



MUNICIPIO DE ACATLAN DE JUAREZ
NOTAS DE DESGLOSE
1ER TRIM 2024

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 31 de marzo del 2024 que reflejan el importe o la documentación pendiente de entregar.

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 \$8,801,600.38 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 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 (\$69,757,328.19) y las Erogaciones realizadas (\$37,499,348.36), en el periodo de tiempo mencionado, obteniendo así un Ahorro de la Gestión por (\$32,257,979.83) sin contemplar la Inversión en Bienes Muebles e inmuebles.



Municipio de Acatlán de Juárez
Estado De Actividades
Del 01/01/2024 Al 31/03/2024
(Cifras en Pesos)

Página 1 de 3
15/05/2024
10:47

	2024	2023
Ingresos y otros beneficios	160,364,313.39	48,222,843.91
Ingresos de gestión	69,757,328.19	26,329,419.22
Impuestos	45,240,421.52	11,543,820.70
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	22,213,891.14	13,662,015.73
Productos	2,297,515.53	1,122,582.79
Aprovechamientos	5,500.00	1,000.00
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0.00	0.00
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	90,605,374.40	21,893,243.41
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	90,605,374.40	21,893,243.41
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios	1,610.80	181.28
Ingresos financieros	1,610.80	181.28
Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y otros beneficios:	160,364,313.39	48,222,843.91

Gastos y otras pérdidas	155,361,874.09	28,766,584.31
Gastos de funcionamiento	146,407,685.31	27,235,912.67
Servicios personales	57,610,519.01	10,615,936.81
Materiales y suministros	58,813,647.06	11,365,520.11
Servicios generales	29,983,519.23	5,254,455.75
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	6,182,457.25	871,787.50
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
Ayudas sociales	6,182,457.25	871,787.50
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	2,763,838.39	655,488.15
Intereses de la deuda pública	2,763,838.39	655,488.15
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
Costo por coberturas	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	7,893.14	3,395.99
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Otros gastos	0.00	0.00
Inversión pública	0.00	0.00
Inversión pública no capitalizable	0.00	0.00
Total de gastos y otras pérdidas:	155,361,874.09	28,766,584.31
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) :	5,002,439.30	19,456,259.60

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

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se presenta un esquema comparativo del rubro de Efectivo y Equivalentes del Ejercicio del 2023 y al 1ER Trimestre del 2024.



Municipio de Acatlán de Juárez

Estado de Flujos de Efectivo

Página 1 de 2

15/05/2024

Del 01/01/2024 al 31/03/2024

10:38

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	160,364,313.39	48,222,843.91
Impuestos	45,240,421.52	11,543,820.70
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	22,213,891.14	13,662,015.73
Productos	2,297,515.53	1,122,582.79
Aprovechamientos	5,500.00	1,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	90,605,374.40	21,893,243.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	1,610.80	181.28
Aplicación	155,353,980.94	28,763,188.32
Servicios Personales	57,610,519.01	10,615,936.81
Materiales y Suministros	58,813,647.06	11,365,520.11
Servicios Generales	29,983,519.23	5,254,455.75
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	6,182,457.25	871,787.50
Pensionamientos y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	2,763,838.39	655,488.15
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,010,332.45	19,459,655.59
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	8,384,196.73	258,225.69
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,362,540.73	0.00
Bienes Muebles	21,656.00	258,225.69
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-8,384,196.73	-258,225.69
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		