

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Gobierno de  
**Zapopan**

H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DE ZAPOPAN  
2018-2021

**NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE ENERO DE 2020  
MUNICIPIO DE ZAPOPAN, JALISCO**

I. Información Contable.

1. Notas al Estado de Situación Financiera.

1.1. Activo

Efectivo y Equivalentes.

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se presenta en su valor nominal, proveniente de los ingresos captados.

El saldo que se refleja por un importe de **\$ 971,196,105.92** son recursos disponibles del Municipio para cubrir sus compromisos y está conformado por:

<b>EFFECTIVO</b>	
EFFECTIVO	5,019.70
<b>FONDOS FIJOS</b>	
FONDOS FIJOS - EMPLEADOS	505,700.00
<b>BANCOS / TESORERIA</b>	
<b>CUENTA DE CHEQUES</b>	
CB0002 BANAMEX 4434 15123	51,049,593.02
CB0003 BANAMEX 4434 23797	597,667.93
CB0004 BANAMEX 4434 38816	2,439,667.81
CB0006 BANAMEX 7347 25198	30,154.02
CB0007 BANAMEX 7347 32879	953.66
CB0008 BANAMEX 7000 936594	2,054,486.67
CB0009 BANAMEX 7000 1321577	274,184.09
CB0010 BANAMEX 7003 7110998	0.63
CB0011 BANAMEX 7005 4897268	3,393,908.68
CB0013 BANAMEX 7005 4897292	-0.08
CB0015 BANAMEX 7007 45344	34,776,653.59
CB0016 BANAMEX 7007 45379	1,857.84

CB0017 BANAMEX 7007 7015203	5.13
CB0031 BANORTE 169-03380-3	14,101,160.91
CB0033 BANORTE 0820574534	14,487,100.59
CB0034 BANORTE 0839308580	24,956.37
CB0037 BANORTE 0233871413	153,212.55
CB0038 BANORTE 00233871404	5,192.79
CB0039 BANORTE 00280700432	5,825,890.11
CB0049 BANSI 00097199388	0.01
CB0050 BANSI 00097298874	1,149,913.63
CB0051 BBVA BANCOMER 0453778363	6,422,750.73
CB0052 BBVA BANCOMER 0453778371	3,038,691.71
CB0053 BBVA BANCOMER 0133334872	19,946.70
CB0054 BBVA BANCOMER 0133335186	38,154.61
CB0056 BBVA BANCOMER 0180691763	2,549.88
CB0057 BBVA BANCOMER 0188941815	58.00
CB0058 BBVA BANCOMER 0188941726	169,413.43
CB0059 BBVA BANCOMER 0194779444	248,267.54
CB0070 HSBC 4043596238	4,690,986.21
CB0071 HSBC 4057290405	3,105,630.28
CB0077 SANTANDER 65-50079201-5	4,375,106.82
CB0078 SANTANDER 65-50148258-3	-701,226.02
CB0079 SANTANDER 65-50148266-0	-13,895,971.97
CB0080 SANTANDER 65-50149803-1	150,604.44
CB0081 SANTANDER 65-50203274-5	12.97
CB0082 SANTANDER 65-50223566-9	11.58
CB0083 SANTANDER 65-50231396-6	1,299,916.45
CB0084 SANTANDER 65-50253984-4	12,563.00
CB0088 SANTANDER 65-50469495-7	51,929.56
CB0090 SANTANDER 65-504813816	28.36
CB0091 SANTANDER 65-504936661	323,588.95
CB0092 SANTANDER 65505071631	36,590.56
CB0093 SANTANDER 65505255942	16,623,680.91
CB0094 SANTANDER 65-50441567-0	114.50
CB0106 SCOTIABANK 01003379736	2,100.53
CB0116 SCOTIABANK 01005193389	5,713,590.57

CB0119 BANCO DEL BAJIO 5726245	5,208,046.48
CB0140 CONSULTORIA INTERNACIONAL BANCO, S.A. 00001623559	1.00
CB0160 BBVA BANCOMER 0109928340	833,865.41
CB0162 SANTANDER 65505731870	-139,991.12
CB0163 BBVA BANCOMER 00110242926	17,271.20
CB0164 SCOTIABANK 01005003768	6,380.18
CB0175 BANAMEX 5776256	4,260,491.13
CB0186 HSBC 4059978304	-0.01
CB0195 INTERACCIONES 00300230553	-0.33
CB0199 BANCO DEL BAJIO 180635030101	1,048,169.59
CB0205 BANAMEX 914934	270,496.56
CB0208 BANCO SABADELL, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE 00000893801	259,330,232.76
CB0212 SANTANDER 65507163293	59,991,850.39
CB0213 SCOTIABANK 25600004877	70,922,355.38
CB0216 HSBC 4062270327	26,284,059.39
CB0219 BANCO AZTECA 01720121556222	501,219.43
CB0220 BANCO DEL BAJIO 252634680101	450,022.64
CB0221 ACCENDO BANCO, S.A. INSTITUCION BANCARIA MULTIPLE 001029930011	201,059,739.73
CB0224 SANTANDER 65507608925	28.62
CB0225 BBVA BANCOMER 0113743306	1,048.67
CB0226 BANORTE 01083521095	26.68
CB0227 BANCO DEL BAJIO 263070900101	0.83
CB0230 BANAMEX 5979465	196,597.14
CB0231 BBVA BANCOMER 0114637232	92,286.05
CB0233 BANCO DEL BAJIO 269883370101	500,009.04
<b>CUENTA DE INVERSIÓN</b>	
CB0094 SANTANDER 65-50441567-0	110,697.10
CB0104 SANTANDER 65-50148262-6	-391,899.67
CB0105 SANTANDER 65-50148262-6	168,774,958.22
CB0203 MIFEL 1600367109	100,963.33
CB0222 VECTOR CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V. 397794	1,687.86
<b>CUENTA DE AFECTACIÓN ESPECIFICA</b>	
CB0018 BANAMEX 4434 65066	1,865,874.03
CB0021 BANAMEX 7347 34499	84.02
CB0022 BANAMEX 7347 34502	224.31
CB0023 BANAMEX 7006 7304	94.92
CB0025 BANAMEX 7007 45298	137,029.03
CB0041 BANORTE 0820574552	49.00

CB0062 BBVA BANCOMER 0159978380	19,380.19
CB0063 BBVA BANCOMER 0164822161	0.25
CB0064 BBVA BANCOMER 0193693074	26.12
CB0072 HSBC 4056884935	63.91
CB0096 SANTANDER 65-50172837-7	507,764.62
CB0102 SANTANDER 65-504885489	17.11
CB0110 SCOTIABANK 01003226808	0.62
CB0124 BANCO DEL BAJIO 7489404	0.07
CB0133 HSBC 4059250357	187,832.95
CB0134 HSBC 4059250423	201,843.43
CB0141 BBVA BANCOMER 0105856116	3,238.45
CB0142 BBVA BANCOMER 0106655688	1,967,882.46
CB0157 HSBC 4059577684	510,400.00
CB0158 HSBC 4060054814	1.42
CB0170 SCOTIABANK 01004944364	55,903.70
CB0173 SCOTIABANK 01009848854	255,092.83
CB0176 BANCO DEL BAJIO 185489900101	1,500,850.40
CB0177 INTERACCIONES 00300195286	1.00
CB0180 SCOTIABANK 01000473504	1.10
CB0181 SCOTIABANK 01000402081	0.84
CB0182 BBVA BANCOMER 0110798622	2.01
CB0183 BANAMEX 5776264	497.30
CB0185 BBVA BANCOMER 0110885339	2,565.22
CB0186 HSBC 4059978304	20,186.79
CB0188 SCOTIABANK 01000401976	1.10
CB0189 SCOTIABANK 01000401984	1.10
CB0191 BANORTE 0335748295	41.06
CB0196 SCOTIABANK 01000762708	397,346.90
CB0210 SCOTIABANK 01001235480	1.52
CB0215 BBVA BANCOMER 0112746425	1,430,483.35
<b>DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES</b>	
PRO07883	94,339.62

De la cuenta bancaria Santander CB0078 se realizó un proceso de depuración con base a las políticas administrativas, lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), normas de información financiera (NIF C-1), Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Títulos de Crédito, Reglamento de la Administración Pública Municipal de Zapopan y opinión de auditores externos Russell Bedford.

La depuración se realiza tomando en cuenta la recomendación emitida por la Contraloría Ciudadana bajo el proceso de auditoría realizada a la Dirección de Contabilidad mediante el número de oficio A552-0900/4/19/3278, con fecha 18 de diciembre de 2019.

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.****\$ 269,415,350.23**

Se integra de los derechos de cobro derivados de cheques devueltos de contribuyentes y deudores diversos.

<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
CON175573 LEONARDO GARCIA SANCHEZ	-3,144.00
CON102975 GRM EDIFICACION Y ESTRUCTURA, S.A. DE C.V.	41,186,592.03
CON198009 OCM OPERADORA COOMERCIAL METROPOLITANA S.A.P.I DE C.V.	206,000,000.00
CON220050 PROMOTORA INMOBILIARIA COPÉRNICO S.A. DE C.V.	2,728,655.00
CON225716 JUAN IGNACIO GALLARDO THURLOW	5,510,511.77
CON189960 JAIME ENRIQUE LOMBELL OLIVEROS	-1.58
CON303485 RAMON VAZQUEZ VARELA	-6,963.00
<b>CHEQUES DEVUELTOS</b>	
CON109872 HOGARES SUSTENTABLE S.A. DE C.V.	109,741.00
CON072047 INGENIERIAS Y SISTEM	5,000,000.00
CON072059 ANGEL JASIEL AHEDO G	30,999.97
CON097500 UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA TEATRO DIANA	1,558,083.80
CON232390 PROCOMEX GUADALAJARA, S.A. DE C.V.	16,917.16
CON083870 LUIS CORNEJO NOTARIO PUBLICO Y ASESORES	15,998.03
CON190728 SCOTIABANK INVERLAT SA	33,500.00
CON236029 ALFREDO JUVENAL RAMOS GOMEZ	18,596.29
CON284253 MARIA GRISELDA RODRIGUEZ TOSTADO	105,066.86
CON179937 INMUEBLES EDEMEX, S.C.	11,244.00
CON074548 JOSE ANTONIO RIOS CAMPUZANO	50,000.00
CON203574 JOSE GUSTAVO CHAVEZ LOZANO	10,213.41
CON293749 SERVICIOS CORPORATIVOS JASALE, S.C.	84,945.84
CON303395 BMB PROMOTORA SOCIEDAD ANONIMA PROMOTORA DE INVERSION DE CA	10,165.20
CON303502 NOTARIA 102 Y CORREDURIA PUBLICA 25 SC	10.00
CON303450 INSTITUTO MEDICO SOCIAL EL REFUGIO AC	20,187.00
CON074579 PROMOTORA UG S.A. DE C.V.	117,000.00
CON072142 DIONISIO FLORES AGUILA	51,021.06
CON072096 JUAN MANUEL CARDENAS	4,690.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$262,664,030.33</b>

En las cuentas por cobrar se realizó un proceso de depuración con base a las políticas administrativas, lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Títulos de Crédito, Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco (Art. 63), Reglamento de la Administración Pública Municipal de Zapopan y opinión de auditores externos Russell Bedford.

000055

La depuración se realiza tomando en cuenta la recomendación emitida por la Contraloría Ciudadana bajo el proceso de auditoría realizada a la Dirección de Contabilidad mediante el número de oficio A552-0900/4/19/3278, con fecha 18 de diciembre de 2019.

**Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo:**

FONDOS REVOLVENTES-EMPLEADOS	625,734.14
GASTOS A COMPROBAR-EMPLEADOS	2,724,861.00
CRIPAS A EMPLEADOS MUNICIPALES	19,466.01
DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR-EMPLEADOS	1,137,385.55
APOYO DE UTILES ESCOLARES A EMPLEADOS MUNICIPALES	5,926.43
FALTANTES DE CAJEROS	121,378.11
FONDOS REVOLVENTES RECAUDADOR	0.21
GASTOS A COMPROBAR RECAUDADOR	-32,096.72
DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	738,735.94
IMPUESTOS ANTICIPADOS	262,550.68
PRESTAMOS OPD'S	1,047,378.55
<b>TOTAL</b>	<b>\$6,651,319.90</b>

**Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo.**

SECRETARIA DE PRESUPUESTO ADMI	100,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 100,000.00</b>

**Inversiones Financieras a Largo Plazo.**

**\$ 87,337,688.51**

FIDEICOMISO FIMAFEZ	1,027,528.31
FID002 FIDEICOMISO CONCENTRADOR CUENTA	132,980.07
FID003 FONDO DE RESERVA 068 CTA 1019706	17,244,860.08
FID014 RENDIMIENTOS CTA. 1014562 CONCENTRADORA	607.10
FID013 RENDIMIENTOS CTA. 1019705	1,220.77

FIDO12 RENDIMIENTOS CUENTA 1019704	573.97
FIDO11 RENDIMIENTOS DE FONDO DE RESERVA 068 CTA 1019706	3,773,033.56
FIDO15 RENDIMIENTOS CTA. 1014564 CONCENTRADORA	39.45
FIDO06 RENDIMIENTOS FINANCIEROS CUSMAX	17,722,465.51
FIDO04 FIDEICOMISO CONCENTRADOR N° 236	47,434,379.69

**Deudores diversos a Largo Plazo** \$ 288,861.73

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	288,861.73
---------------------------------	------------

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** \$ 39,063,021,493.81

Este rubro presenta a valor catastral, como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 27.

TERRENOS	36,108,002,381.62
VIVIENDAS	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	287,328,081.30
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO</b>	
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	703,981,488.82
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	427,768,279.94
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,138,191,075.12
CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	1,073,224.96
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS</b>	
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	915,102,058.62
OTROS BIENES INMUEBLES	21,574,903.43

**Bienes Muebles 1,669,852,388.61**

Su importe se integra de la siguiente manera:

<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	58,861,168.25
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	8,641,777.41
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	142,462,909.68
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	7,371,199.89
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	4,940,369.34
APARATOS DEPORTIVOS	603,916.74
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	14,844,680.11
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,308,641.54
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,076,549.78
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	553,158.70
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	
AUTOMOVILES O EQUIPO TRANSPORTE	896,747,824.52
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	33,604,440.89
EQUIPO AEROESPACIAL	26,058,222.40
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	29,638,126.39
<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	98,010,960.28
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	62,268,743.56
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	16,793,569.10
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	109,030,788.28

SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	4,748,998.10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	95,637,218.65
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10,482,854.44
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	22,798,042.42
OTROS EQUIPOS	16,441,220.05
<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>	
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	2,831,086.99
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	
AVES	19.05
PECES Y ACUICULTURA	8.08
EQUINOS	-.04
ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	1,095,894.01

**Activos Intangibles: 136,211,038.26**

SOFTWARE	115,960,453.94
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	20,250,584.32

## 1.2. Pasivo

### Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y contratistas 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 respectivos; así como las obligaciones por los importes retenidos al personal por las remuneraciones por un servicio personal subordinado, previsto en el Título IV, Capítulo 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 y arrendamiento de inmuebles.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	40,482,945.41
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	-181.26
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	902,404.07
PROVEEDORES TRANSITORIOS	354,903.98
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	98,284,333.87
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	209,788.80
RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	49,863,954.72
SINDICATOS	1,229,581.11
PENSIONES ALIMENTICIAS	304,982.58
APOYO MUTUALIDADES	536,546.10
DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	-3,113,303.57
RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	-337,183.26
OTRAS RETENCIONES	185,432.86
DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	741,277.13
DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	7,335,163.23
DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	2,316.37
DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	468,908.99
DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	222.88
DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	129,592.59
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,705,553.93
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	2,469,571.35
INCENTIVOS FISCALES	11,025,693.85
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 233,782,505.73</b>

**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	2,328,424.40
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	2,873.91
JUEGOS Y ESPECTACULOS BEISBOL	10,392.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$56,039,615.01</b>

Otros Pasivos a Corto Plazo:

PASIVO POR CANCELACION	6,966,581.09
SOBRANTES POR CLASIFICAR	1,451,428.98
SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	1,002,527.02
REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	2,971.69
TRANSMISIONES PATRIMONIALES	212,286.77
IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	29,466,924.13
DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	23,009.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 39,125,728.68</b>

Con fecha 17 de diciembre de dos mil diecinueve se llevó a cabo un convenio entre el Municipio de Zapopan, Jalisco y la institución HSBC de México SA, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC ("HSBC"), bajo la modalidad de Factoraje Financiero sin recurso por medio del sistema de Cadenas Productivas de Nacional Financiera, S.N.C. (NAFIN), destinado al pago anticipado a proveedores y contratistas, el cual contiene plazos de vencimientos de hasta 180 (ciento ochenta) días, con una vigencia del convenio por 365 (trescientos sesenta y cinco) días naturales, el cual da inicio el día de la suscripción y vencerá precisamente el día 14 de diciembre de 2020, el monto a financiar es hasta el 100% (cien por ciento) de los documentos objetos de descuento o factoraje electrónico, sin que el saldo vigente de la suma de todos los documentos exceda de \$150,000,000.00 (ciento cincuenta millones de pesos 00/100 M.N.), es importante resaltar que este convenio **no**

genera comisión de apertura, ni gastos ni costos relacionados con la contratación, por lo que se registra como pasivo únicamente el monto dispuesto para la liquidación de las operaciones realizadas con proveedores y contratistas adheridos a NAFIN. Se informa que en el mes de enero, no se dispuso de saldo alguno por lo que a continuación se muestra la tabla de detalle del recuso utilizado en esta modalidad:

<b>Obligaciones de Factoraje Financiero o Cadenas Productivas</b>				
<b>Saldos al 31 de enero de 2020</b>				
<b>Acreeedor</b>	<b>Monto Contratado</b>	<b>Monto dispuesto</b>	<b>Saldo Insoluto</b>	<b>Fuente de Pago</b>
HSBC México SA Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC	\$150,000,000.00	\$0.00	\$0.00	Municipal

Adicionalmente se autorizó la contratación de un crédito hasta por la cantidad de \$300,000,000.00 (trescientos millones de pesos 00/100 m.n.), con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. (BANOBRAS), para ser utilizados en proyectos de inversión pública productiva, votado en Sesión Ordinaria del Ayuntamiento con fecha 04 de diciembre de 2019, mismo que es un tipo de crédito simple, con plazos hasta 15 quince años, y plazos de disposición hasta de 12 meses, aplicado a un plazo de amortización máximo del crédito de hasta 180 meses y una tasa variable TIIE + 1.31 puntos porcentuales, sin comisión por apertura, teniendo como fuente de pago hasta 35% del Fondo General de las Participaciones del Ramo 28, y hasta 35% de los derechos e ingresos que por concepto de participaciones en ingresos federales del Fondo del Fomento Municipal le corresponden al Municipio de Zapopan, Jalisco, no se dispuso de recurso al cierre del mes de enero de 2020.

## 2. Notas al Estado de Actividades.

El desglose de los ingresos y otros beneficios recibidos por el Municipio se presenta por rubro, tipo y clase en el propio Estado de Actividades.

### 2.1. Ingresos y otros beneficios

IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS - IMPUESTOS SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS	3,289,868.19
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO - IMPUESTO PREDIAL	420,453,715.29
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES - IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES	75,131,257.33
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES - IMPUESTOS SOBRE NEGOCIOS JUIDICOS	3,435,009.51
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - MULTAS	3,264,940.47
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - RECARGOS	3,343,579.48
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - GASTOS DE EJECUCION Y NOTIFICACION DE ADEUDO	1,356,665.25
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - ACTUALIZACIONES	828,997.90
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - FINANCIAMIENTO	10,769.55
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS - CONTRIBUCIONES POR OBRAS PÚBLICAS	8,068,773.41

DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - DERECHOS POR APROVECHAMIENTO DE BIENES	2,219,236.79
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - CEMENTERIOS	3,679,115.48
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - DEL PISO	4,487,597.47
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - LICENCIAS	25,844,136.91
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - PERMISOS	7,148,899.75
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - OTRAS LICENCIAS	3,990,071.14
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ALINEAMIENTO	92,273.36
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ASEO PUBLICO	582,517.25
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - AGUA Y ALCANTARILLADO	4,167,161.91
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RASTROS	2,370,803.70
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - REGISTRO CIVIL	425,734.87
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - CERTIFICACIONES	2,027,683.12
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - SERVICIOS DE CATASTRO	36,713.00
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - DERECHOS POR REVISION DE AVALUOS	1,566,895.25
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ESTACIONAMIENTOS	1,561,058.38
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - SERVICIOS DE SANIDAD	459,379.00
ACCESORIOS DE DERECHOS - ACCESORIOS DE DERECHOS	1,037,778.92
OTROS DERECHOS - DERECHOS DIVERSOS	496,339.50
OTROS DERECHOS - ACCESORIOS DE DERECHOS	91.88
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO - FINANCIAMIENTO POR CONVENIOS	368,253.38
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO - INTERESES Y RENDIMIENTOS BANCARIOS	2,879,387.56
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO - PRODUCTOS DIVERSOS	4,340,775.11
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO - SERVICIOS PROPORCIONADOS	2,097,410.37
MULTAS - MULTAS	2,434,528.97
INDEMNIZACIONES - INDEMNIZACIONES	74,678.64
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - RECARGOS	1,764.20
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - GASTOS DE EJECUCIÓN	68,705.15
OTROS APROVECHAMIENTOS - DIVERSOS	29,978.74
PARTICIPACIONES - ESTATALES	40,435,536.40
PARTICIPACIONES - FEDERALES	174,938,665.49
APORTACIONES - FEDERALES (RAMO 33)	201,811.22
APORTACIONES - FONDO DE APORTACIÓN FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	532,691.94

CONVENIOS - CONVENIOS	0.18
CONVENIOS - CONVENIOS HABITAT	1,154,374.92
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 810,935,626.33</b>

El desglose de los gastos y otras pérdidas realizadas por el municipio se presenta por grupo, rubro, cuenta y subcuenta en el propio estado de actividades.

## 2.2. Gastos y Otras Pérdidas

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE - DIETAS	1,619,838.64
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE - SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	131,062,579.18
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO - SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	23,537,986.93
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	248,196.72
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - HORAS EXTRAORDINARIAS	484,449.85
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	7,500,662.59
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	4,055,258.43
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	26,358,454.59
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - INDEMNIZACIONES	-4,005.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - PRESTACIONES CONTRACTUALES	40,620,388.91
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS - ESTIMULOS	5,363,034.86
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	619,440.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	17,249.42
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	48,956.00
SERVICIOS BASICOS - ENERGIA ELECTRICA	21,779,140.56
SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	674.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	14,648,752.31
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,561,917.35
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	13,920.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	2,626,856.08
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	797,827.45

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	140,658.20
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1,031,255.66
SERVICIOS OFICIALES - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	989,440.00
OTROS SERVICIOS GENERALES - IMPUESTOS Y DERECHOS	372,538.00
OTROS SERVICIOS GENERALES - PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	50,805.66
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO - TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A FIDEICOMISOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	16,500,000.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES - TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	62,252,747.21
DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	134,187.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA - INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	6,006,158.28
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	10,190,518.46
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,353,745.32
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE - DIETAS	1,619,838.64
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE - SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	131,062,579.18
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO - SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	23,537,986.93
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	248,196.72
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - HORAS EXTRAORDINARIAS	484,449.85
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	7,500,662.59
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	4,055,258.43
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	26,358,454.59
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - INDEMNIZACIONES	-4,005.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - PRESTACIONES CONTRACTUALES	40,620,388.91
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS - ESTIMULOS	5,363,034.86
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	619,440.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	17,249.42
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	48,956.00
SERVICIOS BASICOS - ENERGIA ELECTRICA	21,779,140.56

SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	674.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	14,648,752.31
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,561,917.35
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	13,920.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	2,626,856.08
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	797,827.45
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	140,658.20
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1,031,255.66
SERVICIOS OFICIALES - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	989,440.00
OTROS SERVICIOS GENERALES - IMPUESTOS Y DERECHOS	372,538.00
OTROS SERVICIOS GENERALES - PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	50,805.66
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO - TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A FIDEICOMISOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	16,500,000.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES - TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	62,252,747.21
DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	134,187.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA - INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	6,006,158.28
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	10,190,518.46
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,353,745.32
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE - DIETAS	1,619,838.64
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE - SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	131,062,579.18
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO - SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	23,537,986.93
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	248,196.72
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - HORAS EXTRAORDINARIAS	484,449.85
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	7,500,662.59
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	4,055,258.43
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	26,358,454.59

OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - INDEMNIZACIONES	-4,005.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - PRESTACIONES CONTRACTUALES	40,620,388.91
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS - ESTIMULOS	5,363,034.86
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	619,440.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	17,249.42
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	48,956.00
SERVICIOS BASICOS - ENERGIA ELECTRICA	21,779,140.56
SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	674.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	14,648,752.31
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,561,917.35
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	13,920.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	2,626,856.08
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	797,827.45
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	140,658.20
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1,031,255.66
SERVICIOS OFICIALES - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	989,440.00
OTROS SERVICIOS GENERALES - IMPUESTOS Y DERECHOS	372,538.00
OTROS SERVICIOS GENERALES - PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	50,805.66
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO - TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A FIDEICOMISOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	16,500,000.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES - TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	62,252,747.21
DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	134,187.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA - INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	6,006,158.28
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	10,190,518.46
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,353,745.32
<b>TOTAL</b>	<b>382,983,632.66</b>

Se informa la incorporación de cuentas contables de orden al Plan de Cuentas del Municipio de Zapopan, con el objetivo de llevar el control interno del flujo de efectivo presupuestal y contable de conformidad a la Ley de Disciplina Financiera.

77	FUENTE DE FINANCIAMIENTO
771	FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA
772	FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA
773	FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA
774	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA
775	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

El Municipio de Zapopan como mejora continua implemento en su control interno los módulos electrónicos "Gestor XML" que tiene como función el manejo y control de los comprobantes fiscales digitales recibidos por el municipio facilitando el cumplimiento de las disposiciones emitidas en el art. 32-D del Código Fiscal de la Federación; adicionalmente el módulo de "OBRAS PÚBLICAS" tiene como función facilitar el cumplimiento de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros del Municipio de Zapopan, Jal., al 31 de enero de 2020.



  
LAE. JESÚS PABLO LEMUS NAVARRO  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL



  
MTRA. ADRIANA ROMO LÓPEZ  
TESORERA MUNICIPAL  
TESORERIA  
MUNICIPAL

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

000068