa el monto de gastos generados, mediante apoyos otorgados a los contribuyentes en el pago del Impuesto Predial.

713

Subsidio: ***2, 958,560.10***

Representa el monto de gastos generados, mediante subsidios otorgados a los contribuyentes en el pago del Impuesto Predial

Intereses, Comisiones Y Otros Gastos De La Deuda Pública: **$1, 799,046.58**

Intereses De La Deuda Pública ***1, 799,046.58***

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 **$ 895,625.51**

Otros gastos ***895,625.51***

Representa la baja de los bienes no capitalizables.

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

Hacienda Pública / Patrimonio **Saldo $ 338,341,489.21**

En relación al Patrimonio Contribuido por **$ 338,341,489.21al** cierre del mes de octubre 2021 este presento una variación (disminución) de **-7,458,786.03con** respecto al mes de septiembre del ejercicio de 2021.

Concepto	Tipo	Naturaleza	Monto
PATRIMONIO GENERADO NETO AL 2020	CAPITAL	ACREEDORA	363,792,867.07
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	CAPITAL	ACREEDORA	42,432,016.28
RECTIFICACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	CAPITAL	ACREEDORA	-67,883,394.14
	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		**338,341,489.21**

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 de octubre por **20,022,104.82** y de **$ 12,789,678.68** para el mes de septiembre 2021 respectivamente, dando como resultado un disminución de **$ 7,232,426.14.**

	Periodo actual	Periodo Anterior
Efectivo en Bancos/ Tesoreria	20,022,104.82	12,789,678.68
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Fondo con afectación especifica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y Equivalente	**20,022,104.82**	**12,789,678.68**

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).

715

Concepto	Final	Inicial
Ahorro/Desahorro antes de los rubros extraordinarios	296,178,948.06	0.00
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	42,432,016.28
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 sumas 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 octubre del 2021	
1. Ingresos Presupuestarios	**$229,310,002.41**
2. Más ingresos contables no presupuestarios	**$0.00**
Incremento por variación de inventarios	$0.00

716

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 capital	$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	$0.00	
4. Ingresos Contables		**$ 229,310,002.41**

Municipio de Jalapa		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de septiembre 2021		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**$235,816,776.08**
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	

717

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

3. Más gastos contables no presupuestales	**$0.00**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00

4. Total de Gasto Contable	**186,877,986.13**

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Existen una diferencia entre las cuenta de orden y la del gasto correspondiente a importe que engloban capítulo 9000 debido a que esa no se encuentra en la cuenta de gasto de como el la amortización de capital de la deuda y capitulo 6000 inversión pública; y capitulo 5000 bienes muebles 718 .

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

El Municipio de Jalapa, en sus registros contables del presente ejercicio fiscal apertura la cuenta N° 741 denominada demandas judiciales para control de los pasivos contingentes y se cargó por un monto de **$69, 539,226.33** y con abono a su contra cuenta 742 denominada resoluciones autorizadas, su saldo representa el importe reportado por la Dirección de Asuntos Jurídicos como pasivos contingentes al cierre del mes de diciembre del 2020.

Contables.- Al 31 de octubre 2021, el Municipio de Jalapa, presentan registros contables en cuentas de orden por concepto de pasivos contingentes de la siguiente información:
Juicios:

Demandas judiciales en proceso de resolución	Importe
Pasivos contingentes civiles y Administrativos	$42,258,747.84
Pasivos contingentes laboral	24,177,252.38
Total	**$ 69,539,226.33**

Bienes Concesionados o en Comodato

Representa el valor de los bienes muebles, que se encuentran asignados al Municipio de Jalapa (*Patrullas Pick up doble Cabina, Motocicletas Tipo patrullas, Cuatrimotos Tipo patrullas, entre otros)* y cuya inversión ascienden a la cantidad de **$15,784,745.86.** Dichos bienes fueron recibidos mediante contratos de comodato celebrado con el Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco y el Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, suscrito el 20 de Diciembre de 2012, 25 de Enero de 2013, 11 de diciembre de 2013, 3 de noviembre de 2014, 23 de abril de 2015 y 12 de octubre de 2015 respectivamente, así como un terreno donde se encuentra el vivero de este concejo municipal dando como comodatario el c. Mario Moscoso.

Presupuestarias

Al 19 de diciembre del 2020, el Municipio de Jalapa, les fue autorizado un Presupuesto Inicial de Ingresos por la cantidad de **$277,708,363.00**, importe que sufrió no modificación alguna, dando como resultado un Presupuesto de Ingresos Modificado de **$ 279,710,762.02 y** de los cuales se han recaudado al cierre del mes de octubre la cantidad de **$ 229,310,002.41**

Con respecto al Presupuesto de Egresos aprobado al Municipio de Jalapa para el ejercicio fiscal 2020, asciende a la cantidad de **$277,708,363.00**, mismo que ha sido modificado en cantidad de **$ 11,480,107.72** resultando un Presupuesto de Egresos Modificado por **289,702,646.34 y** devengado una cantidad de **235,816,776.08 y** pagado un importe de **$ 233,844,727.78**

719

Los saldos que integran tanto la Ley de Ingresos como el Presupuesto de Egresos al 30 de septiembre 2021 se desglosan a continuación:

Ley de Ingresos

CONCEPTO	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	277,708,363.00
Ley de Ingresos Modificada	279,710,762.02
Ley de Ingresos Devengada	229,310,002.41
Ley de Ingresos Recaudada	229,310,002.41

Presupuesto de Egresos

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	277,708,363.00
Presupuesto de Egresos Modificado	289,702,646.34
Presupuesto de Egresos Comprometido	289,702,646.34
Presupuesto de Egresos Devengado	235,816,776.08
Presupuesto de Egresos Ejercido	235,816,776.08
Presupuesto de Egresos Pagado	233,844,727.78

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 octubre 20201 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.

720

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 Secretaria 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.

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.

721

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.

El Municipio de Jalapa, Tabasco, es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrado por una presidenta municipal, un síndico de hacienda y 10 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 que se efectué por sueldos y salarios y asimilables.
b) Retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta 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
b) Impuesto Estatal Vehicular

En materia de Seguridad Social, el Municipio de Jalapa, Tabasco está incorporado al régimen del Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco.
Ejercicio fiscal 2019.

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.

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).

724

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.

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 significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No se tiene ninguna circunstancia de carácter significativo.

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 octubre de 2021, la recaudación por Ingresos de Gestión ascendieron a la cantidad de **$ 7,821,318.97,** por recursos fiscales **$161,609,412.00**, recursos federales **$ 52,150,316.04, Hidrocarburos $ 6,413,902.80** y Convenios Estatales transito **$1,306,452.60,** 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).

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 OCTUBRE 2021	--29,422,019.87
Saldo	**$45,577,980.13**

12.-Calificaciones Otorgadas

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

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.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

DR. FERNANDO EMILIO PRIEGO ZURITA	DRA. MARIA ELENA LORA PEREZ	L.C.P. JOSE DEL CARMEN SOLÍS HERNÁNDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL	SINDICO	ENCARGADO DE LA DIRECCION DE FINANZAS