

Municipio Tamazula de Gordiano
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Nivel:	SSC5 (0)		Saldo	Actual
Cuenta		N	Debe	Haber
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA		42,800,402.70	0.00
1-1-01-02-001	CUENTAS BANCARIAS DE LA HACIENDA MUNICIPAL		42,800,402.70	0.00
1-1-01-02-001-0001	BANAMEX		2,250,771.35	0.00
1-1-01-02-001-0001-0001	NOMINA BANAMEX 399-5635444	U	193878.09	0.00
1-1-01-02-001-0001-0002	CONTLA 399-5701420	U	631,261.78	0.00
1-1-01-02-001-0001-0005	EL TULLILLO 399-5701463	U	73,174.59	0.00
1-1-01-02-001-0001-0006	NIGROMANTE 399-5701471	U	22,449.20	0.00
1-1-01-02-001-0001-0011	VISTA HERMOSA 399-5701455	U	1,068,927.11	0.00
1-1-01-02-001-0001-0015	LA GARITA 7007-5695622	U	261,080.58	0.00
1-1-01-02-001-0002	HSBC		1.88	0.00
1-1-01-02-001-0002-0002	TERMINAL PUNTO DE VENTA 0185780667	U	1.88	0.00
1-1-01-02-001-0003	BANCOMER	U	28,128,618.05	0.00
1-1-01-02-001-0003-0001	HACIENDA MUNICIPAL 0170493937		1,431,437.43	0.00

1-1-01-02-001-0003-0002	20% AGUAS RESIDUALES 0170493767	U	78278.21	0.00
1-1-01-02-001-0003-0003	3% INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA 0170493872	U	176,833.33	0.00
1-1-01-02-001-0003-0012	AGUA POTABLE 0194444639 BBVA BANCOMER	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0003-0019	INGRESOS CATASTRO	U	267.59	0.00
1-1-01-02-001-0003-0047	FORTALECIMIENTO FINAC. PARA INVERSION 2017, CON		5,006.46	0.00
1-1-01-02-001-0003-0053	FONDEREG 2018 (0111718606)	U	7,080.87	0.00
1-1-01-02-001-0003-0059	FONDOS DE INVERSION (2049507485)	U	12,583,443.91	0.00
1-1-01-02-001-0003-0074	DELEGACION MORELOS (0117897286)	U	27,553.26	0.00
1-1-01-02-001-0003-0083	FORTAMUN 2024 (0121952463)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0003-0084	FAISMUN 2024 (0121952471)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0003-0085	FAISMUN 2025 (0124205081)	U	6,935,515.71	0.00
1-1-01-02-001-0003-0086	FORTAMUN 2025 (0124204972)	U	6883201.28	0.00
1-1-01-02-001-0005	BANSI	U	117868.38	0.00
1-1-01-02-001-0005-0001	PENSIONES DEL ESTADO 97199159	U	117868.38	0.00
1-1-01-02-001-0006	MONEX	U	12,303,143.04	0.00
1-1-01-02-001-0006-0001	BANCO MONEX 2999456		12,303,143.04	0.00
1-1-01-02-001-0010	CAJAS	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0004	CAJA RECAUDADORA 4 (CONTLA)		0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0005	CAJA RECAUDADORA 5 (LA GARITA)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0006	CAJA RECAUDADORA 6 (VISTA HERMOSA)		0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0007	CAJA RECAUDADORA 7 (MORELOS)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0008	CAJA RECAUDADORA 8 (EL TULILLO)	U	0.00	0.00
1-1-01-02-001-0010-0009	CAJA RECAUDADORA 9 (NIGROMANTE)	U	0.00	0.00
	TOTAL		42,800,402.70	0.00

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

CUENTA	DERECHOS A RECIBIR	SALDO	VENCIMIENTO
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,143,607.69	
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,657,188.40	MENOR 365 DIAS
1-1-02-05	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	2,486,419.29	MENOR 365 DIAS
1-1-03	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	2,780,707.17	
1-1-03-01	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO	50,000.00	MENOR 365 DIAS
1-1-03-02	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PL	125,000.00	MENOR 365 DIAS
1-1-03-04	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	2,605,707.17	MENOR 365 DIAS
	TOTAL	7,924,314.86	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y métodos de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Cuenta		Debe
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	573,247,015.59
1-2-03-01	TERRENOS	5,900,000.00
1-2-03-02	VIVIENDAS	578,075.18
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	11,297,680.73
1-2-03-04	INFRAESTRUCTURA	36,641,456.92
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO.	489,447,656.89
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	29,382,145.87
1-2-04	BIENES MUEBLES	58,678,847.93
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	5,086,042.04
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,924,345.66
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	38,615.33
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	13,989,790.59
1-2-04-05	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	387,977.14
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	32,865,280.53
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,386,796.64
	TOTAL	631,925,863.52

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Cuenta		Debe
1-2-05	ACTIVOS INTANGIBLES	334,321.90
1-2-05-01	SOFTWARE	208,108.27
1-2-05-04	LICENCIAS	126,213.63
	TOTAL	334,321.90

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Cuenta	CUENTAS POR PAGAR	Haber	VENCIMIENTO
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30,960,041.80	
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,219.10	MENOR 365 DIA
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	493,075.73	MENOR 365 DIA
2-1-01-03	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,951,032.54	MENOR 365 DIA
2-1-01-05	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	58,458.02	MENOR 365 DIA
2-1-01-06	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	MENOR 365 DIA
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	26,584,610.65	MENOR 365 DIA
2-1-01-09	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	MENOR 365 DIA

2-1-03	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0.00	
2-1-03-01	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0.00	MENOR 365 DIA
2-1-05	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	5,682,758.64	
2-1-05-01	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	5,682,758.64	MENOR 365 DIA
2-1-07	PROVISIONES A CORTO PLAZO	222,563.41	
2-1-07-09	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	222,563.41	
2-1-09	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	42,637.43	
2-1-09-01	INGRESOS POR CLASIFICAR	42,637.43	MENOR 365 DIA
2-2	PASIVO NO CIRCULANTE	24,540,394.99	
2-2-03	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	24,540,394.99	
2-2-03-03	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	24,540,394.99	MAYOR 365 DIA
	TOTAL	61,448,396.27	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

4-1	INGRESOS DE GESTION	0	30,933,461.02
4-1-01	IMPUESTOS	0	16,579,111.03
4-1-01-02	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0	16,579,111.03
4-1-04	DERECHOS	0	11,201,737.68
4-1-04-01	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO	0	2,923,704.37
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0	8,256,544.49

4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	0	21,488.82
4-1-05	PRODUCTOS	0	2,119,345.16
4-1-05-01	PRODUCTOS	0	2,119,345.16
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	0	1,033,267.15
4-1-06-01	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0	1,033,267.15
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLAB	0	94,500,869.88
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORAC	0	94,500,869.88
4-2-01-01	PARTICIPACIONES	0	65,430,063.30
4-2-01-02	APORTACIONES	0	26,784,659.10
4-2-01-03	CONVENIOS	0	940,394.00
4-2-01-04	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0	1,345,753.48
	TOTAL	0	125,434,330.90

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	75,251,375.28
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	53,089,501.03
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	26,213,419.62
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	5,841,647.20
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,662,303.00
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	8,569,131.29
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	7,802,999.92
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,463,355.63
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OF	533,027.05
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	182,560.81
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	1,261,604.64

5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	267,949.60
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	6,328,898.36
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	169,626.77
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,719,688.40
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	11,698,518.62
5-1-03-01	SERVICIOS BASICOS	3,443,238.84
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,273,518.44
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	764,767.04
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	891,322.29
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,338,348.96
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	208,800.00
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	233,157.64
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	449,164.93
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	3,096,200.48
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,978,693.26
5-2-01	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	3,057,800.00
5-2-01-02	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	3,057,800.00
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	3,801,250.24
5-2-04-01	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	3,466,678.24
5-2-04-03	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	334,572.00
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	4,119,643.02
5-2-05-01	PENSIONES	1,314,508.85
5-2-05-02	JUBILACIONES	2,805,134.17
5-4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	548,259.71
5-4-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	548,259.71
5-4-01-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	548,259.71
5-4-01-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	275,681.35
	TOTAL	86,778,328.25

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**MCP. LAURA GABRIELA JIMÉNEZ
IÑIGUEZ**

PRESIDENTE MUNICIPAL

**MTRA. CLAUDIA FABIOLA CUEVAS
CÁRDENAS**

**ENCARGADO DE LA HACIENDA
PÚBLICA DEL MUNICIPIO DE
TAMAZULA DE GORDIANO, JALISCO**



A S E J 2 0 2 5 - 1 4 - 2 2 - 0 7 - 2 0 2 5 - 1

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