

MUNICIPIO ZAPOTLÁN EL GRANDE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Los Estados financieros del Municipio de Zapotlán el Grande, Jalisco. Se han elaborado de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con los documentos emitidos por el Comité Nacional de Armonización contable (CONAC), los cuales establecen que los registros presupuestales se llevarán reconociendo y dando seguimiento a sus respectivas etapas del ingreso y gasto, llamados "momentos contables" y la contabilidad con base en devengado, acumulativa y patrimonial.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Zapotlán el Grande, acompaña con notas de desglose los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

*** EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1-1-01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	117,985,243.07
1-1-01-01	EFECTIVO	41,000.00
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA	100,820,600.78
1-1-01-04	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	17,123,642.29
	TOTAL	117,985,243.07

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Zapotlán el Grande, en instituciones bancarias AL 31 DE JUNIO DE 2023, para cubrir compromisos tales como pagos a proveedores, retenciones y contribuciones a corto plazo, así mismo cubrir gastos administrativos y operativos, cabe señalar que existe un saldo considerable, comparado con el ejercicio anterior ya que está pendiente de ejecutar obra pública en este ejercicio.

*** Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,107,571.86
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	602,575.24

1-1-02-04	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	351,046.35
1-1-02-05	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	153,950.27
1-1-03	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	127,976.16
1-1-03-01	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	127,976.16
1-1-03-04	ANTICIPO CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0
	TOTAL	1,107,571.86

*** Derechos a recibir efectivo y equivalentes:**

Representa el monto ingresos por recuperar a corto plazo.

*** Otros activos circulantes.**

Se integra de la siguiente manera:

Se tiene un fideicomiso con Banco Monex por la adquisición de dos créditos a través de banco nacional de obras y servicios públicos, el Numero 12934 de fecha 31 de enero 2017 y el Número 13773 del 27 de diciembre 2019.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1-1-09	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	3,646,722.06
1-1-09-01	VALORES EN GARANTIA	3,646,722.06
1-1-09-01-001	FIDEICOMISO F 3087 MONEX S.A.	3,646,722.06
	TOTAL	3,646,722.06

*** Activos no circulantes**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso e intangibles, se integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1-2	ACTIVO NO CIRCULANTE	331,245,715.88
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	222,554,883.15
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	182,948,453.66
1-2-03-40	INFRAESTRUCTURA	39,606,429.49

1-2-03-50	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0
1-2-03-09	OTROS BIENES INMUEBLES	3,905,829.10
1-2-04	BIENES MUEBLES	94,312,706.43
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	14,064,613.39
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,708,909.11
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	108,962.94
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	43,621,965.90
1-2-04-05	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	15,307,877.52
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	22,321,790.09
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	420,215.35
1-2-04-08	ACTIVOS BIOLOGICOS	214,192.00
1-2-05	ACTIVOS INTANGIBLES	3,458,517.33
1-2-05-01	SOFTWARE	3,451,257.33
1-2-05-04	LICENCIAS	565,220
	TOTAL	331,245,715.88

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante.

- **Pasivo Circulante.**

En éste, se concentran las obligaciones derivadas de operaciones por cuentas por pagar a corto plazo en las cuales se encuentra contabilizada los proveedores, donde dichas obligaciones se cubrieron prácticamente en su mayoría, las cuentas se van liquidando de acuerdo a la programación calendarizada con los proveedores, el saldo que se queda en las obligaciones es el que debe pagarse hasta el mes siguiente o en cuanto haya disponibilidad financiera. Así mismo las retenciones y contribuciones son por el ISR que se entera a la tesorería de la federación, así mismo existe trasferencias otorgadas por pagar a corto plazo, por un a continuación, se presenta la integración del pasivo Circulante:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2-1	PASIVO CIRCULANTE	7,174,881.57
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,174,881.57
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0

2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,864,466.10
2-1-01-03	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGRA A CORTO PLAZO	625,007.49
2-1-01-05	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,863,159.62
2-1-01-08	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
2-1-03	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0
2-1-03-01	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	1,822,248.36
	TOTAL	7,174,881.57

*** Pasivo No Circulante**

El pasivo no circulante está integrado por las siguientes cuentas: **documentos por pagar a largo plazo**, esta obligación está establecida a través de un convenio con el Instituto de Pensiones del Estado, así mismo la **deuda pública a largo plazo**, este compromiso está establecido con Banco Nacional de obras y Servicios Públicos, los saldos son los siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2-2	PASIVO NO CIRCULANTE	158,520,180.71
2-2-02	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	5,502,228.26
2-2-02-09	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	5,502,228.26
2-2-03	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	153,017,952.45
2-2-03-03	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	153,017,952.45
	TOTAL	158,520,180.71

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

La finalidad es informar sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afectan o modifican el patrimonio. También muestra una relación resumida de los ingresos y gastos del Municipio hasta el 31 de junio del 2023, donde la diferencia fue positiva con un ahorro de \$ 124,291,541.96 (ciento veinticuatro millones doscientos noventa y un mil quinientos cuarenta y unos pesos 96/100 M.N.)

Ingresos y otros beneficios,

Este rubro está integrado por impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencia, subsidios, otras ayudas y asignaciones, para llevar a cabos sus actividades, cabe señalar que existe un incremento positivo de los ingresos de gestión comparado con el ejercicio anterior con un 15%, así mismo, hacer mención que las participaciones, aportaciones, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones, existe una variación positiva del 8% comparado con el ejercicio anterior.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	360,591,789.8
4-1	INGRESOS DE GESTION	135,299,575.09
4-1-01	IMPUESTOS	40,808,314.13
4-1-04	DERECHOS	24,167,472.22
4-1-05	PRODUCTOS	7,158,762.47
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	5,697,531.92
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	225,292,214.71
	TOTAL	360,591,789.8

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos y otras perdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales, 4000 Ayudas Sociales 9000 Intereses de la deuda.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	205,404,419.44
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	205,404,419.44
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	143,430,180.63
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	18,645,966.14
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	43,328,272.67

5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	21,254,941.79
5-2-03	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	326,065.72
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	16,516,931.64
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	3,455,164.22
5-2-06	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	926,780.21
5-2-08	DONATIVOS	0
5-4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	9,640,886.61
5-4-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	9,640,886.61
	TOTAL	205,404,419.44

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO

Representa el saldo de la gestión del periodo, que se deriva de la diferencia de los registros de los ingresos captados por la ejecución de la Ley de Ingresos y el rubro de Costo de Operación incurridos por el Municipio, al cierre del periodo se observó una variación positiva al cierre del periodo de un 6% de incremento comparado con el ejercicio anterior.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	124,300,311.07

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
3	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	288,418,166.75
3-2	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	288,418,166.75
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	124,300,311.07
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	164,117,855.68
	TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	288,418,166.68

Resultado del Ejercicio:

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de \$ 124,300,311.07 representa el Ahorro/Desahorro en cuanto a los gastos realizados, los ingresos de recursos presupuestales.

Resultado de Ejercicios Anteriores:

Este rubro comprende el traspaso del saldo de ejercicios anteriores, además reintegros de programas, por el traspaso de obras terminadas a Construcción de bienes no capitalizables y reclasificaciones por ajuste contables.

IV) NOTAS EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

Efectivo y Equivalentes El Análisis de los saldos inicial y final del Estado de Flujo de Efectivo se observa la cuenta de efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio y al final del periodo que es como sigue:

CUENTA			
CUENTAS:	BANCOS/TESORERIA	AL 31 DE MARZO 2022	AL 30 DE JUNIO 2023
BANCOS/TESORERIA		78,154,647.29	100,820,600.78

Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)

CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	96,082,155.21	124,300,311.07
Movimientos de partidas (o Rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en las inversiones producido por evaluación	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos De Efectivos Netos De Las Actividades De Operación	96,082,155.21	124,300,311.07

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

1 TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS 333,896,980.15

2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1	Ingresos Financieros	
2.2	Incremento por variación de inventarios	
2.3	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
2.4	Disminución del exceso de provisiones	
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1	Aprovechamientos patrimoniales	
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	333,896,980.15

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	222,693,749.51
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	13,097,080.43
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2	Materias y Suministros	
2.3	Mobiliario y equipo de administración	871,707.69
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	348,860.16
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
2.6	Vehículos y equipo de transporte	
2.7	Equipo de defensa y seguridad	3,517,572.62
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,252,726.65

2.9	Activos biológicos	
2.10	Bienes inmuebles	
2.11	Activos intangibles	557,960.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra pública en bienes propios	
2.14	Acciones y participaciones de capital	
2.15	Compra de títulos y valores	
2.16	Concesión de Préstamo	
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
2.19	Amortización de la deuda pública	1,920,625.46
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,627,627.85
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de inventarios	
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	209,596,669.08

Barragan



[Signature]

MTRO. ALEJANDRO BARRAGAN
SANCHEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ANA MARIA DEL TORO TORRES

ENCARGADA DE LA HACIENDA
MUNICIPAL.



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