MUNICIPIO DE JIUTEPEC

MUNICIPIO DE JIUTEPEC

TESORERÍA MUNIPAL

2019-2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con la finalidad de dar cumplimiento a lo señalado en los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y como parte integrante de la Información Financiera del Municipio de Jiutepec. Se presentan las Notas a los Estados Financieros las cuales contienen información adicional y suficiente, con la finalidad de que estas sean claras, entendibles y transparentes para los usuarios y ciudadanos del Municipio.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes:

1. Este concepto por el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, presenta un monto por $ 24,601,073.13 (Veinticuatro millones, seiscientos un mil setenta y tres pesos 13/100 M.N).

   Integrados de la siguiente manera:

EFECTIVO	1,026,852.31
BANCOS	23,574,220.82
SUMA	24,601,073.13

MUNICIPIO DE JIUTEPEC

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

2. Por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, este rubro presenta un monto de $ 14,554,364.37 (Catorce millones, quinientos cincuenta y cuatro mil trescientos sesenta y cuatro pesos 37/100 M.N), integrado por los siguientes conceptos.

INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	2,689,972.98
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,676,641.40
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,807,399.59
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	66,347.88
DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	280,624.52
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	33,378.00
SUMA	14,554,364.37

Derechos a recibir Bienes o Servicios

3. Cabe hacer mención que durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, este rubro presenta un saldo por lo que la cantidad de $ 15,660,174.23 (Quince millones, seiscientos sesenta mil ciento setenta y cuatro pesos 23/100 M.N.). Integrado como sigue:

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	515,395.79
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	15,144,778.44
SUMA	15,660,174.23

Almacenes

4. Cabe hacer mención que durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, no se realizaron movimientos por este rubro, por lo que la cantidad de $56,144.00 (Cincuenta y seis mil, ciento cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) corresponde al saldo final del ejercicio 2018.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Ayuntamiento

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

1. Este concepto por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, presenta un saldo por la cantidad de $ 20,899,027.22 (Veinte millones, ochocientos noventa y nueve mil veintisiete pesos 22/100 M.N) integrada por la partida "Deudores Diversos a Largo Plazo".

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

2. Durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, este rubro presenta un saldo por la cantidad de $503,405,566.92 (Quinientos tres millones, cuatrocientos cinco mil quinientos sesenta y seis pesos 92/100 M.N.). Como se muestra a continuación:

TERRENOS	66,788,781.66
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	31,333,027.16
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	376,204,647.25
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	14,006,920.85
OTROS BIENES INMUEBLES	15,072,190.00
SUMA	503,405,566.92

MUNICIPIO DE
JIUTEPEC

BIENES MUEBLES

3. Cabe hacer mención que durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, se presenta el saldo por lo que la cantidad de **$107,916,523.52** (Ciento siete millones, novecientos dieciséis mil quinientos veinte tres pesos 52/100 M.N.) Integrado de la siguiente manera:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	16,768,248.14
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,395,307.19
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	611,849.52
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	49,492,147.17
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	2,906,623.30
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	35,589,750.70
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,017,492.50
ACTIVOS BIOLÓGICOS	135,105.00
SUMA	107,916,523.52

ACTIVOS INTANGIBLES

4. Durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, se presenta el saldo por lo que la cantidad de **$4,631,163.63** (Cuatro millones, seiscientos treinta y un mil ciento sesenta y tres pesos 63/100 M.N.) Integrado de la siguiente manera:

SOFTWARE	4,607,963.63
LICENCIAS	23,200.00
SUMA	4,631,163.63

MUNICIPIO DE
JIUTEPEC

PASIVO

1. Este rubro representa el monto de los deudas contraídas por el Municipio de Jiutepec, las cuales se tiene el compromiso y voluntad de ir cubriendo, independientemente de la situación económica que atraviesa la presente administración, estos conceptos se integran de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	223,065,331.07
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	2,835.99
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	67,102,322.65
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	118,892,953.12
SUMA	409,063,442.83

Ayuntamiento
de Jiutepec

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN

1. El siguiente apartado presenta las variaciones en el saldo de la Hacienda Pública durante el ejercicio fiscal 2020.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio /	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	157,173,681.19				157,173,681.19
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	157,173,681.19				157,173,681.19
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019		16,374,649.06	0.00		16,374,649.06
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			0.00		0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		8,494,201.75			8,494,201.75
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		7,880,447.31			7,880,447.31
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019	157,173,681.19	16,374,649.06	0.00	0.00	173,548,330.25
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00

Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020		0.00	113,726,304.84		113,726,304.84
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			52,706,736.86		52,706,736.86
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	61,800,051.51		61,800,051.51
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-780,483.53		-780,483.53
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	157,173,681.19	16,374,649.06	113,726,304.84	0.00	287,274,635.09

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Con respecto a este rubro el Ayuntamiento de Jiutepec ha emprendido estrategias Financieras y medidas de austeridad para que con menos Ingresos recaudados al del ejercicio anterior, se puedan cubrir las necesidades y requerimientos de la Ciudadanía y del Municipio de Jiutepec, reflejando un ahorro en el presente Estado de Actividades.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2020
INGRESOS DE GESTIÓN	235,690,767.00
IMPUESTOS	117,933,527.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
DERECHOS	106,736,516.83
PRODUCTOS	1,838,454.87
APROVECHAMIENTOS	9,182,268.30
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00
PART,APORT,CONV,INCENT. DERIV. D/COLAB.FISCAL, F. DIST. DE APORT,TRANSF, ASIG, SUBS Y SUBV Y P Y JUB	444,947,818.58
PART,APORT,CONV,INCENT. DERIV. D/COLAB.FISCAL, F. DIST. DE APORT	444,947,818.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00
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
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	680,638,585.58

MUNICIPIO DE JIUTEPEC

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	548,560,152.04
SERVICIOS PERSONALES	379,026,734.70
MATERIALES Y SUMINISTROS	35,868,486.55
SERVICIOS GENERALES	133,664,930.79
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	71,310,339.63
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	8,614,975.28
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	449,582.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	8,105,696.72
AYUDAS SOCIALES	17,338,864.63
PENSIONES Y JUBILACIONES	36,801,221.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00
DONATIVOS	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
PARTICIPACIONES	0.00
APORTACIONES	0.00
CONVENIOS	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	8,006,691.17
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	8,006,691.17
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	54,665.88
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	0.00
PROVISIONES	0.00
DISMINUCIONES 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	54,665.88
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	627,931,848.72
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	52,706,736.86

MUNICIPIO DE
JIUTEPEC

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalente

1. En este concepto se puede observar un decremento en el rubro de efectivo y equivalente durante este ejercicio 2020.

INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-19,003,298.54
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	43,604,371.67
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	24,601,073.13

Ayuntamiento de Jiutepec

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Con fundamento en lo que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental y en apego a la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, podemos mencionar que la ejecución de la Contabilidad Gubernamental realizada por la Tesorería Municipal se realizó en apegó a la Normas y Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, todo ello con la finalidad de que la Información Financiera sea de utilidad y cumpla con los objetivos de Transparencia.

Dentro de los objetivos, compromiso y prioridades del Ayuntamiento de Jiutepec está la transparencia y rendición de cuentas, lo cual permita presentar información confiable, que sirve de base para la toma de decisiones.

Por lo anterior el Ayuntamiento de Jiutepec tiene una visión y misión definidos en donde su actuar se apega a los valores, ética profesional, humildad, trabajo en equipo y sobre todo apego a la transparencia y disposiciones legales vigentes, con la finalidad de ser un Gobierno con Rostro Humano que permita brindar servicios de calidad en beneficio directo de la ciudadanía del Municipio.

MUNICIPIO DE
JIUTEPEC

2. Panorama Económico y Financiero

Aunque la situación económica actual que presenta el Ayuntamiento de Jiutepec se encuentra afectada debido a la actual contingencia sanitaria a causa del virus SARS-COV 2 (COVID-19) y al gran número de compromisos (pasivo) que se tienen adquiridos por administraciones anteriores y de los cuales existe el compromiso de tratar de atenderlos, lo cual obliga a trabajar con austeridad, generando finanzas sanas en un futuro cercano.

Derivado de un análisis financiero se espera que el Municipio incremente su recaudación en comparación con el año anterior, todo ello con el esfuerzo conjunto de Municipio y Ciudadanía, en base a las estrategias implementadas para la obtención de los objetivos previamente definidos.

3. Autorización e Historia.

La historia del Municipio de Jiutepec es rica e interesante, partiendo desde que se creó el Estado de Morelos se designó a Jiutepec como primera capital provisional del Estado mismo.

En 1966 se asienta en territorio del Municipio la Ciudad Industrial del Valle de Cuernavaca (CIVAC), un desarrollo industrial ajeno a la realidad de Jiutepec y sin beneficios directos, ya que el Gobierno Federal decretó que las industrias establecidas no pagarían impuestos durante treinta años. La expropiación de los terrenos comunales de 4,000 hectáreas de Tejalpa se realizó sin resistencia de los pobladores.

La principal actividad económica es la industrial ya que aquí se asienta el mayor parque industrial del Estado. En la Ciudad Industrial del Valle de Cuernavaca (CIVAC), se han asentado complejos fabriles que han dado impulso a la región, destacando los dedicados al armado de vehículos y aquellos que se dedican a la elaboración de productos relacionados con la industria farmacéutica.

El Municipio cuenta con actividades relacionadas con la extracción de cal y tezontle. Sin embargo la actividad agropecuaria sigue siendo importante.

Jiutepec se ha destacado a nivel Estatal como uno de los Municipios con mejores climas, tal es así que continúa en constante urbanización, especialmente habitacional. Un claro ejemplo es la edificación de La Hacienda de Cortés, mandada a construir por el conquistador español en la época de la conquista, utilizada ocasionalmente como lugar de descanso.

Actualmente se ha convertido en una zona de gran subdesarrollo. Sus zonas turísticas son entre otras, el zócalo de la cabecera municipal, la ex hacienda de Cortés, cuenta con dos reservas ecológicas, el Texcal con una deteriorada laguna llamada Ahueyapan y otra reserva conocida como Predio los Venados localizado junto a la colonia Las Fincas; a este lugar llegaban aves de muchos tipos y se han encontrado estelas muy antiguas originales confirmadas por el INAH, y su iglesia con su cristo negro; también algunos balnearios como Las Rosas, Las Fuentes, La Cascada, San José, El Texcal etc.

4. **Organización y Objeto Social.**

La finalidad y objeto social que persigue el Municipio es la prestación de Servicios Públicos de calidad, logrando mejorarlos en beneficio directo de la Ciudadanía de este Municipio, todo lo anterior en apego a lo que marca el artículo 115 fracción III de la Constitución Política Mexicana.

Las principales actividades que brinda el Ayuntamiento y que busca realizarlas con calidad son: seguridad, servicios de salud, protección, mejora de servicios públicos básicos de calidad, obra pública, que permitan garantizar la estabilidad social-económica y el logro de los objetivos de la actual administración, que permitan brindar los resultados esperados por los Ciudadanos de este Municipio.

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

Los Estados Financieros fueron elaborados en apego a las disposiciones generales de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en base a las normas generales y específicas aplicables para Información Financiera del sector Gubernamental, las cuales definen el sistema de información para la armonización contable, estableciendo las normas de actuación para la elaboración y presentación de Estados Financieros.

MUNICIPIO DE
JIUTEPEC

De igual manera los Estados Financieros se realizan en apego a lo que establece la legislación Federal y Estatal, tanto presupuestales como contables, lo cual permite presentar Informes Parciales Armonizados de la Cuenta Pública.

El cumplimiento y apego a las disposiciones legales, presupuestarias y contables permite elaborar y presentar Estados Financieros confiables y oportunos que reflejen la Situación Financiera de la Finanzas Públicas Municipales.

Ayuntamiento de Jiutepec

6. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

La integración y presentación de la información se realiza "Bajo la Promesa de Decir Verdad Declarando que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y son Responsabilidad del Emisor"

C.P. RAMIRO ESCOBAR TERRONES
TESORERO MUNICIPAL