**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros:

1. Notas de desglose
2. Notas de memoria (cuentas de orden)
3. Notas de gestión administrativa.

**Septiembre 2015**

**A) Notas de desglose.**

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

**1. Notas al Estado de Situación Financiera.**

**1.1. Activo**

**Efectivo y Equivalentes.**

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra en su valor nominal proveniente principalmente por depósitos bancarios y por inversiones a corto plazo con vencimientos menores de 90 días. Los rendimientos netos de las inversiones temporales se reconocen como ingresos al vencimiento.

El saldo que se refleja por un importe de **$ 731’995,306.57**, son recursos disponibles del Municipio para cubrir sus compromisos y está conformado por:

|  |  |
| --- | --- |
| FONDOS FIJOS | 576,200.00  |
| FONDOS FIJOS RECAUDADOR | 440,000.00  |
| BANAMEX 4434-15123 RECEPTORA TARJETAS E INVERSION | 20,222,847.52  |
| BANAMEX 4434-23797 RECEPTORA PREDIAL | 5,106,261.86  |
| BANAMEX 4434-38816 RECEPTORA PREDIAL | 4,046,850.00  |
| BANAMEX 7347-861 OBRAS EN HOSPITAL GRAL. QUIROFANO | 3,070,363.32  |
| BANAMEX 7347-25198 FAISM REMANENTES | 59,647,969.03  |
| BANAMEX 7347-32879 SUBSEMUN 2010 | 225,419.35  |
| BANAMEX 7000-936594 OBRAS DEL FONDO METROPOLITANO | 1,578,589.38  |
| BANAMEX 7000-1321577 SUBSEMUN 2010 COPARTICIPACION | 210,672.84  |
| BANAMEX 70037110998 INFRAESTRUCTURA 2012 | 10,327,092.42  |
| BANAMEX 70054897268 NOMINA | 0.54  |
| BANAMEX 70054897292 INFRAESTRUCTURA 2013 | 12,993,825.28  |
| BANAMEX 700745344 FONDO DESARROLLO MUNICIPAL CUSMAX | 12,128,873.79  |
| BANAMEX 700745379 CORO Y ORQUESTA MUNICIPAL | 455,300.00  |
| BANAMEX 7007 7015203 FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2015 | -108,401,661.71  |
| BANORTE 169-03380-3 RECEPTORA PREDIAL | 3,313,691.90  |
| BANORTE 0189252342 COBRANZA PEMEX | 4,473,081.00  |
| BANORTE 0820574534 FONDO METROPOLITANO 2011 | 12,105,808.32  |
| BANORTE 0839308580 NOMINA | 4,444.59  |
| BANORTE 00220563071 SUBSEMUN 2014 APORTACIONES FEDERALES | 28,270.57  |
| BANORTE 00233871413 NOMINA SEGURIDAD PUBLICA | 1,300,765.58  |
| BANORTE 00233871404 FONDO METROPOLITANO 2014 | -374,127.30  |
| BANORTE 00280700432 RESERVA SUBSEMUN COPARTICIPACION 2014. | 4,648,127.26  |
| BANSI 00097199388 PAGOS A PENSIONES DEL ESTADO | 306,822.42  |
| BANSI 00097298874 RECEPTORA PREDIAL EN VENTANILLA | 4,198,310.82  |
| BBVA BANCOMER 045377836-3 IMPUESTO PREDIAL | 22,757,900.51  |
| BBVA BANCOMER CTA. 045377837-1 NOMINAS | 1,629,706.41  |
| BBVA-BANCOMER 0133334872 AGUAS RESIDUALES | 19,655.31  |
| BBVA-BANCOMER 0133335186 RECEPTORA AGUA | 930,555.64  |
| BBVA BANCOMER 0180696587 SUBSEMUN 2011 | 24,802.75  |
| BBVA BANCOMER 0180691763 SUBSEMUN 2011 COPARTICIPA | 2,511.74  |
| BBVA BANCOMER 0188941815 SUBSEMUN 2012 | 311,649.13  |
| BBVA BANCOMER 0188941726 SUBSEMUN 2012 COPART. | 166,946.05  |
| BBVA BANCOMER 0194779444 FONDO METROPOLITANO 2013 | -2,026,333.30  |
| HSBC 4043596238 RECEPTORA PREDIAL | 1,679,755.12  |
| HSBC 4057290405 PROVISION DE INDEMNIZACIONES SUBSEMUN 2013 | 15,852,945.86  |
| SANTANDER 65-500792015 RECAUDACION PREDIAL | 4,613,150.64  |
| SANTANDER 65501482583 PAGADORA MUNICIPAL | 1,305,570.74  |
| SANTANDER 65501482660 RECEPTORA | 41,829,971.35  |
| SANTANDER 065-501498031 NOMINAS | 97,019.32  |
| SANTANDER 65502032745 APORT. GOB. ESTATAL | 11,085,115.34  |
| SANTANDER 65502235669 SUBSEMUN 2008 | 152,356.64  |
| SANTANDER 65502313966 RENOVACION CENTRO HISTORICO | 1,236,251.51  |
| SANTANDER 65502539844 GOB. EDO. INVERSION PUBLICA | 20,316,052.05  |
| SANTANDER 65503131009 CREDITO OBRA PUBLICA. | 45,420,946.72  |
| SANTANDER 65-50469495-7 FONDO METROPOLITANO CIUDAD DE GUADALAJARA 2014 | 3,460,069.81  |
| SANTANDER 65-504813787 FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2015. | 118,317,917.94  |
| SANTANDER 65-504813816 INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL 2015. | 43,170,733.97  |
| SANTANDER 65504936661 FONDO METROPOLITANO 2015 | -30,959,246.20  |
| SANTANDER 65505071631 CENTRO CULTURAL MUNICIPAL | 49,636,808.02  |
| SCOTIABANK INV. 5193389 RECEPTORA IMPUESTO PREDIAL | 3,741,045.00  |
| SCOTIABANK 01006604587 SUBSEMUN 2014 COPARTICIPACION MUNICIPAL | -9.88  |
| SCOTIABANK 01003118738 JEFAS DE FAMILIA RECURSOS MUNICIPALES | -76,491.47  |
| SCOTIABANK 01003464008 SUBSEMUN 2015 APORTACIONES FEDERALES | 15,978,676.09  |
| SCOTIABANK 01003463990 SUBSEMUN 2015 COPARTICIPACION MUNICIPAL | 9,960,671.95  |
| BANCO DEL BAJIO 106728550101 INFRAESTRUCTURA 2014 | 2,428,112.56  |
| BANCO DEL BAJIO 5726245 RECEPTORA PREDIAL | 22,545.30  |
| SANTANDER 65-50148262-6 INVERSION | 110,372,559.05  |
| SANTANDER 65-50441567-0 INVERSION | 39,723,021.05  |
| SANTANDER 65-50441567-0 CONTRATO INVERSION | -1.00  |
| SCOTIABANK 01003464091 INVERSION. | 15,092,754.83  |
| INTERACCIONES 300072885 INVERSION | 9,674,213.72  |
| BANAMEX 443465066 CESION PARA DESTINOS | 31,555,518.06  |
| BANAMEX 7347-17225 OBRAS HOSPITAL,LIBRAMIENTOS CAR | 34,895,013.85  |
| BANAMEX 7347-34499 PROGRAMAS DE DESARROLLO SOCIAL | 3,224,657.31  |
| BANAMEX 7347-34502 PROGRAMAS MEJORAMIENTO URBANO | 8,605,552.93  |
| BANAMEX 7006-7304 HABITAT 2013 | 178,907.22  |
| BANAMEX 7007-45182 (FODIM) FONDO PARA DESARROLLO DE INFRAESTRUCTURA EN LOS MUNICIPIOS 2013 | 455,793.64  |
| BANAMEX 7007-45298 FONDO DE CULTURA | 602,192.01  |
| BANAMEX 7007-45352 CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DEL ARCHIVO HISTORICO DE ZAPOPAN 2014 | 1,154,218.84  |
| BANAMEX 7007-2365982 LA ROMERIA, CICLO RITUAL DE LA LLEVADA DE LA VIRGEN DE ZAPOPAN 2014 | 956.86  |
| BANAMEX 7009 4378123 FONDO DE CONTINGENCIAS ECONOMICAS PARA INVERSION 2015, CONVENIO B. | 6,057,781.90  |
| BBVA BANCOMER 0159978380 URBANI MARIANO OTERO 2008 | 2,091,979.82  |
| BBVA BANCOMER 0164822161 CENTRO ACOPIO DE LLANTAS | 2,994,146.17  |
| BBVA BANCOMER 0193693074 CONADE 2013 | 9,818.17  |
| BBVA BANCOMER 0196627110 PROGRAMA DESARROLLO DE ZONAS PRIORITARIAS 2014 | 1,247,813.14  |
| BBVA BANCOMER 0196251382 FONDO DE APOYO A MIGRANTES 2014 | 1.47  |
| BBVA BANCOMER 00199139109 PROGRAMA OPCIONES PRODUCTIVAS 2015 | 217,743.49  |
| BBVA BANCOMER 00199384359 HABITAT 2015 | 1,940,691.72  |
| SANTANDER 65501728377 PROCESO REGULARIZACION | 2,354,898.89  |
| SANTANDER 65504662730 PROGRAMA DE EMPLEO TEMPORAL 2014 | -45.23  |
| SANTANDER 65504885427 FONDO DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA 2015 | 6,762,081.55  |
| SANTANDER 65504885489 CENTRO CULTURAL CONSTITUCION 2015 | 6,276,673.64  |
| BANCO DEL BAJIO 7489719 CENT DE SALUD IXCATAN 2012 | 22,786.81  |
| BANCO DEL BAJIO 7488943 CEN DE SALUD ATEMAJAC 2012 | 99,261.66  |
| BANCO DEL BAJIO 7489545 CENTR. SALUD SAN EST. 2012 | 9,823.19  |
| BANCO DEL BAJIO 7489404 CEN SAL PARAISOS DEL COLLI | 122,235.63  |
| BANCO DEL BAJIO 10787703 FONDO DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA 2014 | 2,014,716.53  |
| BANORTE 0820574552 HABITAT Y RESC.ESP.PUB. 2012 | 41.98  |
| BANORTE 00278163016 FONDO DE PAVIMENTACION Y DESARROLLO MUNICIPAL 2015 (FOPADEM 2015) | -1,387,552.31  |
| BANORTE 00284289364 ANIMACION CULTURAL 2015 | -1,044.00  |
| SCOTIABANK 01006604366 COMEDORES COMUNITARIOS 2013 | -58.00  |
| SCOTIABANK 01003226808 OPCIONES PRODUCTIVAS 2014 | 0.52  |
| SCOTIABANK 01003342360 COMEDORES COMUNITARIOS 2014 | 329,343.98  |
| SCOTIABANK 01003226875 (FCE 2014) FONDO DE CONTINGENCIAS ECONOMICAS | 1,154,580.61  |
| SCOTIABANK 01003379558 CONTINGENCIAS ECONOMICAS III 2014 | 219,003.28  |
| SCOTIABANK 01003780619 HABITAT 2015 | 1,789,868.00  |
| HSBC 40-568849-35 CONACULTA 2013 | 222,719.59  |
| HSBC 4056987571 FUERZA UNICA 2014 | 2,194,702.37  |
| HSBC 4057669657 PROYECTO PARA LA CLAUSURA DE LAS CELDAS 1,2 Y 3 DEL RELLENO SANITARIO METROPOLITANO PONIENTE PICACHOS 2014 | 0.49  |
| HSBC 4058232877 FONDO DE CONTINGENCIAS ECONOMICAS 2015 PARA INVERSION | 3,979,771.74  |
| GRUPO IUS CORP, S. C. | 15,000.00  |
| **TOTAL** | **731,995,306.57**  |

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes. $ 12’202,607.79**

**Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo:** Se integra de los derechos que se tienen importes derivados de adeudados, principalmente por cheques devueltos de contribuyentes.

|  |  |
| --- | --- |
| AGUSTIN ORTIZ ALTAMIRANO | 330,398.39  |
| ANGEL JASIEL AHEDO GUTIERREZ | 30,999.97  |
| CHEQUES DEVUELTOS SALDO 2004 | 253,351.39  |
| INGENIERIAS Y SISTEMAS DE MOVILIDAD, S.A. DE C.V. | 5,000,000.00  |
| JUAN MANUEL CARDENAS TOSCANO | 4,690.50  |
| ROBERTO ESPINOSA BADIAL | 189,400.26  |
| BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. | 92,650.04  |
| CARLOS CARDENAS NAVARRO | 16,952.00  |
| RUBA DESAROLLOS S.A. DE C.V. | 4,124.00  |
| **TOTAL** | **5,922,566.55**  |

**Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo:** Se Integra principalmente por fondos revolventes, gastos sujetos a comprobación y responsabilidades de funcionarios y empleados municipales:

|  |  |
| --- | --- |
| FONDOS REVOLVENTES | 229,436.95  |
| GASTOS A COMPROBAR | 4,340,157.43  |
| CRIPTAS A EMPLEADOS MUNICIPALES | 29,863.93  |
| DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS | 427,874.58  |
| APOYO DE UTILES ESCOLARES A EMPLEADOS MUNICIPALES | 5,176.43  |
| FALTANTES DE CAJEROS | 161,421.90  |
| FONDOS REVOLVENTES RECAUDADOR | -505,835.58  |
| GASTOS A COMPROBAR RECAUDADOR | -226,284.72  |
| RIVAS MOLINA ENRIQUE | 185,323.05  |
| GONZALEZ VAZQUEZ NESTOR IDELFONSO | 5,900.00  |
| ACOSTA JIMENEZ MARIA DEL CARMEN | 3,839.75  |
| VALENCIA QUEZADA RAMON | 76,258.42  |
| JUAREZ GARCIA JESUS ALVARO | 23,129.00  |
| ESTRADA RUIZ FABIOLA | 260,578.80  |
| PELLEGRINI PEREZ GERMAN ARTURO | 8,513.99  |
| CAMPOS OCHOA ISIDORO | 100,000.00  |
| PADILLA LOERA LUIS HUMBERTO | 1,382.00  |
| LEYVA LUNA MIGUEL ANGEL | 7,568.43  |
| RODRIGUEZ PALACIOS JOSUE FERMIN | 66,242.50  |
| SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | 32,119.05  |
| IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR RECUPERAR | -0.30  |
| O.P.D. CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE ZAPOPAN JA | 0.08  |
| O. P. D. DE SALUD DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN JALISCO | 1,047,375.55  |
| **TOTAL** | **6,280,041.24**  |

**Inversiones Financieras a Largo Plazo. $ 17’737,348.70**

|  |  |
| --- | --- |
| FONDO DE RESERVA 068 | 17,737,348.70 |

**Bienes Muebles:**

Considerando lo mencionado en lo referente a las bases de la preparación de los Estados Financieros, el importe de este rubro a la fecha del periodo, se encuentra en su mayoría bajo resguardo y responsabilidad de cada empleado o funcionario.

|  |  |
| --- | --- |
|  MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 7,166,645.32  |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA | 604,581.69  |
| EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 8,667,088.41  |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 88,931,626.52  |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 250,219.15  |
| CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 694,869.50  |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 1,562,061.00  |
| EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO | 101,339.17  |
| INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 84,145.06  |
| VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 74,073,225.81  |
| CARROCERIAS Y REMOLQUES | 4,295,828.00  |
| OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | 8,444,533.20  |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 7,876,706.56  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 3,620,964.94  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 2,140,005.54  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION | -0.02  |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 25,563.96  |
| EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION | 381,403.17  |
| EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS | 3,982,078.33  |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA | 5,038,366.84  |
| OTROS EQUIPOS | 13,244.60  |
| ARBOLES Y PLANTAS | 20,250.00  |
| **TOTAL** | **217,974,746.75**  |

**Activos Intangibles:**

Este concepto se integra por el software identificado en el municipio, representado el monto de licencias de uso de paquetes y programas de informática para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados.

|  |  |
| --- | --- |
| SOFTWARE | 99,374,199.68  |
| LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES | 7,062,471.96  |
| **TOTAL** | **106,436,671.64**  |

**1.**

**1.1.**

**1.2. Pasivo**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Municipio con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de prestación de servicios; así como las obligaciones que conforman por los importes retenidos al personal de base y confianza por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado, previsto en el Titulo IV, Capitulo I, artículo 94, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como los importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes.

**Cuentas Por Pagar a Corto Plazo:**

Este rubro es integrado por obligaciones de pago a corto plazo derivadas de operaciones presupuestarias devengadas, pendientes de pagar

|  |  |
| --- | --- |
| DEUDAS POR ADQUISICION DE MATERIALES Y SUMINISTROS A CP | 56,083,327.21  |
| DEUDAS POR CONTRATACION DE SERVICIOS GENERALES A CP | 87,758,002.19  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A CP | 31,422,157.31  |
| CASAS JAVER, S.A. DE C.V. | 63,181.70  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS EN BIENES PROPIOS POR PAGAR A CP | 35,426,795.00  |
| IMPUESTOS SOBRE PRODUCTOS DEL TRABAJO (I.S.R.) | 47,132,515.32  |
| 10% I.S.R. POR ARRENDAMIENTO | -173,811.89  |
| 10% I.S.R. POR HONORARIOS | 668,814.50  |
| 10% I.S.R. RETENCION A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO | -0.28  |
| SINDICATO DE SERVIDORES PUBLICOS DEL AYUNTAMIENTO DE ZAPOPAN | 320,665.78  |
| SINDICATO DEMOCRATICO DE SERVIDORES PUBLICOS DEL AYUNTAMIENTO DE ZAPOPAN | -15,648.43  |
| SINDICATO INDEPENDIENTE DE TRABAJADORES DEL H. AYUNTAMIENTO DE ZAPOPAN | -46,956.93  |
| SINDICATO UNICO DE TRABAJADORES UNIDOS DE ZAPOPAN | -27,241.10  |
| SINDICATO ZAPOPAN | -71,185.99  |
| SINDICATOS DE SERVIDORES PUBLICOS DEL AYUNTAMIENTO | 562,901.64  |
| TRIBUNAL DE ARBITRAJE 20% SINDICATOS | 126,722.83  |
| SINDICATO DE EMPLEADOS DEL AYUNTAMIENTO DE ZAPOPAN | -12,453.92  |
| EMPLEADOS SIN AFILIACION SINDICAL | 269,214.44  |
| PENSIONES ALIMENTICIAS | -132,106.00  |
| APOYO MUTUALIDADES | 448,998.14  |
| 5% APORTACION AFILIADOS A PENSIONES DEL ESTADO | -7,379,051.03  |
| PRESTAMOS PENSIONES LARGO PLAZO (HIPOTECARIO) | -220,492.02  |
| PRESTAMOS PENSIONES MEDIANO PLAZO | -87,622.23  |
| PRESTAMOS PENSIONES LIQUIDEZ MEDIANO PLAZO | -204,434.81  |
| PRESTAMOS PENSIONES CORTO PLAZO | 5,826,299.75  |
| FONDO DE GARANTIA PRESTAMOS LIQUIDEZ MEDIANO PLAZO | -5,328.63  |
| FONDO DE GARANTIA PRESTAMO LARGO PLAZO-HIPOTECARIO | 14,958.88  |
| RENTA CASAS Y/O DEPARTAMENTOS DE PENSIONES | -36,410.84  |
| PRESTAMO COMPLEMENTARIO DE VIVIENDA | 36,596.71  |
| FONDO DE GARANTIA DE P.C.V. | 70.94  |
| SEDAR APORTACIONES VOLUNTARIAS | 5,078.59  |
| SEDAR APORTACIONES COMPLEMENTARIAS | 100.00  |
| GRUPO NACIONAL PROVINCIAL, S.A. | -3,083,344.03  |
| ACE SEGUROS, S.A. DE C.V. | 82,816.60  |
| METLIFE MEXICO, S.A. | 360,819.30  |
| QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS, S.A. DE C.V. | -2,601.08  |
| ASISTENCIA PROFESIONAL EN RIESGOS, S.A. | -9,924.55  |
| AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.( ANTES SEGUROS ING, S.A) | 3,000,363.24  |
| ABA SEGUROS, S. A. DE C. V. | 176.00  |
| MAVI DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | -13,476.28  |
| IMPULSORA PROMOBIEN, S.A. DE C.V. (FAMSA) | -30,470.06  |
| FONACOT | 2,123,911.48  |
| IMPORTACIONES SILVA, S.A. DE C.V. | 198.00  |
| DIRECTODO, S. DE R. L. DE C. V. | -12,812.97  |
| APORTACIONES BECAS PADRINO DIF | 2,883.34  |
| COLECTA DONATIVO CRUZ ROJA | -128.55  |
| GRUPO CAPILLAS SANTA TERESITA, S.A. DE C.V. | 48,341.00  |
| APORTACIONES AL PARTIDO ACCION NACIONAL | -3,033.97  |
| NOVOA MOSSBERGER MARIA JOANN | 130,911.02  |
| 2 AL MILLAR-INSTITUTO DE CAPACITACION DE LA IND. | 383,345.17  |
| RETENCION 5 AL MILLAR PARA GOBIERNO DEL ESTADO | 731,709.03  |
| APORTACION VOLUNTARIA DAMNIFICADOS HURACAN JOVA | 0.05  |
| RETENCIONES 2015 | -65,100.00  |
| DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS | 354,734.21  |
| FOTOGRAFIA Y COPIADO DE RELACIONES EXTERIORES DIF | 391,564.40  |
| DONATIVOS EN EFECTIVO PARA MUSEO ZAPOPAN | 918,865.00  |
| DONATIVOS EN EFECTIVO PARA FESTIVAL DE LAS ARTES | 148,695.60  |
| DONATIVOS EN EFECTIVO PARA CRUZ VERDE | -491,461.00  |
| DONATIVOS PARA BOSQUE DE LA PRIMAVERA | 242,860.00  |
| DONATIVOS PARA DIF | 11,800.00  |
| DONATIVOS EN EFECTIVO PARA PLANES PARCIALES | 997,791.75  |
| SANTA MARIA INDUSTRIAL PARTNERS, L.P. | 212,886.56  |
| PHILIPS MORRIS CIGATAM PRODUCTOS Y SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V. | 12,728.16  |
| **TOTAL** | **264,198,704.25**  |

**Deuda Pública:**

**Porción a corto plazo**: Representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por Municipio que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

**Prestamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo:** Se integra por las obligaciones por pagar a largo plazo, procedentes de las disposiciones de deuda pública para programas de infraestructuras prioritarias, correspondientes a ejercicios anteriores.

|  |  |
| --- | --- |
| PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA | 9,228,349.17  |
| PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO | 1,104,779,408.54  |
| **TOTAL** | **1,114,007,757.71**  |

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo:** Se integra de las obligaciones por pagar derivado de operaciones presupuestarias devengadas pendientes de pagar.

|  |  |
| --- | --- |
| RECUPERACION DE DAÑOS-SINDICATURA | 30,555.37  |
| COBRO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS | 2,203,848.45  |
| CHEQUES EN TRANSITO PROVEEDORES | 2,760.00  |
| ESTIMULOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 53,664,609.33  |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE LOS MILITANTES Y SIMPATIZANTES DEL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL | 26,387.67  |
| **TOTAL** | **55,928,160.82**  |

**Otros Pasivos a Corto Plazo:** Se integra de las obligaciones por pagar de operaciones presupuestarias devengadas pendientes de pagar, principalmente por depósitos en garantía.

|  |  |
| --- | --- |
| TRANSMISIONES PATRIMONIALES EN GARANTIA | 55,243.62  |
| EDUARDO Y/O ALEJANDRO JUAREZ MOYA | 0.15  |
| CEMEX CONCRETOS SA DE CV | 6,840.00  |
| SIMBOLOS CORPORATIVOS S.A. DE C.V. | 150,203.00  |
| MANUEL ABELARDO URZUA OCHOA | 5,807,137.00  |
| OROZCO FERNANDEZ Y COMPAÑIA, S. A. DE C. V. | 0.08  |
| ASILO RESIDENCIAL LA ESPERANZA FUNDACION ASOCIACION CIVIL | 7,352.02  |
| BIENES RAICES JARDIN REAL S.A. DE C.V. | 15,073,078.40  |
| EDUARDO G. SOLANA FONT, ERNESTO G.SOLANA ESPOCITOY LUIS MIGUEL SOLANA ESPOSITO | 177,659.00  |
| SERGIO GONZALEZ BARRERA | 1,282,259.26  |
| **TOTAL** | **22,559,772.53**  |

**2. Notas al Estado de Actividades.**

**2.1. Ingresos de Gestión**

El total de los impuestos, contribuciones de mejores, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones así como otros beneficios, se registran al momento de la recaudación o percepción de los mismos.

|  |  |
| --- | --- |
| IMPUESTOS SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS | 23,214,745.02  |
| IMPUESTO PREDIAL DE EJERCICIOS ANTERIORES | 93,911,585.99  |
| IMPUESTO PREDIAL DEL EJERCICIO | 603,846,315.56  |
| IMPUESTOS SOBRE NEGOCIOS JURIDICOS | 47,343,689.05  |
| TRASMISIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 301,960,902.11  |
| TRASMISIONES PATRIMONIALES DEL EJERCICIO | 212,366,536.79  |
| CONTRIBUCION ESPECIAL POR INCREMENTO EN EL COEFICIENTE DE UTILIZACION DE SUELO | 30,259,559.52  |
| MERCADOS | 5,391,408.09  |
| OTRAS INSTALACIONES | 584,104.00  |
| DE LOS CEMENTERIOS DE DOMINIO PUBLICO | 5,108,100.25  |
| DEL PISO | 20,867,274.72  |
| PAGO DE LICENCIAS | 82,559,982.29  |
| PERM. DE CONSTR. RECON. REMOD. | 160,952,701.02  |
| OTRAS LICENCIAS, AUTORIZACIONES O SERVICIOS DE OBRAS PUBLICAS | 55,702,051.10  |
| ALINEAMIENTOS | 5,793,229.27  |
| ASEO PUBLICO CONTRATADO | 4,966,744.79  |
| AGUA Y ALCANTARILLADO | 16,664,794.86  |
| RASTROS | 16,411,109.05  |
| REGISTRO CIVIL | 6,255,336.80  |
| CERTIFICACIONES | 28,235,563.69  |
| DE LOS SERVICIOS DE CATASTRO | 666,786.00  |
| DERECHOS POR REVISION DE AVALUOS ( DERIV. DE REV. AVAL. BANC) | 5,788,531.50  |
| ESTACIONAMIENTOS | 9,364,382.08  |
| DERECHOS DIVERSOS | 5,843,902.12  |
| SANIDAD ANIMAL | 887,633.00  |
| DERECHOS (VENTA) | 15,737.50  |
| VARIOS | 1,258,969.60  |
| PRODUCTOS DIVERSOS | 18,167,595.78  |
| PRODUCTOS DE CAPITAL | 2,586,575.69  |
| DIVERSOS | 301,981.28  |
| SERVICIOS PROPORCIONADOS | 14,374,333.45  |
| MULTAS | -402,045.00  |
| MULTAS | 45,427,346.62  |
| INDEMNIZACIONES | 4,259,397.92  |
| REINTEGROS | 8,559,020.86  |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS | 351,290.47  |
| RECARGOS | 26,944,833.03  |
| GASTOS DE EJECUCION Y NOTIFICACION DE ADEUDO | 9,834,824.62  |
| DIVERSOS | 4,649,676.81  |
| FEDERALES | 1,166,520,836.18  |
| ESTATALES | 210,260,910.20  |
| FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL | 53,168,247.00  |
| FAISM RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO | 460,113.29  |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL REMANENTE DEL FAISM | 2,098,809.82  |
| FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO MUNICIPAL | 487,773,389.52  |
| FAFM RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO | 92,881.64  |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL REMANENTE DEL FAFM | 5,337.57  |
| APORTACIONES DEL FONDO METROPOLITANO | 111,277,890.00  |
| INGRESOS DEL PROGRAMA SUBSEMUN | 49,680,849.06  |
| INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE SUBSEMUN 2008 | 407.19  |
| INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE SUBSEMUN 2010 | 5,034.77  |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS COPARTICIPACION MUNICIPAL SUBSEMUN 2010 | 4,705.40  |
| INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE SUBSEMUN 2011 | 2,150.60  |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS COPARTICIPACION MUNICIPAL SUBSEMUN 2011 | 57.53  |
| INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE SUBSEMUN 2012 | 11,514.89  |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS COPARTICIPACION MUNICIPAL SUBSEMUN 2012 | 3,824.61  |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS COPARTICIPACION MUNICIPAL SUBSEMUN 2014 | 101,112.94  |
| INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE SUBSEMUN 2014 | -92,273.47  |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS COPARTICIPACION MUNICIPAL SUBSEMUN 2015  | 71,420.33  |
| INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE SUBSEMUN 2015 | 322,114.75  |
| DONATIVOS EN ESPECIE | 11,962.00  |
| DONATIVOS, HERENCIAS Y LEGADOS EN EFECTIVO | 47,598.00  |
| FINANCIAMIENTO POR CONVENIOS | 275,621.57  |
| INTERESES Y RENDIMIENTOS BANCARIOS | 7,930,488.50  |
| **TOTAL** | **3,971,311,511.19**  |

**2.2. Gastos y Otras Pérdidas**

En el periodo presentado el importe corresponde a gastos realizados para el funcionamiento del municipio los cuales se detallan:

|  |  |
| --- | --- |
| DIETAS | 17,892,040.43  |
| SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE | 914,567,367.48  |
| HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS | 600,000.00  |
| SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL | 95,145,865.48  |
| PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO | 106,494,208.37  |
| HORAS EXTRAORDINARIAS | 11,619,649.48  |
| HONORARIOS ESPECIALES | 8,550,593.13  |
| APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 42,289,055.70  |
| APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 24,624,022.22  |
| APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | 129,445,664.50  |
| APORTACIONES PARA SEGUROS | 27,116,128.10  |
| INDEMNIZACIONES | 45,778,622.72  |
| PRESTACIONES CONTRACTUALES | 298,668,468.86  |
| ESTIMULOS | 29,055,592.91  |
| MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA | 1,181,383.86  |
| MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION | 2,181.88  |
| MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES | 190,905.65  |
| MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL | 814,762.79  |
| MATERIAL DE LIMPIEZA | 883,196.46  |
| MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA | 44,950.96  |
| PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS | 1,419,535.22  |
| PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES | 1,909,881.32  |
| UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION | 792.07  |
| PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS | 21,124.57  |
| CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 112,625.92  |
| CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO | 3,746.14  |
| MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 9,739.71  |
| VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 17,550.00  |
| MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO | 3,352,490.70  |
| ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION | 36,213.21  |
| MATERIALES COMPLEMENTARIOS | 1,640.00  |
| OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION | 947,116.95  |
| FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS | 416.01  |
| MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS | 473,733.40  |
| MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS | 178,622.15  |
| FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS | 83,410.62  |
| OTROS PRODUCTOS QUIMICOS | 939,508.02  |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 88,015,591.74  |
| VESTUARIO Y UNIFORMES | 1,286,935.25  |
| PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL | 3,327,157.11  |
| ARTICULOS DEPORTIVOS | 25,926.00  |
| PRODUCTOS TEXTILES | 39,456.95  |
| BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR | 31,528.80  |
| HERRAMIENTAS MENORES | 1,030,587.11  |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS | 6,777.78  |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 3,772.89  |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 8,183.58  |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 1,362.05  |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 4,079,155.32  |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS | 1,215,180.32  |
| ENERGIA ELECTRICA | 182,603,248.93  |
| GAS | 388,978.07  |
| AGUA | 7,883,794.77  |
| TELEFONIA TRADICIONAL | 2,584,976.03  |
| TELEFONIA CELULAR | 1,209,408.55  |
| SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION | 15,957,986.82  |
| SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS | 1,467,250.37  |
| SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS | 46,876.71  |
| ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS | 8,668,770.50  |
| ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 202,791,947.45  |
| ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 57,179,032.25  |
| ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 7,122,555.18  |
| ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES | 5,684,038.74  |
| OTROS ARRENDAMIENTOS | 801,886.30  |
| SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS | 37,407,769.97  |
| SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS | 4,397,164.61  |
| SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 9,622,349.61  |
| SERVICIOS DE CAPACITACION | 4,868,761.80  |
| SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION | 1,678,507.25  |
| SERVICIOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD | 16,481,840.04  |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES | 8,587,091.50  |
| SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS | 6,927,231.57  |
| SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS | 22,573.00  |
| SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES | 11,356,830.71  |
| FLETES Y MANIOBRAS | 57,570.32  |
| CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES | 4,488,914.67  |
| INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 30,492.92  |
| INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION | 1,884,959.42  |
| REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 9,848,236.49  |
| INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA | 8,150,606.06  |
| SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS | 13,441,949.21  |
| SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION | 942,767.31  |
| DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES | 81,954,342.23  |
| SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET | 1,545,700.00  |
| SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS | 42,772.60  |
| PASAJES AEREOS | 157,740.77  |
| PASAJES TERRESTRES | 2,405.00  |
| VIATICOS EN EL PAIS | 29,795.93  |
| VIATICOS EN EL EXTRANJERO | 41,926.81  |
| OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE | 1,336.00  |
| GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL | 11,428,893.80  |
| EXPOSICIONES | 1,506,395.09  |
| GASTOS DE REPRESENTACION | 1,740.00  |
| IMPUESTOS Y DERECHOS | 1,394,931.67  |
| SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE | 2,538,617.15  |
| PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES | 20,374,795.48  |
| OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES | 366,498.70  |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A FIDEICOMISOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS | 10,000,000.00  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS | 464,921,275.61  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS | 94,236,606.00  |
| SUBSIDIOS A LA PRODUCCION | 7,947,848.00  |
| SUBSIDIOS A LA INVERSION | 5,591,168.74  |
| OTROS SUBSIDIOS | 17,883,770.68  |
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 39,432,980.59  |
| BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACION | 34,238,323.10  |
| AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA | 4,627,289.03  |
| AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO | 356,997.64  |
| AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS | 16,106,561.40  |
| DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO | 9,795,339.18  |
| DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES | 14,899,533.00  |
| INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CREDITO | 34,608,979.34  |
| GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA | 244,864.80  |
| COSTOS POR COBERTURA DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA | 10,079,521.26  |
| OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | 234,950.88  |
| ADEFAS | 257,595.00  |
| **TOTAL** | **3,384,982,284.50**  |

**3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.**

 **Hacienda Pública/Patrimonio Generado:**

Este rubro muestra el resultado de las fluctuaciones sobre el monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado, la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que la afectan.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descripción** | **Saldo Inicial** | **Saldo Final** | **Flujo** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 549,198,182 | 586,329,227 | 37,131,045 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 1,995,371,884 | 1,995,371,884 | 0 |
| **Total** | **2,544,570,066** | **2,581,701,111** | **37,131,045** |

**4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.**

 **a)** **El análisis de los saldos inicial y final:**

En relación al efectivo se muestra en cuadro expresado en miles de pesos, el cual se observa la integración del Efectivo y Equivalentes al inicio del ejercicio y al final del periodo como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Saldo Inicial** | **Saldo Final** | **Flujo** |
| Efectivo | 1,016 | 1,016 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 355,010 | 434,705 | 79,695 |
| Bancos/Dependencias y Otras |  |  |  |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 188,680 | 174,863 | -13,817 |
| Fondos con Afectación Especifica | 119,501 | 121,396 | 1,895 |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | 15 | 15 | 0 |
| **Total Efectivo y Equivalentes** | **664,223** | **731,995** | **67,772** |

1. **Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles:**

En el periodo presentado por la entidad ha registrado operaciones financieras acumuladas, relativas a los bienes muebles e inmuebles y así mismo se registraron los Bienes Muebles e Inmuebles adquiridos en ejercicios anteriores como Patrimonio de la Entidad.

**5. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **NOMBRE** | **PARCIAL** | **IMPORTE** | **SUMAS** |
|  | **Ingresos Presupuestarios** |  |  | **5,283,577,493** |
| **Mas** |  |  |  |  |
|  | **Ingresos Contables No Presupuestarios** |  |  |  |
|  |  Incremento por variación en inventarios |  |  |  |
|  |  Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |  |  |
|  |  Disminución del exceso de provisiones |  |  |  |
|  |  Otros Ingresos y beneficios varios |  |  |  |
|  |  Otros ingresos contables No presupuestarios |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Menos** |  |  |  |  |
|  | **Ingresos Presupuestarios No Contables** |  |  |  |
|  |  Productos de capital |  |  |  |
|  |  Aprovechamientos de capital |  |  |  |
|  |  Ingresos derivados de financiamientos |  |  |  |
|  |  Otros ingresos presupuestarios No contables |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **Ingresos Contables** |  |  | **5,283,577,493** |

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **NOMBRE** | **PARCIAL** | **IMPORTE** | **SUMAS** |
|  | **Egresos Presupuestarios** |  |  | **5,434,595,673** |
| **Menos** |  |  |  |  |
|  | **Egresos Presupuestarios No Contables** |  |  |  |
|  |  Mobiliario y Equipo en Administración |  |  |  |
|  |  Mobiliario y Equipo Educacional Recreativo |  |  |  |
|  |  Mobiliario e Instrumental Médico y de Laboratorio |  |  |  |
|  |  Vehículos y Equipo de Transporte |  |  |  |
|  |  Equipo de Defensa y Seguridad |  |  |  |
|  |  Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  |  |  |
|  |  Activos Biológicos |  |  |  |
|  |  Bienes Inmuebles |  |  |  |
|  |  Activos Intangibles |  |  |  |
|  |  Obra Pública en Bienes Propios |  |  |  |
|  |  Acciones y Participaciones de Capital |  |  |  |
|  |  Compra de Títulos y Valores |  |  |  |
|  |  Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos |  |  |  |
|  |  Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |  |  |  |
|  |  Amortización de la Deuda |  |  |  |
|  |  Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) |  |  |  |
|  |  Otros Egresos Presupuestales No Contables |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Mas** |  |  |  |  |
|  | **Gastos Contables No Presupuestales** |  |  |  |
|  |  Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |  |  |  |
|  |  Provisiones |  |  |  |
|  |  Disminución de inventarios |  |  |  |
|  |  Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |  |  |
|  | Aumento por insuficiencia de provisiones |  |  |  |
|  | Otros Gastos |  |  |  |
|  | Otros gastos contables No presupuestales |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **Egresos Contables** |  |  | **5,434,595,673** |

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden).**

**B.1.- Cuentas de Orden Contables:**

De conformidad con el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Consejo de Nacional de Armonización Contable, las cuentas de orden contables son aquellas que se afectan cuando existen eventos, que, si bien no representan hechos económicos-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de este, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

En el periodo presentado por el municipio no registro operaciones que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables.

**B.2.- Cuentas de Orden Presupuestarias:**

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General Contabilidad Gubernamental y al marco normativo establecido por el Consejo de Nacional de Armonización Contable, el estado de Situación Financiera del Municipio presenta el Saldo del Periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro:

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingresos Presupuestales** | **Egresos Presupuestales** |
| Ley de Ingresos Estimada | Presupuesto de Egresos Aprobado |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |
| Ley de Ingresos Devengada | Presupuesto de Egresos Comprometido |
| Ley de Ingresos Recaudada | Presupuesto de Egresos Devengado |
|  | Presupuesto de Egresos Ejercido |
|  | Presupuesto de Egresos Pagado |

**C) Notas de Gestión Administrativa.**

**1 Introducción.**

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados para la mayor comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

**2 Panorama Económico y Financiero.**

El panorama económico contemplado para el ejercicio 2015 de un pronóstico para la inflación general en un nivel consistente con el objetivo de Banxico y con la propias estimaciones del instituto central de un crecimiento de los precios de alrededor de 4.06%.

El entorno previsto para el ejercicio actual está sujeto a cambios que podrían alterar las trayectorias estimadas que se considera que los principales factores del entorno que podrían obstaculizar el crecimiento, en orden de importancia son: Problemas de Inseguridad Pública, el precio de exportación del petróleo, inestabilidad financiera, la debilidad del mercado externo y la economía mundial.

**3 Autorización e Historia.**

**a) Fecha de creación del Ente:**

Durante la sesión solemne realizada el 8 de Diciembre de 1991, en la que se celebró el 450 aniversario de la repoblación de la Villa Zapopan, se le otorga el título de ciudad.

**b) Principales cambios en su estructura.**

El Municipio de Zapopan., es una Entidad que elabora su información financiera observando las disposiciones de las siguientes Leyes del Estado de Jalisco:

Del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco.

De Hacienda Municipal del Estado de Jalisco.

Del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.

De Ingresos del Municipio Zapopan, Jalisco.

De Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

**4 Organización y Objeto Social.**

**a) Objeto Social**

Su objeto es ejercer las facultades y obligaciones que competen al poder ejecutivo, de conformidad con lo dispuesto por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y las demás Leyes, reglamentos y disposiciones jurídicas vigentes en el Municipio.

**b) Principal Actividad**

Las que se derivan del ejercicio de sus facultades y obligaciones en su categoría de poder ejecutivo del municipio; Zapopan es conocida también como la “Villa Exmaicera” debido a la gran cantidad de extensión sembrada de este producto agrícola

**c) Ejercicio Fiscal**

La información que se incluye en estas notas corresponde al periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2015.

**d) Régimen Jurídico**

El régimen jurídico del Municipio de Zapopan, Jalisco, está constituido como persona moral con fines no lucrativos.

1. **Consideraciones Fiscales del Ente**

Conformidad con el artículo 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, el Municipio de Zapopan, únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en los términos de la Ley.

**f) Estructura Organizacional Básica**

**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario**

**5 Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentran expresadas en moneda nacional se sujetan a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones del gasto se hace conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gasto, activo, pasivo y patrimoniales.

Los estados financieros adjuntos de la entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Ayuntamiento del Municipio:

Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicas, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

El CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

 31-dic-2008 Se publica DOF Ley General de Contabilidad Gubernamental

 1-ene-2009 Entra en vigor la LGCG

 13-jul-2009 Emiten Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

 20-ago-2009 Emiten las Normas Metodología para determinación de los momentos contables de los egresos

 9-dic-2009 Publicación del Plan de Cuentas

13-dic-2011 Publicación Las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)

 12-nov-2012 Reformas aplicadas y documentos complementarios emitidos por la CONAC

16-may-2013 Se establecen Plazos para realizar los registros contables con base a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

8-ago-2014 Se reforman las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, por lo que los ingresos presupuestarios deberán registrar el ingreso devengado y recaudado en forma simultánea al momento de la percepción del recurso, salvo por los ingresos por venta de bienes y servicios y aportaciones.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de efectuar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los Artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por Objeto del Gasto

Clasificador por Tipo de Gasto

Clasificador por Rubro de Ingresos

Catálogo de Cuentas de Contabilidad

Momentos Contables de los Egresos

Momentos Contables de los Ingresos

Manual de Contabilidad Gubernamental

**6 Políticas de contabilidad significativas**

La LGCG requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros; asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Entidad.

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el periodo de tres meses que se presenta, a menos que se especifique lo contrario.

Los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2015 están representados en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación, en tanto el CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del gasto, Clasificador por Tipo de Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por el CONAC.

Los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se expresan a su costo histórico.

El régimen fiscal aplicable al Municipio de Zapopan, Jalisco, es el correspondiente Título III Del Régimen de las Persona Morales con Fines No Lucrativos según al artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta por lo tanto, El Municipio no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR) ni del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), así como del pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) por ser Gobierno Municipal. Por no ser sujeto al ISR, la Entidad no calcula impuestos diferidos como lo requiere la NIF D-4 “impuestos a la utilidad” emitida por el CINIF.

Estas Leyes establecen que estas entidades sólo tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligadas a ello en términos de la Ley del ISR.

**7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:**

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

**8 Reporte Analítico del Activo:**

* En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos financieros o de investigación y desarrollo
* No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
* No se tiene conocimiento de circunstancias que afecten el activo, tales como bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa de valor de inversiones financieras.
* Se aplican las políticas establecidas para la administración de activos se utilicen de manera más efectivas.

**9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

**10 Reporte de Recaudación:**

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al municipio:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2015**  | **2014**  |
| Ingresos de la Gestión | 1,881,276,507 | 1,775,635,556 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,081,828,894 | 1,751,982,559 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 8,206,110 | 13,601,628 |
| ***Total de Ingresos y Otros Beneficios*** | ***3,971,311,511*** | ***3,541,219,743*** |

**11. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:**

Las obligaciones financieras directas contratadas en periodos anteriores a cargo del Municipio de Zapopan, Jal., están garantizadas con las participaciones federales.

Las obligaciones financieras directas contratadas y vigentes a partir del mes de mayo 2014, son las siguientes:

|  |
| --- |
| **Crédito con BANOBRAS 2010.** |
| Responsable de la Autorización | H. Ayuntamiento de Zapopan, Administración 2010-2012. |
| Fecha de contratación | 2 de Diciembre de 2010. |
| Monto del crédito |  $ 60'000,000.00 (Sesenta millones de pesos 00/100 M. N.)  |
| Tasa de interés | Tasa Ordinaria: TIIE + 1.91. |
| Monto total amortizable | 54 Amortizaciones mensuales y consecutivas de capital, una vez concluido el periodo de disposición. |
| Plazo de vencimiento | 5 Años. |
| Institución crediticia | El Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C., Institución de Banca de Desarrollo. |
| Objeto de aplicación | Implementación de un programa de mejoramiento y modernización catastral. |
| **Saldo a Septiembre 2015** | **$ 22’222,222.26** |
|  |  |
| **Crédito con BANORTE 2014.** |
| Responsable de la Autorización | H. Ayuntamiento de Zapopan, Administración 2012-2015. |
| Fecha de contratación | 14 de Marzo de 2014. |
| Monto del crédito |  $ 1,119’642,857.14 (Un mil, ciento diez y nueve millones, seiscientos cuarenta y dos mil, ochocientos cincuenta y siete pesos 14/100 M. N.)  |
| Tasa de interés | Tasa Ordinaria: TIIE + 0.75 |
| Monto total amortizable | Pagos mensuales y consecutivos de capital. |
| Plazo de vencimiento | 180 Meses |
| Institución crediticia | Banco Mercantil del Norte, S. A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BANORTE. |
| Objeto de aplicación | Refinanciamiento del contrato del 2008, de Crédito contratado con Banco Nacional de México, S. A. Integrante del Grupo Financiero Banamex, y Refinanciamiento del contrato del 2011, de Crédito contratado con Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BANORTE. |
| **Saldo a Septiembre 2015** | **$ 1,091’785,535.45** |

**12 Calificaciones Otorgadas:**

**13 Proceso de Mejora**

Actualmente se encuentra en desarrollo el programa ORACLE 2015 con el que se pretende mejorar los procesos para el registro y control del presupuesto en sus diferentes momentos contables.

**14 Información por Segmentos**

No se considera necesario presentar información financiera segmentada, adicional a la que se presenta en los Estados Financieros.

**15 Eventos Posteriores al Cierre**

Posterior al cierre del periodo en caso de presentarse situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente al municipio, de manera responsable e institucional, se procederá a la atención de las posibles contingencias que puedan presentarse, incluso que provengan de ejercicio anteriores.

**16 Partes Relacionadas**

No se tiene partes relacionadas que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

**17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:**

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

Las Notas descritas son parte integral de los Estados Financieros del Municipio de Zapopan, Jal., al 30 de Septiembre de 2015.