

**Municipio Zapotlán el Grande**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DE DESGLOSE**  
**DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

**MUNICIPIO DE ZAPOTLÁN EL GRANDE, JALISCO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DESGLOSE AL 30 DE JUNIO 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 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 **130,423,808.42** 1-1-01-01 EFECTIVO 47,000.00 1-1-01-02 BANCOS/TESORERIA 123,818,672.48 1-1-01-04 INVERSIONES TEMPORALES ( HASTA 3 MESES) 6,558,135.94 **TOTAL 130,423,808.42 Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Zapotlán el Grande, en instituciones bancarias **AL 30 DE JUNIO 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 \$ 6,500,000.00. **\* Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir** **CUENTA DESCRIPCION SALDO** 1-1-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES **1,214,488.82** 1-1-02-03 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO 685,495.98 1-1-02-04 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO 160,239.00 1-1-02-05 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO 188,021.30 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 **2,780,319.91** 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 3,652,343.75 **TOTAL 2,652,343.75** **\* 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 **3,693,248.52** 1-1-09-01 VALORES EN GARANTIA **3,693,248.52** 1-1-09-01-001 FIDEICOMISO F 3087 MONEX S.A. **3,693,248.52** **TOTAL 3,693,248.52** **\* 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 **364,008,838.17** 1-2-03 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO **244,789,571.80** 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 9,631,177.12 1-2-03-09 OTROS BIENES INMUEBLES 3,905,829.10 1-2-04 BIENES MUEBLES **114,170,390.41** 1-2-04-01 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION 17,954,210.74 1-2-04-02 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO 6,279,994.42 1-2-04-03 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO 669,832.48 1-2-04-04 EQUIPO DE TRANSPORTE 45,901,448.89 1-2-04-05 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD 14,416,811.67 1-2-04-06 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS 28,129,811.53 1-2-04-07 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS 604,088.68 1-2-04-08 ACTIVOS BIOLÓGICOS 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 364,008,938.17**

**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 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	7,673,080.51
2-1-01 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,557,896.56
2-1-01-01 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
2-1-01-02 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,849,503.27
2-101-03 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGRA A CORTO PLAZO	1,680,072.70
2-1-01-05 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	239,046.36
2-1-01-07 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,789,274.23
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	2,115,183.95
2-1-03-01 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0
<b>TOTAL</b>	<b>7,673,080.51</b>

**\* 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	153,983,216.23
2-2-02 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	5,043,709.22
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
<b>TOTAL</b>	<b>153,983,216.23</b>

**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 2024, donde la diferencia fue positiva con un ahorro de \$ 134,486,690.38 (ciento treinta y cuatro millones cuatrocientos ochenta y seis mil seiscientos noventa pesos 38/100 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	366,305,249.85
4-1 INGRESOS DE GESTION	139,631,286.77
4-1-01 IMPUESTOS	86,108,574.58
4-1-04 DERECHOS	41,255,348.64
4-1-05 PRODUCTOS	8,020,510.01
4-1-06 APROVECHAMIENTOS	4,246,853.54
4-2-01 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	226,673,963.08
<b>TOTAL</b>	<b>366,305,249.85</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:** Los gastos y otras pérdidas 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	231,818,559.47
5-1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	199,886,035.14
5-1-01 SERVICIOS PERSONALES	129,251,934.32
5-1-02 MATERIALES Y SUMINISTROS	23,911,261.20
5-1-03 SERVICIOS GENERALES	46,722,839.62
5-2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0
5-2-02 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0
5-2-03 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	268,195.90
5-2-04 AYUDAS SOCIALES	18,074,030.31
5-2-05 PENSIONES Y JUBILACIONES	2,994,163.07
5-2-06 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	966,684.19
5-2-08 DONATIVOS	0
5-4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	9,629,450.86
5-4-01 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	9,629,450.86
<b>TOTAL</b>	<b>231,818,559.47</b>

**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)	134,486,690.38

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

CUENTA DESCRIPCION	SALDO
3 HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	340,464,507.10
3-2 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	340,464,507.10
3-2-01 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	134,486,690.38
3-2-02 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	205,977,816.72
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>340,464,507.10</b>

**Resultado del Ejercicio:** El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de \$ 134,486,690.38 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 2024 AI 30 DE JUNIO 2024 BANCOS/TESORERIA 115,170,950.76 123,818,672.48 Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) CONCEPTO MARZO 2024 JUNIO 2024 Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro 103,958,403.06 134,486,690.38 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 103,958,403.06 134,486,690.38 V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EG RESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES: 1 TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS 366,305,249.85 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 366,305,249.85 V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES: 1 TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS 251,230,563.20 2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES 19,412,003.73 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización 2.2 Materias y Suministros 2.3 Mobiliario y equipo de administración 1,531,222.79 2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo 260,500.47 2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio 280,099.65 2.6 Vehículos y equipo de transporte 2.7 Equipo de defensa y seguridad 2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas 339,188.91 2.9 Activos biológicos 2.1 Bienes inmuebles 2.11 Activos intangibles 510,400.00 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público 12,283,520.87 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 2,192,520.17 2.2 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) 2,014,550.87 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables 3 MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS 0 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 231,818,559.47.



**MTR. ALEJANDRO BARRAGAN  
SANCHEZ.**

**PRESIDENTE MUNICIPAL**




**LIC. JOSE GUIJARRO FIGUEROA**

**ENCARGADO DE LA HACIENDA  
MUNICIPAL**



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