

MUNICIPIO JUANACATLÁN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de **JUANACATLAN** presenta algunos rubros importantes teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con las siguientes:

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informa acerca de los **Efectivo y Bancos Tesorería** junto con su importe correspondiente al día **último del mes de DICIEMBRE** del ejercicio fiscal **2024** que se encuentra relacionados en el Balance General del Municipio **JUANACATLAN**, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1.1.1.1.0	Efectivo	\$ 0.00
1.1.1.1.0-0000-111-0-01408	EFFECTIVO DEPOSITOS PENDIENTES	\$ 20,672.12
1.1.1.1.0-0000-111-0-11529	JOANA LIZBETH HUERTA PUENTES	\$ 0.00
1.1.1.1.0-0000-111-0-11530	MONICA LIZBET DIAZ PADILLA	\$ 0.00
1.1.1.1.0-0000-111-0-11778	LAURA ELENA GARCIA GARCIA	\$ 0.00
1.1.1.1.0-0000-111-0-32133	BERENICE PILAR BERNAL LOPEZ	\$ 0.00
1.1.1.1.0-0000-111-0-52616	FERNANDA NOEMI PEREZ MENDOZA	\$ 0.00
1.1.1.1.0-0000-111-0-52786	ROSA RUVALCABA CASTELLANOS	\$ 0.00
1.1.1.1.0-0000-111-0-52787	JOSE MANUEL CARBAJAL RIVERA	\$ 0.00
Suma	1.1.1.1.0 Efectivo	\$ 20,672.12
1.1.1.2.0	Bancos/Tesorería	\$ 0.00
1.1.1.2.0-0000-111-0-01463	6211 AGUA POTABLE BBVA	\$ 0.00
1.1.1.2.0-0000-111-0-32141	2048 SERVICIOS MEDICOS BANORTE	\$ 21,512.85
1.1.1.2.0-0000-111-0-32143	3230 GASTO CORRIENTE BANORTE	\$ 46,282.65
1.1.1.2.0-0000-111-0-32182	2066 20% SANEAMIENTO BANORTE	\$ 103,527.17
1.1.1.2.0-0000-111-0-32183	2020 AGUA POTABLE BANORTE	\$ 612,491.40
1.1.1.2.0-0000-111-0-32184	2057 3% INFRAESTRUCTURA BANORTE	\$ 17,982.43
1.1.1.2.0-0000-111-0-42237	5231 ELECTRIFICACION	\$ 39,578.27
1.1.1.2.0-0000-111-0-42238	2039 AGUINALDOS BANORTE	\$ 1.00
1.1.1.2.0-0000-151-0-32140	9149 PARTICIPACIONES	\$ 549,824.40
1.1.1.2.0-0000-151-0-42245	5093 BANORTE (LUMINARIAS)	\$ 67.00
1.1.1.2.0-0000-251-0-01470	1695 INFRAESTRUCTURA 2022 BBVA	\$ 42,769.47
1.1.1.2.0-0000-251-0-32208	2002 INFRAESTRUCTURA 2023	\$ 22,728.54
1.1.1.2.0-0000-251-0-52542	0572 FAIS 2024	\$ 491,982.54
1.1.1.2.0-0000-252-0-32192	1993 FORTALECIMIENTO BANORTE	\$ 0.00
1.1.1.2.0-0000-252-0-52475	0554 FORTALECIMIENTO 2024	\$ 596.78
1.1.1.2.0-0000-261-0-01471	0976 POLICIA METROPOLITANA BBVA	\$ 4,981.60
1.1.1.2.0-0000-261-0-32134	2011 POLICIA METROPOLITANA BANORTE	\$ 154,198.35
1.1.1.2.0-0000-261-0-42319	9735 ESTRATEGIA ALE BANORTE	\$ 0.00
1.1.1.2.0-0000-261-0-52358	9744 BARRIOS DE PAZ BANORTE	\$ 0.00

000009

1.1.1.2.0-0000-261-0-52463	9799 TALLERES	\$ 0.00
1.1.1.2.0-0000-261-0-52464	9801 ANIMACION CULTURAL	\$ 0.00
1.1.1.2.0-0000-261-0-52548	9829 REGULARIZACION DE VEHICULOS	\$ 0.00
1.1.1.2.0-0000-261-0-52606	0620 ESTRATEGIA ALE 2024	\$ 0.00
1.1.1.2.0-0000-261-0-52661	1127 FOCOCI	\$ 0.00
Suma	1.1.1.2.0 Bancos/Tesorería	\$ 2,108,524.45

Fondos con Afectación Específica

Se informa acerca de los **Fondos con Afectación Específica** junto con su importe correspondiente al día último del mes de **DICIEMBRE** del ejercicio fiscal **2024** que se encuentra relacionados en el Balance General del Municipio **JUANACATLAN**, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1 ACTIVO		
1.1.1.5.0	Fondos Con Afectación Específica	\$ 0.00
1.1.1.5.0-0000-000-0-00000	FONDO CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 0.00
Suma	1.1.1.5.0 Fondos Con Afectación Específica	\$ 0.00
Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1.1.1.9.0	Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 0.00
1.1.1.9.0-0000-111-0-01024	SUBSIDIO AL EMPLEO	0.00
Suma	1.1.1.9.0 Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 0.00

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

Se informa acerca de los **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir** junto con su importe correspondiente al día último del mes de **DICIEMBRE** del ejercicio fiscal **2024** que se encuentra relacionados en el Balance General del Municipio **JUANACATLAN**, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1 ACTIVO		
1.1.3.9.0	Otros Derechos a recibir bienes o servicios a Corto Plazo	\$ 0.00
1.1.3.9.0-0000-111-0-01026	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00
Suma	1.1.3.9.0 Otros Derechos a recibir bienes o servicios a Corto Plazo	\$ 0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Municipio de **JUANACATLAN** no dispone de **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)** ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

Inversiones Financieras

El Municipio de **JUANACATLAN** no cuenta con **Inversiones Financieras** y en el Balance General se encuentra con un importe de cero pesos

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1 ACTIVO		
1.1.2.1.0	Inversiones financieras a corto plazo	
1.1.2.1.0-0000-000-0-00000	Inversiones financieras a corto plazo	\$ 0.00

000010

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informa acerca de los **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** junto con su importe correspondiente al día último del mes de **DICIEMBRE** del ejercicio fiscal **2024** que se encuentra relacionados en el Balance General del Municipio **JUANACATLAN**, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
1 ACTIVO		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 1,593,917.09
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 0.00
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 2,330,819.75
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 78,006.00
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 0.00
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de Video	\$ 50,280.00
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 1,703,029.27
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	\$ 88,858.45
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	\$ 11,644,542.93
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	\$ 881,600.00
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	\$ 0.00
1.2.4.5.0	Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 22,046.40
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 0.00
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 76,560.00
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	\$ 0.00
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ 8,295.16
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 181,888.00
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$ 0.00
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramientas	\$ 2,292,927.33
1.2.4.6.9	Otros Equipos	\$ 41,226.40
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$ 5,000.00
1.2.4.7.2	Objetos de Valor	\$ 0.00
1.2.5.1.0	Software	\$ 699,932.40

Pasivos

Se informa acerca de los **Pasivos de la Cuentas por Pagar y Pasivos Diferidos** junto con su importe correspondiente al día último del mes de **DICIEMBRE** del ejercicio fiscal **2024** que se encuentra relacionados en el Balance General del Municipio **JUANACATLAN**, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
2 PASIVO		
2.1.1.1.0	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	-\$ 12,731.10
2.1.1.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,619,197.62
2.1.1.3.0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,857,575.65
2.1.1.5.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00
2.1.1.6.0	Intereses y Comisiones por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00
2.1.1.7.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 9,842,979.50
2.1.1.9.0	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 12,274,874.54
2.1.3.1.2	Porción a CP de los Préstamos de la Deuda Pública Interna	\$ 0.00
2.1.9.1.0	Ingresos por Clasificar	\$ 67,523.66
2.2.1.1.0	Proveedores por pagar a Largo Plazo	\$ 3,013,581.88

000011

2.2.3.3.0	Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	\$ 0.00
2.2.4.9.0	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ 117,417.89
	2 PASIVO	\$ 32,780,419.64

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se informa acerca de los **Ingresos de Gestión** junto con su saldo correspondiente al día último del mes de **DICIEMBRE** del ejercicio fiscal **2024** que se encuentra relacionados en el **Estado de Actividades** del Municipio **JUANACATLAN**, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
4.1.1.1.0	Impuesto sobre los Ingresos	\$ 20,750.00
4.1.1.2.0	Impuestos sobre el Patrimonio	\$ 11,311,157.45
4.1.1.3.0	Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones	\$ 0.00
4.1.1.4.0	Impuesto al comercio exterior	\$ 0.00
4.1.1.5.0	Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	\$ 0.00
4.1.1.7.0	Accesorios	\$ 1,225,614.99
4.1.1.8.0	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$ 0.00
4.1.1.9.0	Otros Impuestos	\$ 0.00
4.1.2.1.0	Aportaciones para Fondos de Vivienda	\$ 0.00
4.1.2.2.0	Cuotas para el Seguro Social	\$ 0.00
4.1.2.3.0	Cuotas de Ahorro para el Retiro	\$ 0.00
4.1.2.4.0	Accesorios	\$ 0.00
4.1.2.9.0	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	\$ 0.00
4.1.3.1.0	Contribución de mejoras por obras públicas	\$ 0.00
4.1.3.2.0	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$ 0.00
4.1.4.1.0	Derechos por el uso, goce, aprovechamientos o explotación de bienes de dominio público	\$ 774,767.39
4.1.4.2.0	Derechos a los hidrocarburos	\$ 0.00
4.1.4.3.0	Derechos por prestación de servicios	\$ 10,595,144.32
4.1.4.4.0	Accesorios	\$ 799,616.23
4.1.4.5.0	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$ 0.00
4.1.4.9.0	Otros Derechos	\$ 2,513,802.38
4.1.5.1.0	Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	\$ 69,714.85
4.1.5.2.0	Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados	\$ 0.00
4.1.5.4.0	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$ 0.00
4.1.6.0.0	Aprovechamientos de tipo corriente	\$ 0.00
4.1.6.1.0	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	\$ 336,526.28
4.1.6.3.0	Indemnizaciones	\$ 0.00
4.1.6.6.0	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la aplicación de leyes	\$ 0.00
4.1.6.8.0	Aprovechamientos por Cooperaciones	\$ 2,200.00
4.1.6.9.0	Otros Aprovechamientos	\$ 0.00
4.1.7.1.0	Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	\$ 0.00
4.1.7.2.0	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	\$ 0.00
4.1.7.3.0	Ingresos de operación de Entidades Paraestatales empresariales no financieras	\$ 0.00
4.1.7.4.0	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	\$ 0.00

000012

4.1.7.5.0	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	\$ 0.00
4.1.7.6.0	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	\$ 0.00
4.1.7.7.0	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	\$ 0.00
4.1.7.8.0	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	\$ 0.00
4.1.9.1.0	Contribuciones no comprendidas en las Fracciones de la ley de Ingresos Causadas en ejercicios Fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	\$ 0.00
4.1.9.2.0	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no	\$ 0.00
4.2.1.1.0	Participaciones	\$ 52,584,684.39
4.2.1.2.0	Aportaciones	\$ 32,590,864.03
4.2.1.3.0	Convenios	\$ 7,142,000.00
4.2.1.4.0	Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00
4.2.1.5.0	Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00
4.2.2.1.0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 0.00
4.2.2.2.0	Transferencias al Resto del Sector Público	\$ 0.00
4.2.2.3.0	Subsidios y Subvenciones	\$ 7,623,901.08
4.2.2.4.0	Ayudas Sociales	\$ 0.00
4.2.2.5.0	Pensiones y Jubilaciones	\$ 0.00
4.2.2.6.0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	\$ 0.00
4.2.2.7.0	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	\$ 0.00
	4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 127,590,743.39

Gastos y Otras Pérdidas

Se informa acerca de los Gastos y Otras Pérdidas

junto con su saldo correspondiente al día último del mes de DICIEMBRE del ejercicio fiscal 2024 que se encuentra relacionados en el Estado de Actividades del Municipio JUANACATLAN, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
5.1.1.1.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 12,905,034.99
5.1.1.2.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 25,158,242.01
5.1.1.3.0	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 4,240,424.59
5.1.1.4.0	Seguridad Social	\$ 0.00
5.1.1.5.0	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 1,103,002.53
5.1.1.6.0	Previsiones	\$ 7,623,901.08
5.1.2.1.0	Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	\$ 1,032,336.75
5.1.2.2.0	Alimentos y Utensilios	\$ 210,952.39
5.1.2.4.0	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	\$ 1,361,834.64
5.1.2.5.0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 679,511.15
5.1.2.6.0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 10,466,489.80
5.1.2.7.0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 639,107.23
5.1.2.8.0	Materiales y Suministros para Seguridad	\$ 0.00
5.1.2.9.0	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 1,676,600.76
5.1.3.1.0	Servicios Básicos	\$ 10,841,492.39
5.1.3.2.0	Servicios de Arrendamiento	\$ 6,467,396.83
5.1.3.3.0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 1,432,238.40
5.1.3.4.0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 714,991.11
5.1.3.5.0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 5,508,972.10
5.1.3.6.0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 126,633.62
5.1.3.7.0	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 14,441.21

000013

5.1.3.8.0	Servicios Oficiales	\$ 1,537,044.46
5.1.3.9.0	Otros Servicios Generales	\$ 4,980,863.35
5.2.1.2.0	Transferencias Internas al Sector Público	\$ 2,090,000.00
5.2.2.1.0	Transferencias a Entidades Paraestatales	\$ 0.00
5.2.2.2.0	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	\$ 0.00
5.2.3.1.0	Subsidios	\$ 233,490.30
5.2.4.1.0	Ayudas Sociales a Personas	\$ 406,786.00
5.2.4.2.0	Becas	\$ 0.00
5.2.4.3.0	Ayudas Sociales a Instituciones	\$ 185,803.42
5.2.5.1.0	Pensiones	\$ 0.00
5.2.5.2.0	Jubilaciones	\$ 2,557,922.12
5.2.6.1.0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	\$ 0.00
5.2.6.2.0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	\$ 0.00
5.2.8.1.0	Donativos a Instituciones Sin Fines de Lucro	\$ 0.00
5.4.1.1.0	Intereses de la deuda interna con instituciones de crédito	\$ 0.00
5.4.2.1.0	Comisiones de la Deuda Pública Externa	\$ 0.00
5.5.9.1.0	Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 0.00
	5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 104,195,513.23

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa acerca del Patrimonio junto con su saldo correspondiente al día último del mes de DICIEMBRE del ejercicio fiscal 2024 que se encuentra relacionados en el Estado de Variación en la Hacienda Pública y que es acorde al Balance General del Municipio JUANACATLAN, Jalisco y se relacionan de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
3	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
3.2.1.0.0	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 23,395,230.16
3.2.2.0.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 240,789,363.44
3.2.5.2.0	Cambios por Errores Contables	\$ 0.00
	3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 264,184,593.60

Cuenta	Descripción de la Cuenta	SALDO
6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	
6.2.0.0.0	AHORRO DE LA GESTION	\$ 30,809,916.81
6.3.0.0.0	DESAHORRO DE LA GESTION	-\$ 7,414,686.65
	6 CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	\$ 23,395,230.16



000014



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