

MUNICIPIO DE ZAPOTLÁN EL GRANDE, JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024.

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 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 30 de septiembre del 2024, donde la diferencia fue positiva con un ahorro de \$ **118,388,053.76** (ciento Dieciocho millones **trescientos ochenta y ocho mil cincuenta y tres pesos 76/100 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 5%, así mismo, hacer mención que las participaciones, aportaciones, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones, existe una variación positiva del 12% comparado con el ejercicio anterior.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	511,189,612.28
4-1	INGRESOS DE GESTION	170,841,610.97
4-1-01	IMPUESTOS	99,924,295.88
4-1-04	DERECHOS	53,388,925.18
4-1-05	PRODUCTOS	11,573,965.44
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	5,954,424.47
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	340,348,001.31
	TOTAL	511,189,612.28

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	392,801,558.52
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	334,830,706.13
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	213,333,814.70
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	46,029,825.08
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	75,467,066.35
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	43,625,412.46
5-2-02	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0
5-2-03	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	268,195.90
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	37,185,108.78
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	4,856,571.84
5-2-06	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	1,315,535.94
5-2-08	DONATIVOS	0
5-4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	14,345,439.93
5-4-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	14,345,439.93
	TOTAL	392,801,558.52

II) 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	74,740,692.40
1-1-01-01	EFECTIVO	26,000.00
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA	69,521,549.21
1-1-01-04	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	5,193,143.19
	TOTAL	74,740,692.40

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Zapotlán el Grande, en instituciones bancarias AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, 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, por primera vez en la historia de este Municipio se generó un remanente por \$ 5,193,143.19.

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,574,652.96
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	332,214.81
1-1-02-04	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	2,488.00
1-1-02-05	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	2,059,217.61
1-1-02-09	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	180,732.54
1-1-03	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,015,923.19
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 A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	5,887,947.03
	TOTAL	8,590,576.15

Derechos a recibir efectivo y equivalentes:

Representa el monto ingresos por recuperar a corto plazo.

Inventarios

Derivado a las actividades del Municipio no aplica este rubro

Almacenes

Este Municipio no cuenta con un almacén general para el abasto a las diferentes áreas.

Inversiones Financieras

No contamos con inversiones a largo plazo

*** 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	396,777,678.01
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	264,474,233.64
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	191,646,136.09
1-2-03-40	INFRAESTRUCTURA	39,606,429.49
1-2-03-50	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	29,315,838.96
1-2-03-09	OTROS BIENES INMUEBLES	3,905,829.10
1-2-04	BIENES MUEBLES	127,254,468.41
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	19,161,688.69
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,343,179.52
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	818,400.86
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	55,613,748.89
1-2-04-05	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	14,416,811.67
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	30,057,461.10
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	628,985.68
1-2-04-08	ACTIVOS BIOLOGICOS	214,192.00
1-2-05	ACTIVOS INTANGIBLES	5,048,975.96
1-2-05-01	SOFTWARE	3,673,286.96
1-2-05-04	LICENCIAS	1,375,689.00
	TOTAL	396,777,678.01

Estimaciones y Deterioros

No se tiene identificadas causas de deterioro que afecten el valor de los activos registrados contablemente

*** 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	3,348,600.29
1-1-09-01	VALORES EN GARANTIA	3,348,600.29
1-1-09-01-001	FIDEICOMISO F 3087 MONEX S.A.	3,348,600.29
	TOTAL	3,348,600.29

Pasivo

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

- **Cuentas y Documentos por pagar.**

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 y contratistas, 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 transferencias otorgadas por pagar a corto plazo, por un a continuación, se presenta la integración del pasivo Circulante:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2-1	PASIVO CIRCULANTE	5,779,931.88
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,702,635.27
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,944,323.05
2-101-03	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGRA A CORTO PLAZO	0
2-1-01-05	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,296.36
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,748,015.86
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	1,077,296.61
2-1-03-01	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0
	TOTAL	5,779,931.88

Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración

No aplica en el Municipio ya que se opta por contratar fianzas

Pasivos Diferidos

El Municipio no contrae este tipo de obligación

Provisiones

El Municipio si genera provisiones, pero se ejecutan dentro del mismo periodo.

Deuda

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	153,868,586.47
2-2-02	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	4,929,079.54
2-2-02-09	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
2-2-03	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	148,939,507.01
2-2-03-03	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	148,939,507.01
	TOTAL	153,868,586.47

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 8% de incremento comparado con el ejercicio anterior.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	118,388,053.49

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
3	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	323,809,028.50
3-2	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	323,809,028.50
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	118,388,053.76
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	205,420,974.74
	TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	323,809,028.50

Resultado del Ejercicio:

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de \$ 118,388,053.76 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	AI 30 DE JUNIO 2024	AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024
CUENTAS:		
EFFECTIVO	47,000.00	26,000.00
BANCOS/TESORERIA	123,818,672.48	69,521,549.21
INVERSIONESTEMPORALES	0	0
FONDOS CON ATENCION ESPECIFICA	0	0
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	0	0
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0	0

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto de apartado de aplicación

DESCRIPCION	SALDO 31 DE MARZO 2024	SALDO 30 DE SEPTIEMBRE 2024
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	222,554,883.15	264,474,233.64
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	182,948,453.66	191,646,136.09
INFRAESTRUCTURA	39,606,429.49	39,606,429.49
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0	29,315,838.96
OTROS BIENES INMUEBLES	3,905,829.10	3,905,829.10
BIENES MUEBLES	94,312,706.43	127,254,468.41
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	13,628,789.15	19,161,688.69
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,616,164.26	6,343,179.52
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	108,962.94	818,400.86
EQUIPO DE TRANSPORTE	43,621,965.90	55,613,748.89
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	13,399,909.52	14,416,811.67

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	18,302,507.31	30,057,461.10
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	420,215.35	628,985.68
ACTIVOS BIOLÓGICOS	214,192.00	214,192.00
ACTIVOS INTANGIBLES	3,458,517.33	5,048,975.96
SOFTWARE	3,426,897.33	3,673,286.96
LICENCIAS	31,620.00	1,375,689.00

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

CONCEPTO	JUNIO 2024	SEPTIEMBRE 2024
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	134,486,690.38	118,388,053.76
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	134,486,690.38	118,388,053.76

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

1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	511,189,612.28
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
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
3.1	Aprovechamientos patrimoniales	
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	511,189,612.28

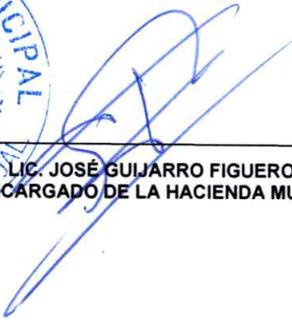
V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	43,565,399.85
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2	Materias y Suministros	
2.3	Mobiliario y equipo de administración	2,514,788.99
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	319,787.97
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	369,139.10
2.6	Vehículos y equipo de transporte	9,712,300.00
2.7	Equipo de defensa y seguridad	
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,180,107.95
2.9	Activos biológicos	
2.10	Bienes inmuebles	
2.11	Activos intangibles	510,400.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	22,987,766.58
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	2,956,558.39
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	2,014,550.87
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	381,487,791.47




MTRO. ALEJANDRO BARRAGAN SANCHEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. JOSÉ GUIJARRO FIGUEROA
 ENCARGADO DE LA HACIENDA MUNICIPAL