

**MUNICIPIO ACATLÁN DE JUÁREZ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE DESGLOSE DEL  
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022**



**MUNICIPIO DE ACATLÁN DE JUÁREZ JALISCO.  
NOTAS DE DESGLOSE  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022**

***I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA***

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

El importe reflejado en la cuenta de efectivo y equivalentes se compone de cuatro conceptos:

- 1) Efectivo: se compone de los fondos fijos de caja para las Oficinas recaudadoras para el pago de las contribuciones.
- 2) Bancos/Tesorería: se compone de los recursos provenientes de la recaudación y las participaciones Federales y Estatales principalmente.
- 3) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía: el saldo de la cuenta corresponde principalmente a un depósito realizado por Centro Logístico Jalisco para el pago de Contribuciones, mismos que no han sido cobrados al momento, y de un Depósito de Monex que garantiza el pago de la Deuda e Intereses contraídos por el Municipio.

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Se constituye principalmente por las cuentas por pagar a corto plazo, siendo las principales las siguientes:

1) Deudores Diversos Por Cobrar: consistente en los gastos por comprobar de los empleados del Municipio que a la fecha del 30 de Septiembre 2022 no han realizado la entrega de la Documentación necesaria para la cancelación de los saldos, además del saldo de la cuenta 11230-00033 que registra un importe \$1`470,455.63 por concepto de Descuento de Participaciones para el pago de Derechos de Aguas Nacionales y Derechos de Descarga de Aguas Residuales.

2) Préstamos Otorgados a Corto Plazo: Préstamos otorgados a empleados del Municipio por emergencias personales que se descuentan quincenalmente, su plazo es no mayor a 3 meses.

## **PASIVO**

### ***Cuentas Por Pagar a Corto***

#### ***Plazo***

El saldo de la cuenta por un importe de \$5`205,069.99 se debe principalmente a las siguientes cuentas:

1) Servicios Personales Por Pagar: Son los Sueldos de los empleados del Municipio que al momento del Corte no han sido cobrados pero que conforme se realicen los pagos correspondientes el saldo de la cuenta disminuirá en su totalidad.

2) Proveedores Por Pagar a Corto Plazo: El saldo de la Cuenta se debe a proveedores que no han terminado los trabajos por los cuales fueron contratados, una vez terminado la labor solicitada se terminara de realizar el pago para finiquitar el adeudo con los mismos.

3) Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo: el importe de los contratistas se debe a que no han realizado ni dado termino a los trabajos por los cuales fueron contratados a la fecha del del reporte, sin embargo, una vez realizado el trabajo contratado se cubrirá el importe del Adeudo que se tiene.

## ***II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES***

El Estado de Actividades informa el Total de los Ingresos (\$89`015,240.76) y las Erogaciones realizadas (\$65`671,359.02), en el periodo de tiempo mencionado, obteniendo así un Ahorro de la Gestión por \$23`243,881.74, sin contemplar la Inversión en Bienes Muebles e inmuebles.

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se presenta un esquema comparativo del rubro de Efectivo y Equivalentes del Ejercicio del 2021 y del periodo de Enero a Septiembre del 2022



Municipio de Acatlán de Juárez  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01/01/2022 al 30/09/2022

Pagina 1 de 1

Concepto	2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>89,015,240.76</b>	<b>81,415,911.76</b>
Impuestos	13,617,024.35	11,203,241.40
Derechos	15,772,172.44	15,706,855.65
Productos	1,448,653.64	578,118.15
Aprovechamientos	19,872.85	16,000.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	58,156,711.16	53,910,822.77
Otros Orígenes de Operación	806.32	873.79
<b>Aplicación</b>	<b>65,619,868.82</b>	<b>66,398,810.56</b>
Servicios Personales	27,440,871.41	24,353,109.66
Materiales y Suministros	17,697,067.11	14,130,681.56
Servicios Generales	16,533,582.42	21,603,678.13
Ayudas Sociales	2,522,591.00	5,230,105.42
Otras Aplicaciones de Operación	1,425,756.88	1,081,235.79
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>23,395,371.94</b>	<b>15,017,101.20</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>4,823,000.15</b>
Otros Orígenes de Inversión	0.00	4,823,000.15
<b>Aplicación</b>	<b>8,545,755.03</b>	<b>22,513,797.57</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,663,432.80	19,670,106.99
Bienes Muebles	973,242.18	2,843,690.58
Otras Aplicaciones de Inversión	2,909,080.05	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-8,545,755.03</b>	<b>-17,690,797.42</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>35,406.86</b>	<b>3,214,579.18</b>
Endeudamiento Neto	35,406.86	0.00
Interno	35,406.86	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	3,214,579.18
<b>Aplicación</b>	<b>4,489,927.99</b>	<b>1,959,077.45</b>
Servicios de la Deuda	835,120.12	688,959.82
Interno	835,120.12	688,959.82
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,654,807.87	1,270,117.63
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-4,454,521.13</b>	<b>1,255,501.73</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>10,395,095.78</b>	<b>-1,418,194.49</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio*</b>	<b>27,119,159.16</b>	<b>28,538,803.65</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>37,514,254.94</b>	<b>27,120,609.16</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.