MUNICIPIO ACATLÁN DE JUÁREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
DE 2023

MUNICIPIO DE ACATLÁN DE JUÁREZ JALISCO.
NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
DEL 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

El importe refelajdo 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/Tesoreria: se compone de los recursos provenientes de la recaudacion y las participaciones Federales y Estatales principalmente.

3) Depositos de Fondos de Terceros en Garantia: el saldo de la cuenta corresponde principalmente a un deposito realizado por Centro Logistico Jalisco para el pago de Contribuciones, mismos que no han sido cobrados al momento, y de un Deposito de Monex que garantiza el pago de la Deuda e Intereses contraidos 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 2023 no han realizado la entrega de la Documentacion necesaria para la cancelacion de los saldos, ademas de el saldo de la cuenta 11230-00033 que registra un importe $1,777,027.15 por concepto de Descuento de Participaciones para el pago de Derechos de Aguas Nacionales y Derechos de Descarga de Aguas Residuales.

2) Prestamos Otorgados a Corto Plazo: Prestamos 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 $ 67,587,905.37 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 correspondinetes el saldo de la cuenta disminuira 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 ves 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 Corte Semenstral, sin embargo una ves realizado el trabajo contratado se cubrira el importe del Adeudo que se tiene.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades informa el Total de los Ingresos ($100,951,251.35) y las Erogaciones realizadas ($80,145,162.32),en el periodo de tiempo mencionado, obteniendo asi un Ahorro de la Gestion por $31,584,928.69, sin contemplar la Inversion 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 Ejercio del 2021 y del periodo de Enero a Septiembre del 2023

Municipio de Acatlán de Júarez

Estado de Flujos de Efectivo

Pagina 1 de 2
12/10/2023
10:22

Del 01/01/2023 al 30/09/2023

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**217,600,727.62**	**89,504,676.04**
Impuestos	45,230,809.36	13,624,196.36
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	35,872,481.54	15,964,789.87
Productos	3,831,420.42	1,449,012.85
Aprovechamientos	21,717.85	19,872.85
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	132,642,598.91	58,445,928.05
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	1,699.54	876.06
Aplicación	**184,978,015.60**	**71,021,681.64**
Servicios Personales	73,743,551.47	27,454,670.15
Materiales y Suministros	56,186,409.22	20,120,422.38
Servicios Generales	44,656,819.68	19,331,949.23
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	6,741,604.00	2,688,883.00
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	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	3,649,431.23	1,425,756.88
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**32,622,712.02**	**18,482,994.40**
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	**5,240,969.46**	**942,835.46**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,703,565.33	0.00
Bienes Muebles	537,404.13	942,835.46
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-5,240,969.46**	**-942,835.46**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		

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