MUNICIPIO TLAJOMULCO DE ZÚÑIGA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Notas de desglose al mes de junio de 2023

El Ayuntamiento de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco está obligado a dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, conforme al artículo primero de la misma, y la cual establece los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización.

Por lo anterior, los Estados Financieros 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 llevaran 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 Tlajomulco de Zúñiga , 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.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

Se reportan las cuentas de bancos por tipo, montos iniciales y finales al mes de junio 2023, así mismo se hace del conocimiento que las inversiones son a corto plazo.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
11110-001-0000-0000-0000	FONDOS DE CAJA	$474,995.42	$518,995.42
11120-001-0000-0000-0000	BANCOS RECURSOS PROPIOS	$19,068,616.57	$119,804,568.74
11120-002-0000-0000-0000	BANCOS EN ADMINISTRACION	$132,874,362.05	$123,638,627.98
11140-001-0000-0000-0000	INVERSION BANCOS MUNICIPIO	$125,320,396.63	$693,199,527.97
11140-002-0000-0000-0000	INVERSION BANCOS EN ADMINISTRACION	$0.00	$0.00
11160-001-0000-0000-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA	$10,748,599.35	$10,490,361.08

Se cuenta con un depósito en garantía que proviene de un arrendamiento financiero.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Se desglosa la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo, así como otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
11230-001-0000-0000-0000	DEUDORES DEL MUNICIPIO	$789,901.55	$841,995.76
11230-002-0000-0000-0000	DEUDORES EXTERNOS	$13,086,993.24	$13,404,662.17
11230-003-0000-0000-0000	GASTOS POR COMPROBAR	$2,945,486.05	$4,198,963.03
11230-004-0000-0000-0000	SINIESTROS	-$218,437.73	-$132,815.41
11230-005-0000-0000-0000	CHEQUES DEVUELTOS	$729,922.35	$1,039,804.95
11230-006-0000-0000-0000	FALTANTES DE CAJEROS	$104,660.72	$1,319,032.94
11230-007-0000-0000-0000	INFRACCIONES VEHICULARES	$0.00	$0.00
11290-001-0000-0000-0000	CONTRIBUCIONES A FAVOR	$20,194.41	$20,445.56
11290-002-0000-0000-0000	OTROS DERECHOS..	-$792.67	-$782.23

Bienes inmuebles, Infraestructura y Bienes en proceso.

Se informa de manera desagregada la integración de las cuentas de bienes inmuebles.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
12310-001-0000-0000-0000	TERRENOS ADQUIRIDOS	$669,869,438.62	$704,419,470.21
12320-020-0000-0000-0000	VIVIENDAS.	$16,126,200.00	$16,126,200.00
12330-001-0000-0000-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	$95,154,752.53	$95,154,752.53
12330-030-0000-0000-0000	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	$1,414,082.85	$1,414,082.85
12341-001-0000-0000-0000	INFRAESTRUCTURA.	$165,031,147.01	$165,031,147.01
12346-001-0000-0000-0000	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE	$41,574,502.26	$41,574,502.26
12352-001-0000-0000-0000	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO..	$222,218,582.81	$216,553,425.54
12353-001-0000-0000-0000	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECT Y TELECOMUNICACION	$388,520,040.27	$411,972,595.12
12355-001-0000-0000-0000	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO..	$329,691,339.52	$328,606,581.48
12356-001-0000-0000-0000	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO..	$62,656,382.57	$62,656,382.57
12357-001-0000-0000-0000	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO..	$14,456,116.27	$14,456,116.27
12359-001-0000-0000-0000	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO..	$2,323,480.00	$2,323,480.00
12362-001-0000-0000-0000	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO...	$40,108,935.51	$40,108,935.51
12363-001-0000-0000-0000	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECT Y TELECOMUNICACION..	$12,354,869.20	$12,354,869.20
12366-001-0000-0000-0000	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO...	$151,822.54	$151,822.54

Bienes muebles, Software, Estudios y proyectos y Bienes en Arrendamiento financiero.

Se informa de manera desagregada las cuentas que integran el activo no circulante. Cabe mencionar que en Activo diferido está registrado un arrendamiento financiero que de acuerdo a los lineamientos de CONAC se registra en las cuentas 2235 Arrendamiento Financiero a corto plazo, 2133 Porción a corto plazo de arrendamiento financiero, 1272 Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero y 1292 Bienes en arrendamiento financiero.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
12411-001-0000-0000-0000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.	$17,204,577.04	$17,227,266.64
12412-001-0000-0000-0000	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA.	$602,837.56	$602,837.56
12413-001-0000-0000-0000	EQUIPO DE COMPUTO	$49,527,358.57	$49,901,294.54
12419-001-0000-0000-0000	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION ADQUIRIDOS	$7,453,420.39	$7,467,038.79
12421-001-0000-0000-0000	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES . .	$2,172,424.04	$2,172,424.04
12422-001-0000-0000-0000	APARATOS DEPORTIVOS	$174,740.99	$174,740.99
12423-001-0000-0000-0000	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO . .	$1,582,085.41	$1,655,362.90
12429-001-0000-0000-0000	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO ADQUIRIDO	$3,035,915.19	$3,035,915.19
12431-001-0000-0000-0000	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	$14,710,708.60	$17,058,955.07
12432-001-0000-0000-0000	INSTRUMENTO MÉDICO NETO	$498,793.76	$816,138.15
12441-001-0000-0000-0000	VEHÍCULO Y EQUIPO TERRESTRE	$126,530,493.11	$129,910,493.11
12442-001-0000-0000-0000	CARROCERIAS Y REMOLQUES.	$516,263.80	$516,263.80
12451-001-0000-0000-0000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.....	$55,692,835.96	$55,692,835.96
12461-001-0000-0000-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	$11,798,355.90	$11,798,355.90
12462-001-0000-0000-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	$612,506.54	$612,506.54
12463-001-0000-0000-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN. . ..	$4,587,800.00	$4,587,800.00
12464-001-0000-0000-0000	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	$304,172.47	$304,172.47
12465-001-0000-0000-0000	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	$31,328,855.79	$31,399,905.79
12466-001-0000-0000-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRONICO	$199,352,987.99	$199,365,817.59
12467-001-0000-0000-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	$18,589,395.85	$19,638,879.05
12469-001-0000-0000-0000	OTROS EQUIPOS.	$244,717,177.18	$244,792,170.44
12471-001-0000-0000-0000	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	$1,005,846.21	$1,005,846.21

12483-001-0000-0000-0000	AVES.	$19,000.00	$19,000.00
12485-001-0000-0000-0000	PECES Y ACUICULTURA.	$320,500.00	$320,500.00
12488-001-0000-0000-0000	ARBOLES Y PLANTAS.	$4,209,248.20	$4,209,248.20
12510-001-0000-0000-0000	SOFTWARE.	$86,070,793.00	$88,579,451.15
12541-001-0000-0000-0000	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	$9,505,844.52	$11,744,733.84
12710-001-0000-0000-0000	ESTUDIOS Y PROYECTOS	$781,138,684.00	$829,758,338.44
12720-001-0000-0000-0000	DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.	$0.00	$0.00
12790-001-0000-0000-0000	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.	$102,960,413.00	$136,612,455.03
12920-001-0000-0000-0000	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO.	$0.00	$0.00
12930-001-0000-0000-0000	BIENES EN COMODATO.	$50,298,980.00	$50,298,980.00

Cuentas por pagar a corto plazo

Se desagregan las cuentas por pagar a corto plazo en las cuales se encuentra contabilizada la porción de la deuda pública y arrendamiento financiero a corto plazo, de acuerdo a los lineamientos del CONAC.

El saldo de la cuenta de "Servicios personales por pagar a corto plazo" corresponde al registro del devengado y se pagarán en el mes siguiente.

El saldo que se tiene en "Retenciones en ISR", así como "Otras Retenciones" corresponde a las obligaciones que deben pagarse hasta el mes siguiente.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
21110-001-0000-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	$137,146,010.16	$84,193,670.18
21120-001-0100-0000-0000	MATERIALES Y SUMINISTROS	$250,557.29	$4,297,252.07
21120-001-0200-0000-0000	SERVICIOS GENERALES	$14,514,462.66	$41,168,744.05
21120-001-0300-0000-0000	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	$48,252,746.03	$15,186,636.07
21130-001-0100-0000-0000	INVERSION PUBLICA	$157,878,100.35	$0.09
21140-001-0000-0000-0000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	$0.00	$0.00
21150-001-0100-0000-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$869,496.23	$37,865,782.41
21170-000-0000-0000-0000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$37,432,329.95	$13,142,467.91
21190-000-0000-0000-0000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$65,373,279.33	$62,507,000.03
21220-001-0000-0000-0000	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00	$43,990,338.91
21312-001-0000-0000-0000	BANOBRAS	$0.00	$22,469,331.64

Las Cuentas marcadas a continuación están en proceso de cancelación

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
21610-001-0000-0000-0000	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO..	$9,760.00	$9,760.00
21620-001-0001-0023-0000	SEDEUR PARQUE METRO GUAYABO Y MOLINO 2010	$240,512.71	$240,523.86
21620-001-0001-0025-0000	CUENCA DEL AHOGADO 2010 (ARROYO)	$347,375.71	$347,375.71
21620-001-0001-0028-0000	AMPLIACION 4 CARRILES PROL. COLON	$1,330,794.00	$1,330,794.00
21620-001-0001-0030-0000	CONADE 2010	$6.93	$6.93
21620-001-0001-0032-0000	REHABILITACIÓN CORTINA PRESA EL GUAYABO	$14,507.38	$14,507.38
21620-001-0001-0033-0000	LIBRAMIENTO AEROPUERTO	$15.26	$15.26
21620-001-0001-0036-0000	AEROPUERTO 2 BANCO DEL BAJIO 60679950101	-$20.98	-$20.98
21620-001-0001-0041-0000	TALLERES ARTISTICOS	$93,300.00	$93,300.00
21620-001-0001-0047-0000	HABITAT 2013	$176,789.12	$176,789.12
21620-001-0001-0049-0000	DIF TLAJOMULCO	$507,407.82	$507,407.82
21620-001-0001-0054-0000	PROGRAMA DE SEGURIDAD COMPRAS AL SUR	$284,504.00	$284,504.00
21640-001-0000-0000-0000	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A CORTO PLAZO	$4,906.05	$4,906.05

Cuentas por pagar a Largo Plazo

Anexo el desglose le los créditos de deuda, arrendamiento financiero y otros pasivos a largo plazo con los que cuenta el municipio.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
22110-001-0000-0000-0000	PROVEEDORES DE BIENES O SERVICIOS	$0.00	$0.00
22220-001-0001-0000-0000	SISTEMAS DE OCCIDENTE INTEGRALES DE DESARROLLO SA DE CV (PLANTAS DE TRATAMIENTO CONTRATO DGOP-CA-MUN-CONCE-LP-066-14)	$102,960,412.99	$92,622,116.11
22330-001-0001-0007-0000	CREDITO NO. 11629 CON BANOBRAS	$76,030,346.13	$48,309,831.86
22330-001-0001-0008-0000	CREDITO NO. 13493 CON BANOBRAS	$142,134,872.32	$126,332,602.04

Ingresos de gestión

Se informa de manera agrupada por capítulo del ingreso.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Ingresos del Mes	Saldo Final
41100-000-0000-0000-0000	IMPUESTOS... . .	$0.00	$762,797,827.14	$762,797,827.14
41300-000-0000-0000-0000	CONTRIBUCIONES DE MEJORA.	$0.00	$1,213,705.00	$1,213,705.00
41400-000-0000-0000-0000	DERECHOS.....	$0.00	$582,649,989.44	$582,649,989.44
41500-000-0000-0000-0000	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE.	$0.00	$37,943,828.36	$37,943,828.36
41600-000-0000-0000-0000	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE.	$0.00	$41,261,700.30	$41,261,700.30
42110-000-0000-0000-0000	PARTICIPACIONES.	$0.00	$538,531,467.39	$538,531,467.39
42120-000-0000-0000-0000	APORTACIONES..	$0.00	$403,714,107.95	$403,714,107.95
42130-000-0000-0000-0000	CONVENIOS...	$0.00	$0.00	$0.00
42140-000-0000-0000-0000	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL-,.	$0.00	$118,677,889.78	$118,677,889.78
42200-000-0000-0000-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00	$11,535,252.02	$11,535,252.02
43900-000-0000-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$0.00	$9,270.72	$9,270.72

Gastos y otras pérdidas

Se informa de manera agrupada por capítulo del gasto.

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Egresos del Mes	Saldo Final
51100-000-0000-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES	$0.00	$591,773,014.55	$591,773,014.55
51200-000-0000-0000-0000	MATERIALES Y SUMINISTROS	$0.00	$86,664,924.77	$86,664,924.77
51300-000-0000-0000-0000	SERVICIOS GENERALES	$0.00	$651,535,721.59	$651,535,721.59
52200-000-0000-0000-0000	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	$0.00	$70,389,294.16	$70,389,294.16
52300-000-0000-0000-0000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES...	$0.00	$1,596,300.00	$1,596,300.00
52400-000-0000-0000-0000	AYUDAS SOCIALES...	$0.00	$74,666,143.02	$74,666,143.02
54000-000-0000-0000-0000	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	$0.00	$12,902,701.45	$12,902,701.45
55990-000-0000-0000-0000	OTROS GASTOS VARIOS	$0.00	$0.00	$0.00
56000-000-0000-0000-0000	INVERSION PUBLICA	$0.00	$0.00	$0.00

Cuentas de Orden contable.

Los saldos contables que se tienen registrados en las cuentas de orden contable 7.5 (Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares), representan el monto comprometido a pagar de la inversión (tomado de las tablas de las bases de licitación) de los contratos de obra o similares a través de los proyectos para producción de servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados. El registro

contable es el siguiente:

Cargo		Abono	
7.5.1	Contratos para Inversión Pública		
		7.5.2	Inversión Pública Contratada

Estado de variaciones en la hacienda Pública

El resultado del ejercicio al mes de Junio 2023 es de $1,008,806,938.56

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final
31200-000-0000-0000-0000	DONACIONES DE CAPITAL	$53,240,042.25	$53,240,042.25
31300-000-0000-0000-0000	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	$282,732,890.68	$297,662,627.68
32200-000-0000-0000-0000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	$2,422,314,771.89	$3,220,832,419.83
32500-000-0000-0000-0000	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$182,339,463.62	-$173,110,192.46

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

*** Información preliminar.

LCP. Beatriz Adriana Gutiérrez Carranza
Directora de Contabilidad

Municipio de Tlajomulco de Zúñiga, Jalisco
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD