MUNICIPIO DE ACATLAN DE JUAREZ
NOTAS DE DESGLOSE
4TO TRIM 2023

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.

Isabel

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 Diciembre 2023 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´508,687.01 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.

Isabel

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 ($157´270,919.98) y las Erogaciones realizadas ($124´889,894.76), en el periodo de tiempo mencionado, obteniendo así un Ahorro de la Gestión por $32´381,025.22, sin contemplar la Inversión en Bienes Muebles e inmuebles.

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se presenta un esquema comparativo del rubro de Efectivo y Equivalentes del Ejercicio del 2022 y al 4to Trimestre del 2023.

Municipio de Acatlán de Júarez
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/01/2023 al 31/12/2023
(Cifras en Pesos)

Página 1 de 2
07/02/2024
14:12

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**157,270,919.98**	**116,728,506.05**
Impuestos	43,140,014.70	18,626,991.17
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	21,221,175.26	18,242,727.59
Productos	2,397,516.93	1,966,385.17
Aprovechamientos	5,500.00	20,567.85
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	90,605,374.40	77,871,824.27
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	1,340.09	0.00
Aplicación	**124,885,000.77**	**105,824,689.33**
Servicios Personales	46,761,327.74	42,441,000.97
Materiales y Suministros	46,115,424.18	29,102,123.05
Servicios Generales	24,472,629.86	28,540,642.85
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	4,771,780.50	3,683,761.50
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	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	2,762,838.39	2,057,151.26
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**32,385,919.21**	**10,903,816.72**
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	**11,322,401.76**	**7,739,900.52**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,603,164.68	6,626,842.40
Bienes Muebles	719,237.08	1,113,057.12
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-11,322,401.76**	**-7,739,900.52**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		

Municipio de Acatlán de Júarez
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/01/2023 al 31/12/2023
(Cifras en Pesos)

Página 2 de 2
07/02/2024
14:12

Concepto	2023	2022
Origen	**299,377,550.16**	**236,138,313.52**
Endeudamiento Neto	963,517.66	830,078.94
Interno	963,517.66	830,078.94
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	298,414,032.50	235,308,234.58
Aplicación	**302,903,725.94**	**237,533,630.53**
Servicios de la Deuda	1,927,035.72	1,660,157.88
Interno	1,927,035.72	1,660,157.88
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	300,976,690.22	235,873,472.65
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-3,526,175.78**	**-1,395,317.01**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**17,537,341.67**	**1,769,599.19**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio"	**19,187,802.95**	**37,417,835.93**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**36,725,144.62**	**19,187,802.95**

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

Isabel