NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Zapopan

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE ZAPOPAN
2018-2021

NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO 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 **$ 1,598,252,026.56** son recursos disponibles del Municipio para cubrir sus compromisos y está conformado por:

EFECTIVO	
EFECTIVO	5,019.70
FONDOS FIJOS	
FONDOS FIJOS - EMPLEADOS	429,500.00
BANCOS / TESORERIA	
CUENTA DE CHEQUES	
CB0002 BANAMEX 4434 15123	54,551,357.27
CB0003 BANAMEX 4434 23797	419,025.01
CB0004 BANAMEX 4434 38816	128,005.17
CB0008 BANAMEX 7000 936594	2,099,273.63
CB0009 BANAMEX 7000 1321577	280,161.18
CB0011 BANAMEX 7005 4897268	3,393,908.84
CB0015 BANAMEX 7007 45344	56,736,351.08
CB0016 BANAMEX 7007 45379	1,857.84
CB0031 BANORTE 169-03380-3	5,629,650.13
CB0033 BANORTE 0820574534	14,769,051.24
CB0034 BANORTE 0839308580	24,967.26
CB0036 BANORTE 00221420434	10,000.03

CB0037 BANORTE 0233871413	153,212.55
CB0038 BANORTE 00233871404	5,192.79
CB0039 BANORTE 00280700432	5,926,633.00
CB0049 BANSI 00097199388	17,497.62
CB0050 BANSI 00097298874	162,544.32
CB0051 BBVA BANCOMER 0453778363	4,767,427.88
CB0052 BBVA BANCOMER 0453778371	3,026,213.07
CB0053 BBVA BANCOMER 0133334872	19,970.68
CB0054 BBVA BANCOMER 0133335186	38,200.48
CB0056 BBVA BANCOMER 0180691763	2,552.95
CB0058 BBVA BANCOMER 0188941726	169,617.11
CB0059 BBVA BANCOMER 0194779444	248,566.02
CB0070 HSBC 4043596238	3,894,591.82
CB0071 HSBC 4057290405	3,106,674.25
CB0077 SANTANDER 65-50079201-5	256,323.58
CB0078 SANTANDER 65-50148258-3	-551,455.61
CB0079 SANTANDER 65-50148266-0	-10,115,163.34
CB0080 SANTANDER 65-50149803-1	150,655.06
CB0081 SANTANDER 65-50203274-5	12.97
CB0083 SANTANDER 65-50231396-6	1,300,353.42
CB0084 SANTANDER 65-50253984-4	12,567.22
CB0088 SANTANDER 65-50469495-7	51,947.01
CB0090 SANTANDER 65-504813816	28.36
CB0091 SANTANDER 65-504936661	323,697.72
CB0092 SANTANDER 65505071631	18,302.99
CB0093 SANTANDER 65505255942	5,007,562.82
CB0106 SCOTIABANK 01003379736	2,100.63
CB0116 SCOTIABANK 01005193389	5,827,251.12
CB0119 BANCO DEL BAJIO 5726245	4,942,140.52
CB0140 CONSULTORIA INTERNACIONAL BANCO, S.A. 00001623559	1.00
CB0160 BBVA BANCOMER 0109928340	1,076,321.53
CB0162 SANTANDER 65505731870	-89,063.00
CB0163 BBVA BANCOMER 00110242926	17,310.09
CB0164 SCOTIABANK 01005003768	6,380.18

CB0175 BANAMEX 5776256	5,144,243.97
CB0199 BANCO DEL BAJIO 180635030101	1,048,204.83
CB0205 BANAMEX 914934	612.66
CB0208 BANCO SABADELL, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE 00000893801	458,111,398.73
CB0212 SANTANDER 65507163293	104,409,417.09
CB0216 HSBC 4062270327	102.25
CB0219 BANCO AZTECA 01720121556222	501,767.39
CB0220 BANCO DEL BAJIO 252634680101	2,478,933.24
CB0221 ACCENDO BANCO, S.A. INSTITUCION BANCARIA MULTIPLE 001029930011	251,482,521.40
CB0225 BBVA BANCOMER 0113743306	1,393.85
CB0228 SANTANDER 65507838517	80,213,994.18
CB0229 SCOTIABANK 25601093125	55,173,995.22
CB0230 BANAMEX 5979465	197,020.58
CB0231 BBVA BANCOMER 0114637232	456,740.40
CB0234BANAMEX 1347241	25,081,085.35
CB0235 BANAMEX 8409678	7,642,549.56
CB0236 BANORTE 1083560320	17,943.33
CB0237 SCOTIABANK 25601750456	1,382,978.74
CB0239 BBVA BANCOMER 0115336732	916,317.12
CB0240 BBVA BANCOMER 0115336724	104,424.97
CUENTA DE INVERSIÓN	
CB0094 SANTANDER 65-50441567-0	36,442.22
CB0104 SANTANDER 65-50148262-6	-426,986.19
CB0105 SANTANDER 65-50148262-6	427,109,791.21
CB0203 MIFEL 1600367109	100,860.25
CB0222 VECTOR CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V. 397794	0.02
CUENTA DE AFECTACIÓN ESPECIFICA	
CB0018 BANAMEX 4434 65066	2,440,080.11
CB0021 BANAMEX 7347 34499	85.83
CB0022 BANAMEX 7347 34502	229.18
CB0023 BANAMEX 7006 7304	94.92
CB0025 BANAMEX 7007 45298	8,505.70
CB0041 BANORTE 0820574552	49.00
CB0062 BBVA BANCOMER 0159978380	19,756.23
CB0063 BBVA BANCOMER 0164822161	0.25

CB0064 BBVA BANCOMER 0193693074	26.16
CB0072 HSBC 4056884935	63.93
CB0096 SANTANDER 65-50172837-7	588,062.91
CB0102 SANTANDER 65-504885489	17.11
CB0110 SCOTIABANK 01003226808	0.62
CB0133 HSBC 4059250357	162,870.37
CB0134 HSBC 4059250423	157,101.91
CB0141 BBVA BANCOMER 0105856116	15.05
CB0142 BBVA BANCOMER 0106655688	2,011,761.24
CB0157 HSBC 4059577684	520,333.48
CB0170 SCOTIABANK 01004944364	57,056.19
CB0173 SCOTIABANK 01009848854	258,004.53
CB0177 INTERACCIONES 00300195286	1.00
CB0180 SCOTIABANK 01000473504	633,961.10
CB0181 SCOTIABANK 01000402081	1.94
CB0182 BBVA BANCOMER 0110798622	2.05
CB0183 BANAMEX 5776264	181.06
CB0185 BBVA BANCOMER 0110885339	2,565.84
CB0188 SCOTIABANK 01000401976	1.10
CB0189 SCOTIABANK 01000401984	1.10
CB0191 BANORTE 0335748295	42.08
CB0196 SCOTIABANK 01000762708	405,538.49
CB0210 SCOTIABANK 01001235480	1.52
CB0215 BBVA BANCOMER 0112746425	1,451,225.38
DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	
PRO07883	94,339.62

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes. **$ 246,972,627.98**

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

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
CON102975 GRM EDIFICACION Y ESTRUCTURA, S.A. DE C.V.	22,626,081.96
CON378635 AMADA YAMILE LOTFE GALAN	2,800.00
CON198009 OCM OPERADORA COOMERCIAL METROPOLITANA S.A.P.I DEC.V.	206,000,000.00
CON220050 PROMOTORA INMOBILIARIA COPÉRNICO S.A. DE C.V.	545,731.00
CHEQUES DEVUELTOS	
CON072047 INGENIERIAS Y SISTEM	5,000,000.00
CON072059 ANGEL JASIEL AHEDO G	30,999.97
CON072142 DIONISIO FLORES AGUILA	69,373.06

CON072922 ADAN GODINEZ MONTES	-23,728.37
CON074548 JOSE ANTONIO RIOS CAMPUZANO	50,000.00
CON074579 PROMOTORA UG S.A. DE C.V.	117,000.00
CON083870 LUIS CORNEJO NOTARIO PUBLICO Y ASESORES	15,998.03
CON097500 UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA TEATRO DIANA	1,369,864.56
CON109872 HOGARES SUSTENTABLE S.A. DE C.V.	109,741.00
CONI 79937 INMUEBLES EDEMEX, S.C.	11,244.00
CON190728 SCOTIABANK INVERLAT SA	33,500.00
CON203574 JOSE GUSTAVO CHAVEZ LOZANO	10,213.41
CON232390 PROCOMEX GUADALAJARA, S.A. DE C.V.	16,917.16
CON236029 ALFREDO JUVENAL RAMOS GOMEZ	18,596.29
CON284253 MARIA GRISELDA RODRIGUEZ TOSTADO	105,066.86
CON293749 SERVICIOS CORPORATIVOS JASALE, S.C.	84,945.84
CON303395 BMB PROMOTORA SOCIEDAD ANONIMA PROMOTORA DE INVERSION DE CA	10,165.20
CON303450 INSTITUTO MEDICO SOCIAL EL REFUGIO AC	20,187.00
CON303487 RODOLFO RAMOS MENCHACA	28,618.88
CON335429 WALTER DE JESUS PEREZ MADRIGAL	276,842.74
CON344510 NOTARIA 140 DE GUADALAJARA	-23,043.23
CON345420 ULLOA SANCHEZ LETICIA	-26,052.75
CON355018 RAMOS ARIAS Y ASOCIADOS SC	70,447.99
CON366984 JHAIR ANDRES CONTRERAS ALVARADO	261,834.34
CON369411 GUSTAVO VILLALPANDO GUZMAN	87,437.00
CON378077 ALFONSO CHACON ROBLES	14,583.62
TOTAL	**$236,915,365.55**

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo:

FONDOS REVOLVENTES-EMPLEADOS	607,985.69
GASTOS A COMPROBAR-EMPLEADOS	5,197,902.93
CRIPTAS A EMPLEADOS MUNICIPALES	19,466.01
DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR-EMPLEADOS	900,917.59
APOYO DE UTILES ESCOLARES A EMPLEADOS MUNICIPALES	5,926.43
FALTANTES DE CAJEROS	114,460.57
FONDOS REVOLVENTES RECAUDADOR	0.21
GASTOS A COMPROBAR RECAUDADOR	-32,096.72

DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	738,735.94
IMPUESTOS ANTICIPADOS	262,548.79
PRESTAMOS OPD´S	2,141,414.99
TOTAL	**$9,957,262.43**

Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo.

SECRETARIA DE PRESUPUESTO ADMI	100,000.00
TOTAL	**$100,000.00**

Inversiones Financieras a Largo Plazo. **$ 112,369,082.24**

FIDEICOMISO FIMAFEZ	1,605,809.95
FID002 FIDEICOMISO CONCENTRADOR CUENTA	140,021.67
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
FID012 RENDIMIENTOS CUENTA 1019704	573.97
FID011 RENDIMIENTOS DE FONDO DE RESERVA 068 CTA 1019706	4,119,128.93
FID015 RENDIMIENTOS CTA. 1014564 CONCENTRADORA	39.45
FID004 FIDEICOMISO CONCENTRADOR N° 236	89,145,152.16
FIDEICOMISO MONEX F/3087	111,668.16

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

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	288,861.73

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso **$ 39,274,446,959.27**

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

TERRENOS	36,157,748,578.43
VIVIENDAS	0.00

EDIFICIOS NO HABITACIONALES	287,328,081.30
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	707,336,694.55
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	334,252,511.07
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	783,634,116.88
CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	1,073,224.96
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	979,630,813.65
OTROS BIENES INMUEBLES	23,442,938.43

Bienes Muebles 1,683,758,754.20

Su importe se integra de la siguiente manera:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	68,767,830.49
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	8,641,777.41
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	142,666,973.19
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	7,555,525.05
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	4,980,426.78
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
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,343,871.78
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	553,158.70

EQUIPO DE TRANSPORTE	
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
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	98,010,960.28
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	62,268,743.56
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	17,044,694.40
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	109,030,788.28
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	4,872,538.10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	95,637,218.65
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10,558,985.48
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	24,967,554.66
OTROS EQUIPOS	17,124,846.71
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	2,831,086.99
ACTIVOS BIOLOGICOS	
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 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 y arrendamiento de inmuebles.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	47,145.64
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	2.54
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,859,748.62
PROVEEDORES TRANSITORIOS	354,903.98
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,452,514.87
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	261,893.80
RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	45,015,204.61
SINDICATOS	1,257,664.56
PENSIONES ALIMENTICIAS	303,744.06
APOYO MUTUALIDADES	569,073.60
DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	22,382,948.27
RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	1,830,759.19
OTRAS RETENCIONES	185,668.54
DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	741,277.13
DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	7,501,816.43
DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	2,316.37

DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	456,812.43
DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	222.63
DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	129,592.59
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,576,172.40
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	2,469,571.35
INCENTIVOS FISCALES	12,587,182.85
TOTAL	**$ 143,986,236.46**

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
TOTAL	**$56,039,615.01**

Otros Pasivos a Corto Plazo:

PASIVO POR CANCELACION	6,966,581.09
SOBRANTES POR CLASIFICAR	1,451,428.98
SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	811,850.98
REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	2,971.69
INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	81,850.00
TRANSMISIONES PATRIMONIALES	212,286.77
IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	61,093,340.43

DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	23,009.00
TOTAL	**$ 70,643,318.94**

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:

Obligaciones de Factoraje Financiero o Cadenas Productivas				
Saldos al 31 de diciembre de 2019				
Acreedor	**Monto Contratado**	**Monto dispuesto**	**Saldo Insoluto**	**Fuente de Pago**
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, del cual se dispuso durante el mes de marzo el importe correspondiente a **$5,606,039.47 (cinco millones seiscientos seis mil treinta y nueve pesos 47/100 m.n.).**

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 - ESPECTACULOS PÚBLICOS	11,689,168.15
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO - IMPUESTO PREDIAL	1,060,021,857.77
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES - IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES	318,140,041.26
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES - IMPUESTO SOBRE NEGOCIOS JURÍDICOS	27,047,983.18
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - MULTAS	11,556,334.97
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - RECARGOS	15,514,111.71
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - GASTOS DE EJECUCIÓN Y NOTIFICACIÓN DE ADEUDO	5,305,329.70
ACCESORIOS DE IMPUESTOS -ACTUALIZACIÓN	3,659,191.13
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - FINANCIAMIENTO POR CONVENIOS	46,739.24
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS - CONTRIBUCIONES POR OBRAS PÚBLICAS	28,130,373.36
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - APROVECHAMIENTO DE BIENES	4,771,050.45
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - USO DE SUELO	7,631,193.41
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - DEL PISO	11,241,551.84
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - LICENCIAS	76,713,662.92
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - PERMISO DE CONSTRUCCIÓN, RECOSTRUCCIÓN Y REMODELACIÓN	51,688,021.34
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - OTRAS LICENCIAS, AUTORIZACIONES O SERVICIOS DE OBRAS PÚBLICAS	27,097,349.17
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS -ALINEAMIENTOS	1,746,036.37
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS -ASEO PÚBLICO	2,245,648.60
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS -AGUA Y ALCANTARILLADO	8,716,968.61
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RASTROS	11,049,464.20
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - REGISTRO CIVIL	1,480,640.87
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - CERTIFICACIONES	11,010,621.88
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - SERVICIOS DE CATASTRO	160,159.00
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - DERECHOS POR REVISIÓN DE AVALUOS	6,010,985.87
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ESTACIONAMIENTOS	3,741,799.39
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - SERVICIOS DE SANIDAD	1,879,949.00
ACCESORIOS DE DERECHOS - ACCESORIOS	3,531,060.16
OTROS DERECHOS - DERECHOS DIVERSOS	1,951,083.56
OTROS DERECHOS - ACCESORIOS	91.88
PRODUCTOS - FINANCIAMIENTO POR CONVENIOS	780,204.08
PRODUCTOS - INTERESES Y RENDIMIENTOS BANCARIOS	29,924,407.65
PRODUCTOS - PRODUCTOS DIVERSOS	12,242,986.79
PRODUCTOS - SERVICIOS PROPORCIONADOS	5,753,888.84
MULTAS-MULTAS	15,950,696.51

INDEMNIZACIONES - INDEMNIZACIONES	559,751.73
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - RECARGOS	399,801.46
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - GASTOS DE EJECUCIÓN	205,850.11
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS -ACTUALIZACION	2.22
OTROS APROVECHAMIENTOS - DIVERSOS	353,683.62
PARTICIPACIONES - ESTATALES	190,722,873.40
PARTICIPACIONES - FEDERALES	1,120,439,241.60
APORTACIONES - FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	55,174,016.38
APORTACIONES - FONDO DE APORTACIONES FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	398,920,413.08
CONVENIOS - FORTASEG	38,353,635.75
CONVENIOS - CONVENIOS (VARIOS)	6,182,877.36
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	796,142,229.13
TOTAL	**$4,385,885,028.70**

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	8,099,193.20
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE - SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	664,703,716.48
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO - HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	88,996.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO - SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	119,377,908.52
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	26,357,517.59
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - HORAS EXTRAORDINARIAS	2,136,243.62
SEGURIDAD SOCIAL -APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	37,118,589.84
SEGURIDAD SOCIAL -APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	18,475,278.67
SEGURIDAD SOCIAL-APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	120,038,177.94
SEGURIDAD SOCIAL-APORTACIONES PARA SEGUROS	57,085,933.26
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - INDEMNIZACIONES	608,171.19
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - PRESTACIONES CONTRACTUALES	235,928,691.20
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS - ESTIMULOS	26,177,132.86
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	246,687.95
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	80,666.40

MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	15,668.80
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	249,087.94
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - MATERIAL DE LIMPIEZA	1,761,919.63
ALIMENTOS Y UTENSILIOS - PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	546,251.17
ALIMENTOS Y UTENSILIOS - PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	288,808.07
ALIMENTOS Y UTENSILIOS - UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	5,888.91
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	30,401.99
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	95,766.02
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1,774.25
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	14,304.08
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	400.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	4,578,730.73
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1,132,777.98
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - MATERIALES COMPLEMENTARIOS	18.90
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1,123,925.32
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	672.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	315,759.73
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	1,015,658.41
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1,205,160.82
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	355,664.80
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	84,244,690.71
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO - VESTUARIO Y UNIFORMES	45,350.43
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO - PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	4,479,780.29

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO -ARTICULOS DEPORTIVOS	47,998.48
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO - PRODUCTOS TEXTILES	310.03
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - HERRAMIENTAS MENORES	111,106.69
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	120,895.44
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	13,275.92
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	5,909.83
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	3,654.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	4,054,798.04
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	1,874,108.96
SERVICIOS BASICOS - ENERGIA ELECTRICA	99,936,074.40
SERVICIOS BASICOS - GAS	516.90
SERVICIOS BASICOS - TELEFONIA CELULAR	551,230.19
SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	802,256.00
SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	206,300.91
SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	9,898.40
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1,943,061.53
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO -ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,487,192.62
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO -ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	77,680,989.49
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	16,831,642.71
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO -ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	44,196.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - OTROS ARRENDAMIENTOS	523,671.56
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	23,357,379.87
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	3,634,731.58
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS DE CAPACITACION	954,042.00

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION	338,786.78
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	13,025,527.17
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	8,155,776.26
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	5,688,331.09
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1,380,749.51
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	43,315,909.72
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	6,016,531.40
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - FLETES Y MANIOBRAS	1,538,387.03
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	4,182,044.76
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,691.04
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	29,846.80
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	24,809,693.41
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1,503,267.10
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	3,283,383.32
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION -SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	412,264.00
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD - DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	90,480.00
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD - SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET	133,400.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - PASAJES AEREOS	49,773.02
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - PASAJES TERRESTRES	11,315.31
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - VIATICOS EN EL PAIS	57,403.19

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	275.00
SERVICIOS OFICIALES - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	4,810,722.97
SERVICIOS OFICIALES - CONGRESOS Y CONVENCIONES	158,920.00
SERVICIOS OFICIALES - EXPOSICIONES	451,828.00
OTROS SERVICIOS GENERALES - IMPUESTOS Y DERECHOS	915,064.81
OTROS SERVICIOS GENERALES - SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	593,992.35
OTROS SERVICIOS GENERALES - PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	845,731.01
OTROS SERVICIOS GENERALES - OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	83,804.63
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO - TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A FIDEICOMISOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	21,817,890.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES - TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	376,173,125.27
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS -AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	52,679,147.90
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	1,093,973.96
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES -AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	584,416.00
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO - DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	24,975,384.04
DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	12,195,950.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA- INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	29,141,443.42
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA- GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	591,738.61
COSTO POR COBERTURAS - COSTOS POR COBERTURA DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	244,606.34
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	50,062,846.02
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	6,770,328.52
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES -ADEFAS	95,884.44
OTROS GASTOS VARIOS	798,726,318.69
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	25,096,528.74
TOTAL	**3,174,364,088.88**

Adicionalmente se informa que siguientes cuentas contables de orden que se incorporaron al Plan de Cuentas del Municipio de Zapopan, son con el objetivo de llevar un control interno respecto del flujo de efectivo generado tanto contable como presupuestal a nivel de cuenta contable.

Cada una de ellas representa la afectación del egreso como ingreso a nivel Fuente de Financiamiento en sus

momentos contables del devengado y pagado y/o recaudado respectivamente, esto conforme los lineamientos de la Ley de Disciplina Financiera, por tanto no afecta la presentación de la información financiera y presupuestal que emana de la normatividad del Consejo de Armonización Contable.

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

Finalmente, se hace de su conocimiento, que en cumplimiento del artículo 14 de la Ley de Disciplina Financiera se realiza la ampliación presupuestal en ingresos, así como en el egreso, referente al remanente del ejercicio fiscal 2019, el cual se realiza por un importe correspondiente a $276,185,882.63 (doscientos setenta y seis millones, ciento ochenta y cinco mil, ochocientos ochenta y dos pesos 63/100 M.N.), del cual se destinaran $1,380,929.41 (un millón, trescientos ochenta mil, novecientos veintinueve pesos 41/100 M.N.), para la creación de un fondo cuyo objetivo sea compensar la caída de ingresos de libre disposición de ejercicios subsecuentes.

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

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS ZAPOPAN, JAL.

PRESIDENCIA MUNICIPAL

LAE. JESUS PABLO LEMUS NAVARRO
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS ZAPOPAN, JAL.

TESORERIA MUNICIPAL

MTRA. ADRIANA ROMO LÓPEZ
TESORERA MUNICIPAL

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