

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 DICIEMBRE 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 **\$657,175,966.06** son recursos disponibles del Municipio para cubrir sus compromisos y está conformado por:

| | |
|---------------------------------|--------------------------------|
| EFFECTIVO | <u>\$551,000.00</u> |
| EFFECTIVO | 0.00 |
| FONDOS FIJOS | 524,500.00 |
| FONDOS FIJOS RECAUDADOR | 26,500.00 |
| BANCOS / TESORERIA | <u>\$510,043,044.97</u> |
| CB0002 BANAMEX 4434 15123 | 64,894,394.02 |
| CB0003 BANAMEX 4434 23797 | 1,566,353.67 |
| CB0004 BANAMEX 4434 38816 | 1,046,924.59 |
| CB0008 BANAMEX 7000 936594 | 2,157,144.69 |
| CB0009 BANAMEX 7000 1321577 | 287,884.41 |
| CB0011 BANAMEX 7005 4897268 | 3,416,328.17 |
| CB0015 BANAMEX 7007 45344 | 47,923,838.35 |
| CB0016 BANAMEX 7007 45379 | 15,576.33 |
| CB0018 BANAMEX 4434 65066 | 3,988,893.18 |
| CB0031 BANORTE 169-03380-3 | 2,827,379.11 |
| CB0033 BANORTE 0820574534 | 15,136,483.13 |
| CB0036 BANORTE 00221420434 | 10,000.10 |
| CB0039 BANORTE 00280700432 | 6,054,809.59 |
| CB0049 BANSI 00097199388 | 0.01 |
| CB0050 BANSI 00097298874 | 716,467.64 |
| CB0051 BBVA BANCOMER 0453778363 | 16,910,582.30 |
| CB0052 BBVA BANCOMER 0453778371 | 3,257,515.68 |
| CB0053 BBVA BANCOMER 0133334872 | 20,000.94 |
| CB0054 BBVA BANCOMER 0133335186 | 38,258.34 |
| CB0056 BBVA BANCOMER 0180691763 | 2,556.82 |
| CB0058 BBVA BANCOMER 0188941726 | 169,874.02 |
| CB0059 BBVA BANCOMER 0194779444 | 248,942.53 |
| CB0070 HSBC 4043596238 | 1,969,648.41 |
| CB0071 HSBC 4057290405 | 3,108,513.69 |
| CB0077 SANTANDER 65-50079201-5 | 1,590,429.96 |
| CB0078 SANTANDER 65-50148258-3 | -40,504.89 |
| CB0079 SANTANDER 65-50148266-0 | -14,325,345.44 |

| | |
|---|--------------------------------|
| CB0080 SANTANDER 65-50149803-1 | 150,744.65 |
| CB0081 SANTANDER 65-50203274-5 | 12.97 |
| CB0083 SANTANDER 65-50231396-6 | 1,301,126.59 |
| CB0084 SANTANDER 65-50253984-4 | 12,574.69 |
| CB0088 SANTANDER 65-50469495-7 | 51,977.89 |
| CB0091 SANTANDER 65-504936661 | 336,201.59 |
| CB0093 SANTANDER 65505255942 | 1,791,223.50 |
| CB0096 SANTANDER 65-50172837-7 | 607,016.49 |
| CB0106 SCOTIABANK 01003379736 | 2,100.63 |
| CB0116 SCOTIABANK 01005193389 | 542,357.82 |
| CB0119 BANCO DEL BAJIO 5726245 | 6,786,604.61 |
| CB0160 BBVA BANCOMER 0109928340 | 1,397,725.91 |
| CB0162 SANTANDER 65505731870 | -106,364.15 |
| CB0163 BBVA BANCOMER 00110242926 | 32,429.15 |
| CB0164 SCOTIABANK 01005003768 | 6,380.18 |
| CB0175 BANAMEX 5776256 | 7,246,228.93 |
| CB0199 BANCO DEL BAJIO 180635030101 | 1,048,345.78 |
| CB0205 BANAMEX 914934 | 618.22 |
| CB0208 BANCO SABADELL, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE 00000893801 | 9,299,678.94 |
| CB0219 BANCO AZTECA 01720121556222 | 502,304.74 |
| CB0220 BANCO DEL BAJIO 252634680101 | 2,575,733.87 |
| CB0221 ACCENDO BANCO, S.A. INSTITUCION BANCARIA MULTIPLE 001029930011 | 253,404,533.09 |
| CB0228 SANTANDER 65507838517 | 20,097,586.06 |
| CB0229 SCOTIABANK 25601093125 | 17,152,476.99 |
| CB0230 BANAMEX 5979465 | 197,395.32 |
| CB0231 BBVA BANCOMER 0114637232 | 541,941.05 |
| CB0234 BANAMEX 1347241 | 177,759.59 |
| CB0235 BANAMEX 8409678 | 183,385.68 |
| CB0236 BANORTE 1083560320 | 903,761.24 |
| CB0237 SCOTIABANK 25601750456 | 1,394,130.77 |
| CB0238 BBVA BANCOMER 0115233313 | 2,816,951.57 |
| CB0239 BBVA BANCOMER 0115336732 | 13,865,906.28 |
| CB0240 BBVA BANCOMER 0115336724 | 1,654,937.05 |
| CB0241 SANTANDER 65508135825 | 24,308.59 |
| CB0243 SCOTIABANK 25603016765 | 1,049,999.34 |
| INVERSIONES TEMPORALES | <u>\$143,816,893.21</u> |
| CB0104 SANTANDER 65-50148262-6 | 4,025.56 |
| CB0105 SANTANDER 65-50148262-6 | 143,812,867.65 |
| FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA | <u>\$2,765,027.88</u> |
| CB0021 BANAMEX 7347 34499 | 88.16 |
| CB0022 BANAMEX 7347 34502 | 235.46 |
| CB0041 BANORTE 0820574552 | 49.00 |
| CB0063 BBVA BANCOMER 0164822161 | 0.25 |
| CB0064 BBVA BANCOMER 0193693074 | 26.22 |
| CB0072 HSBC 4056884935 | 63.97 |
| CB0110 SCOTIABANK 01003226808 | 0.62 |

000084

| | |
|--|--------------------|
| CB0133 HSBC 4059250357 | 85,242.27 |
| CB0157 HSBC 4059577684 | 533,278.55 |
| CB0173 SCOTIABANK 01009848854 | 259,250.05 |
| CB0196 SCOTIABANK 01000762708 | 408,996.60 |
| CB0215 BBVA BANCOMER 0112746425 | 1,477,796.73 |
| DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES | \$94,339.62 |
| PRO07883 MIGUEL ANGEL GUTIERREZ RIZO | 94,339.62 |

Se informa que en el mes de diciembre de 2020 se realizaron ajustes contables de las cuentas con cheques en tránsito de las cuentas bancarias de nómina, las cuales son: CB0163 BBVA BANCOMER 00110242926. Derivadas de las actas de depuración que se realizaron conforme a los Lineamientos de Depuración y Cancelación de Cuentas emitidas por la Dirección de Contabilidad y así mismo aprobadas por la Contraloría Ciudadana, además de los informes y propuestas de cédulas de ajustes realizados por el despacho externo de auditores Russell Bedford de Guadalajara, todo ello con la finalidad de estar en posibilidades de realizar un registro contable de manera armónica, delimitada y específica de las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como tener por objeto la generación de estados financieros confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, lo anterior con apego a lo establecido en el Título Tercero, Capítulo I, Artículos 16, 17, 18 y 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

\$240,918,139.78

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

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo:

| | |
|--|-------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$217,552,555.66 |
| CON198009 OCM OPERADORA COOMERCIAL METROPOLITANA S.A.P.I DE C.V. | 206,000,000.00 |
| CON220068 Promotora Inmobiliaria Copérnico S.A de C.V. | 9,886,912.34 |
| CON384829 JOSÉ TRINIDAD COSS Y LEÓN | 1,774,923.89 |
| EMP12658 LUIS FERNANDO GUTIERREZ AGUIRRE | -16,998.40 |
| EMP18794 GUSTAVO COVARRUBIAS ARREGUI | -92,282.19 |
| EMP28924 JOSE DAVID ESTRADA RUIZ VELASCO | 0.02 |
| EMP30490 CARMEN GABRIELA RODRIGUEZ TOSCANO | 0.02 |
| EMP32471 MIGUEL EDMUNDO VERGARA VILLA | -0.02 |
| CHEQUES DEVUELTOS | \$8,020,048.00 |
| CON072047 INGENIERIAS Y SISTEM | 5,000,000.00 |
| CON072059 ANGEL JASIEL AHEDO G | 30,999.97 |
| CON072142 DIONISIO FLORES AGUILA | 51,021.06 |
| CON074442 SALVADOR OROPEZA CASILLAS | 26,266.67 |
| 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 |
| CON179937 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 |
| CON261574 TRACTEBEL DGJ, S. A. DE C.V. | 314,886.36 |
| CON284253 MARIA GRISELDA RODRIGUEZ TOSTADO | 105,066.86 |
| CON303395 BMB PROMOTORA SOCIEDAD ANONIMA PROMOTORA DE INVERSION DE CA | 10,165.20 |
| CON303450 INSTITUTO MEDICO SOCIAL EL REFUGIO AC | 20,187.00 |
| CON335429 WALTER DE JESUS PEREZ MADRIGAL | 276,842.74 |
| CON366984 JHAIR ANDRES CONTRERAS ALVARADO | 261,834.34 |
| CON449458 ABELARDO SANCHEZ CASTELLANOS | 17,409.75 |
| CON449461 COLRALO Y SOCIOS SC | 128,431.00 |
| CON452002 JAVIER MANUEL GUTIERREZ | 23,862.60 |
| PRO00000 PROVEEDOR GENÉRICO | -0.01 |

| | |
|---|-------------------------------|
| FONDOS REVOLVENTES | 140,012.32 |
| GASTOS A COMPROBAR | 1,811,170.61 |
| CRIPAS A EMPLEADOS MUNICIPALES | 23,846.53 |
| DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS | 735,747.43 |
| APOYO DE UTILES ESCOLARES A EMPLEADOS MUNICIPALES | 300.00 |
| FALTANTES DE CAJEROS | 110,332.11 |
| FONDOS REVOLVENTES RECAUDADOR | 0.21 |
| GASTOS A COMPROBAR RECAUDADOR | -5,895.25 |
| DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006) | 738,735.94 |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS | 262,548.79 |
| PRESTAMOS OPD'S | 11,528,737.43 |
| TOTAL | <u>\$15,345,536.12</u> |

DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO

| | |
|--------------------------------|-----------------------------|
| SECRETARIA DE PRESUPUESTO ADMI | 100,000.00 |
| TOTAL | <u>\$ 100,000.00</u> |

Se informa que en el mes de diciembre de 2020 se realizaron ajustes contables de la cuenta 1123 deudores diversos por cobrar a corto plazo, Derivadas de las actas de depuración que se realizaron conforme a los Lineamientos de Depuración y Cancelación de Cuentas emitidas por la Dirección de Contabilidad y así mismo aprobadas por la Contraloría Ciudadana, además de los informes y propuestas de cédulas de ajustes realizados por el despacho externo de auditores Russell Bedford de Guadalajara, todo ello con la finalidad de estar en posibilidades de realizar un registro contable de manera armónica, delimitada y específica de las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como tener por objeto la generación de estados financieros confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, lo anterior con apego a lo establecido en el Título Tercero, Capítulo I, Artículos 16, 17, 18 y 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

| | |
|--|---------------|
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS \$51,323,720.00 | |
| FIDEICOMISO FIMAFAEZ | 1,875,289.47 |
| FIDEICOMISO MONEX F/3087 | 971,456.83 |
| FIDEICOMISO DEL CONTRATADOS POR EL MUNICIPIO | 21,772,118.66 |
| FIDEICOMISO CUS-MAX | 26,704,855.04 |

Se informa que en el mes de diciembre se realizan las afectaciones al Fideicomiso denominado Fideicomiso Maestro de Fomento Económico para el Municipio de Zapopan (FIMAFAEZ) conforme a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en su normatividad NOR_01_04_004 de los lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos, esto conforme a las recomendaciones realizadas por el órgano de control interno del Municipio de Zapopan, así como derivado de las diferentes consultas a las áreas jurídicas del mismo Municipio

| | |
|--|---------------------|
| DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO | \$ 22,979.15 |
| DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO | 22,979.15 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$38,321,394,341.08
Este rubro presenta a valor catastral, como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 27.

| | |
|---|----------------------------|
| TERRENOS | \$36,139,976,026.69 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$287,328,081.30 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | \$789,548,660.52 |
| EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO | 435,796,263.27 |
| CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO | 50,794,318.44 |
| DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO | 302,958,078.81 |
| CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | \$1,081,078,966.14 |
| EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO | 1,081,078,966.14 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$23,462,606.43 |

Se informa que en el mes de diciembre de 2020 se realizaron ajustes contables en las cuentas de obras realizadas en bienes de dominio público, derivadas de las actas de depuración que se realizaron conforme a los Lineamientos de Depuración y Cancelación de Cuentas emitidas por la Dirección de Contabilidad y así mismo aprobadas por la Contraloría Ciudadana, además de los informes y propuestas de cédulas de ajustes realizados por el despacho externo de auditores Russell Bedford de Guadalajara, adicionalmente se informó al Comité de Registro y Valoración del Patrimonio y al Órgano de Control Interno respecto de la depuración de la cuenta en mención, todo ello con la finalidad de estar en posibilidades de realizar un registro contable de manera armónica, delimitada y específica de las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como tener por objeto la generación de estados financieros confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, lo anterior con apego a lo establecido en el Título Tercero, Capítulo I, Artículos 16, 17, 18 y 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Bienes Muebles \$1,780,958,941.06

Su importe se integra de la siguiente manera:

| | |
|---|----------------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | <u>\$233,542,067.76</u> |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 70,340,785.55 |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 8,638,277.41 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 145,836,601.50 |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | 8,726,403.30 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | <u>\$22,471,093.79</u> |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 4,899,441.68 |
| APARATOS DEPORTIVOS | 603,916.74 |
| CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 14,702,089.41 |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 2,265,645.96 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | <u>\$3,887,465.27</u> |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | 3,343,871.78 |
| INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 543,593.49 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | <u>\$1,065,969,485.02</u> |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 975,561,925.79 |
| CARROCERÍAS Y REMOLQUES | 35,418,687.61 |
| EQUIPO AEROSPAACIAL | 26,058,222.40 |
| OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | 28,930,649.22 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | <u>\$107,712,705.19</u> |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 107,712,705.19 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | <u>\$343,697,546.44</u> |
| MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 62,264,665.30 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 16,953,354.40 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN | 109,030,788.28 |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 4,853,993.14 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 90,414,298.89 |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | 10,546,467.32 |
| HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 26,004,600.78 |
| OTROS EQUIPOS | 23,629,378.33 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | <u>\$2,831,086.99</u> |
| BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS | 2,831,086.99 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | <u>\$847,490.60</u> |
| AVES | 19.05 |
| PECES Y ACUICULTURA | 8.08 |
| EQUINOS | -0.04 |
| ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO | 847,463.51 |

Activos Intangibles: \$136,099,960.91

| | |
|-----------|----------------|
| SOFTWARE | 115,727,406.58 |
| LICENCIAS | 20,372,554.33 |

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 | 47,148.22 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN | 2.58 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 8,618,131.03 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 40,753,311.28 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 256,733.8 |
| RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 70,057,196.68 |
| SINDICATOS | 324,119.88 |
| PENSIONES ALIMENTICIAS | 294,139.06 |
| APOYO MUTUALIDADES | 520,698.60 |
| DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO | 463,829.80 |
| RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA | -12,183.40 |
| OTRAS RETENCIONES | 242,959.20 |
| DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA | 0.00 |
| DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS | 8,074,891.94 |
| DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA | 316.38 |
| DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS | 612,669.91 |
| DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS | 504.56 |
| DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS | 136,811.21 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 10,161,595.01 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017 | 2,469,571.35 |
| INCENTIVOS FISCALES | 4,104,127.18 |
| TOTAL | \$147,126,574.27 |

Se informa que en el mes de Diciembre de 2020 se realizaron los ajustes contables de las cuentas de fondos de administración (F.A.), las cuentas de retenciones de sindicatos, IPEJAL. Otros pasivos diferidos, proveedores, Derivadas de las actas de depuración que se realizaron conforme a los Lineamientos de Depuración y Cancelación de Cuentas emitidas por la Dirección de Contabilidad y así mismo aprobadas por la Contraloría Ciudadana, además de los informes y propuestas de cédulas de ajustes realizados por el despacho externo de auditores Russell Bedford de Guadalajara, , todo ello con la finalidad de estar en posibilidades de realizar un registro contable de manera armónica, delimitada y específica de las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como tener por objeto la generación de estados financieros confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios, lo anterior con apego a lo establecido en el Título Tercero, Capítulo I, Artículos 16, 17, 18 y 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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 | 0.00 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE LOS MILITANTES Y SIMPATIZANTES DEL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL | 0.00 |
| JUEGOS Y ESPECTACULOS BEISBOL | 10,392.00 |
| TOTAL | \$2,372,131.77 |

Otros Pasivos a Corto Plazo:

| | |
|---|------------------------|
| PASIVO POR CANCELACION | 6,966,581.09 |
| SOBRANTES POR CLASIFICAR | 563,065.54 |
| SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS | 719,068.92 |
| REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR | 2,971.69 |
| INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS | 122,018.00 |
| TRANSMISIONES PATRIMONIALES | 212,286.77 |
| IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES | 62,520,891.27 |
| DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES | 23,009.00 |
| TOTAL | \$71,129,892.28 |

Con fecha 17 de septiembre de dos mil veinte se llevó a cabo un convenio entre el Municipio de Zapopan, Jalisco y la institución Scotiabank Inverlat, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Scotiabank Inverlat, bajo el convenio denominado Cadenas Productivas para el Desarrollo de Proveedores por Medios Electrónicos a través del sistema de Cadenas Productivas de Nacional Financiera, S.N.C. (NAFIN), destinado a cubrir necesidades a corto plazo en términos del artículo 31, primer párrafo de la Ley de Disciplina Financiera, además, que se da cumplimiento con lo previsto en el artículo 30, fracción I de la Ley. Con vigencia hasta por un plazo de 286 días naturales sin rebasar el 29 de junio de 2021, el monto a financiar es hasta el 100% (cien por ciento) de los documentos objetos de descuento electrónico, sin que el saldo vigente de la suma de todos los documentos exceda de \$100,000,000.00 (cien 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 no se ha dispuesto 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 2020 | | | | |
| Acreeedor | Monto Contratado | Monto dispuesto | Saldo Insoluto | Fuente de Pago |
| Scotiabank Inverlat, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Scotiabank Inverlat | \$100,000,000.00 | \$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 aportó y afectó como fuente de pago específica del presente crédito el 4.31% de las participaciones;** del cual se han realizado las siguientes disposiciones:

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Marzo-2020 | \$5,606,039.47 |
| Junio-2020 | \$14,493,689.04 |
| Julio-2020 | \$12,035,115.36 |
| Septiembre-2020 | \$19,614,103.97 |
| Octubre - 2020 | \$6,896,632.36 |
| Diciembre - 2020 | \$49,675,387.17 |
| Total Dispuesto: | \$108,320,967.37 |

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 | 12,778,685.44 |
| IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO - IMPUESTO PREDIAL | 1,323,246,930.59 |
| IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES - IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES | 912,521,671.72 |
| IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES - IMPUESTO SOBRE NEGOCIOS JURÍDICOS | 81,013,807.70 |
| ACCESORIOS DE IMPUESTOS - MULTAS | 31,372,233.45 |
| ACCESORIOS DE IMPUESTOS - RECARGOS | 62,300,330.20 |
| ACCESORIOS DE IMPUESTOS - GASTOS DE EJECUCIÓN Y NOTIFICACIÓN DE ADEUDO | 17,020,348.88 |
| ACCESORIOS DE IMPUESTOS - ACTUALIZACIÓN | 11,924,478.53 |
| ACCESORIOS DE IMPUESTOS - FINANCIAMIENTO POR CONVENIOS | 69,097.62 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS - CONTRIBUCIONES POR OBRAS PÚBLICAS | 101,822,472.99 |
| DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - APROVECHAMIENTO DE BIENES | 5,418,062.29 |

| | |
|--|------------------|
| DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - USO DE SUELO | 10,017,427.70 |
| DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - DEL PISO | 14,472,088.04 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - LICENCIAS | 107,772,051.49 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - PERMISO DE CONSTRUCCIÓN, RECONSTRUCCIÓN Y REMODELACIÓN | 151,538,701.90 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - OTRAS LICENCIAS, AUTORIZACIONES O SERVICIOS DE OBRAS PÚBLICAS | 86,519,192.66 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ALINEAMIENTOS | 4,052,604.93 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ASEO PÚBLICO | 2,464,718.30 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - AGUA Y ALCANTARILLADO | 13,340,877.38 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RASTROS | 28,976,271.70 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - REGISTRO CIVIL | 4,298,493.87 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - CERTIFICACIONES | 31,965,824.52 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - SERVICIOS DE CATASTRO | 419,514.00 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - DERECHOS POR REVISIÓN DE AVALUOS | 15,700,618.28 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ESTACIONAMIENTOS | 5,642,773.01 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - SERVICIOS DE SANIDAD | 5,127,537.00 |
| ACCESORIOS DE DERECHOS - ACCESORIOS | 8,285,053.35 |
| OTROS DERECHOS - DERECHOS DIVERSOS | 4,338,926.86 |
| OTROS DERECHOS - ACCESORIOS | 91.88 |
| PRODUCTOS - FINANCIAMIENTO POR CONVENIOS | 910,277.06 |
| PRODUCTOS - INTERESES Y RENDIMIENTOS BANCARIOS | 61,417,491.88 |
| PRODUCTOS - PRODUCTOS DIVERSOS | 23,362,814.71 |
| PRODUCTOS - SERVICIOS PROPORCIONADOS | 6,673,846.47 |
| MULTAS - MULTAS | 73,892,836.68 |
| MULTAS - GASTOS DE EJECUCIÓN | -164.00 |
| INDEMNIZACIONES - INDEMNIZACIONES | 1,231,856.53 |
| ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - RECARGOS | 735,412.11 |
| ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - GASTOS DE EJECUCIÓN | 866,881.73 |
| ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - ACTUALIZACION | 2.22 |
| OTROS APROVECHAMIENTOS - GASTOS DE EJECUCIÓN | -7,218.62 |
| OTROS APROVECHAMIENTOS - DIVERSOS | 6,616,519.74 |
| PARTICIPACIONES - ESTATALES | 481,505,382.60 |
| PARTICIPACIONES - FEDERALES | 2,623,389,859.61 |

| | |
|---|----------------------------------|
| APORTACIONES - FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL | 111,042,638.38 |
| APORTACIONES - FONDO DE APORTACIONES FORTALECIMIENTO MUNICIPAL | 957,676,885.60 |
| CONVENIOS - FORTASEG | 46,495,336.58 |
| CONVENIOS - CONVENIOS (VARIOS) | 60,040,542.48 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 1,042,268,248.50 |
| TOTAL | <u>\$8.552,540,336.54</u> |

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 | 19,438,063.68 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE - SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE | 1,607,802,926.47 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO - HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS | 88,996.00 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO - SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL | 283,699,348.31 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO | 332,803,429.35 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - HORAS EXTRAORDINARIAS | 5,731,003.89 |
| SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 88,999,038.80 |
| SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 49,207,551.45 |
| SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | 319,748,308.04 |
| SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES PARA SEGUROS | 61,135,729.09 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - INDEMNIZACIONES | 1,763,393.73 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - PRESTACIONES CONTRACTUALES | 595,642,025.30 |
| PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS - ESTIMULOS | 48,363,035.55 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA | 3,629,525.23 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION | 188,712.79 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES | 642,860.96 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL | 993,903.30 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - MATERIAL DE LIMPIEZA | 11,230,370.81 |

| | |
|---|----------------|
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES - CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES | 0.00 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS - PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS | 2,761,929.36 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS - PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES | 4,549,951.26 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS - UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION | 50,370.72 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS | 511,393.12 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 522,057.52 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO | 137,044.34 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 17,592.16 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 13,322.40 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO | 10,808,516.98 |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION - ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION | 3,746,719.95 |
| 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 | 4,268,908.01 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS | 162,810.40 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS | 1,952,570.72 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS | 4,042,740.10 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS | 1,920,523.94 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO - OTROS PRODUCTOS QUIMICOS | 1,579,530.45 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 239,989,449.02 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO - VESTUARIO Y UNIFORMES | 35,020,758.15 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO - PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL | 11,514,369.60 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO - ARTICULOS DEPORTIVOS | 49,642.20 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO - PRODUCTOS TEXTILES | 3,239.41 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD - MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA | 1,064,497.50 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - HERRAMIENTAS MENORES | 1,431,678.70 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS | 429,685.92 |

| | |
|---|----------------|
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 2,891,781.69 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 229,301.71 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 141,241.60 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 20,263,193.94 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES - REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS | 13,144,565.20 |
| SERVICIOS BASICOS - ENERGIA ELECTRICA | 237,395,881.54 |
| SERVICIOS BASICOS - GAS | 408,757.53 |
| SERVICIOS BASICOS - AGUA | 542,857.53 |
| SERVICIOS BASICOS - TELEFONIA TRADICIONAL | 704,420.03 |
| SERVICIOS BASICOS - TELEFONIA CELULAR | 1,423,451.54 |
| SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES | 4,750,471.44 |
| SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION | 2,281,198.86 |
| SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS | 27,003.88 |
| SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS | 4,366,796.80 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS | 7,543,147.55 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 7,072,493.56 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 184,786,788.37 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 42,513,540.11 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES | 5,535,178.15 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - OTROS ARRENDAMIENTOS | 1,040,681.24 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS | 72,089,886.13 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 26,039,807.03 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS DE CAPACITACION | 2,278,387.36 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION | 11,764,871.54 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES | 55,591,720.04 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - | 15,656,123.83 |

000095

| | |
|--|---------------|
| SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS | |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR | 16,125,605.77 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES | 2,165,697.52 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS | 54,431.24 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES | 44,364,701.60 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE | 12,033,062.80 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - FLETES Y MANIOBRAS | 2,469,318.49 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES | 13,806,363.91 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 1,086,513.21 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION | 23,999,016.72 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE | 71,710,601.04 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA | 31,398,555.86 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS | 11,280,504.04 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION | 10,643,755.76 |
| SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD - DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES | 27,880,474.58 |
| SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD - SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET | 8,213,399.99 |
| SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD - SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS | 2,169.99 |
| SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD - SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET | 5,639,999.98 |
| SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD - OTROS SERVICIOS DE INFORMACION | 300,000.00 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - PASAJES AEREOS | 128,995.06 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - PASAJES TERRESTRES | 43,142.70 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - VIATICOS EN EL PAIS | 135,094.58 |

| | |
|--|---------------------------|
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - VIATICOS EN EL EXTRANJERO | 45,773.86 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE | 1,315.00 |
| SERVICIOS OFICIALES - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL | 10,458,705.12 |
| SERVICIOS OFICIALES - CONGRESOS Y CONVENCIONES | 758,283.64 |
| SERVICIOS OFICIALES - EXPOSICIONES | 1,394,699.20 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES - IMPUESTOS Y DERECHOS | 5,098,531.58 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES - SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE | 110,909,991.50 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES - PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES | 7,484,928.11 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES - OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES | 2,536,524.07 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO - TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A FIDEICOMISOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS | 25,117,890.00 |
| TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES - TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS | 1,015,499,396.62 |
| SUBSIDIOS - SUBSIDIOS A LA PRODUCCION | 10,430,755.00 |
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 161,645,833.48 |
| BECAS - BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACION | 6,300,000.00 |
| AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA | 1,446,461.32 |
| AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO | 1,733,248.00 |
| DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO - DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO | 96,544,999.92 |
| DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES | 21,996,978.00 |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA - INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO | 62,561,197.60 |
| GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA - GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | 1,298,389.01 |
| COSTO POR COBERTURAS - COSTOS POR COBERTURA DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | 9,009,058.13 |
| GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES - ADEFAS | 952,229.44 |
| DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES | 118,508,934.79 |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 15,325,522.05 |
| DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO | 6,017,982.32 |
| OTROS GASTOS VARIOS | 1,028,243,562.34 |
| CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE | 565,548,198.85 |
| TOTAL | \$8,048,491,885.57 |

El efecto contable de la cuenta 4399 y 5599, se debe en gran medida por el registro contable de la recepción de las denominadas "áreas de cesión para destino", que conforme al Manual de Contabilidad Gubernamental del Municipio de Zapopan, se cargan a la cuenta contable "5599 – Otros Gastos varios y se abonan a la cuenta 4399 – Otros Ingresos y Beneficios Varios", por considerarse bienes de dominio público, no capitalizables (es decir no registrados en cuentas del Activo No Circulante), inalienables, imprescriptibles e inembargables, pero si sujetos a inventario.

Adicionalmente se informa que las 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 destinarán \$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 Diciembre de 2020.

LAE. JESÚS PABLO LEMUS NAVARRO

PRESIDENTE 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.

000098