

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Zapopan

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE ZAPOPAN
2018-2021

**NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2021
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 **\$1,075,107,599.97** son recursos disponibles del Municipio para cubrir sus compromisos y está conformado por:

EFFECTIVO	<u>\$524,500</u>
EFFECTIVO	0.00
FONDOS FIJOS	\$524,500
FONDOS FIJOS RECAUDADOR	0
BANCOS / TESORERIA	<u>\$731,650,409.58</u>
CB0002 BANAMEX 4434 15123	64,972,058.36
CB0003 BANAMEX 4434 23797	11,893,255.51
CB0004 BANAMEX 4434 38816	5,294,763.53
CB0008 BANAMEX 7000 936594	2,164,644.51
CB0009 BANAMEX 7000 1321577	-0.00
CB0011 BANAMEX 7005 4897268	3,310,265.03
CB0015 BANAMEX 7007 45344	51,605,603.33
CB0016 BANAMEX 7007 45379	15,576.33
CB0018 BANAMEX 4434 65066	4,521,978.20
CB0031 BANORTE 169-03380-3	16,464,535.29
CB0033 BANORTE 0820574534	15,185,995.19
CB0036 BANORTE 00221420434	10,000.10
CB0039 BANORTE 00280700432	15,346.93
CB0049 BANSI 00097199388	0.01
CB0050 BANSI 00097298874	1,327,808.76
CB0051 BBVA BANCOMER 0453778363	43,296,515.22
CB0052 BBVA BANCOMER 0453778371	3,231,374.81
CB0053 BBVA BANCOMER 0133334872	20,004.80
CB0054 BBVA BANCOMER 0133335186	38,265.73
CB0056 BBVA BANCOMER 0180691763	0.00
CB0058 BBVA BANCOMER 0188941726	0.00
CB0059 BBVA BANCOMER 0194779444	248,990.61
CB0070 HSBC 4043596238	1,242,992.21
CB0071 HSBC 4057290405	233.14
CB0077 SANTANDER 65-50079201-5	12,789,025.28

CB0078 SANTANDER 65-50148258-3	-359,513.96
CB0079 SANTANDER 65-50148266-0	-9,949,205.59
CB0080 SANTANDER 65-50149803-1	150,757.63
CB0081 SANTANDER 65-50203274-5	12.97
CB0083 SANTANDER 65-50231396-6	1,301,238.63
CB0084 SANTANDER 65-50253984-4	12,575.77
CB0088 SANTANDER 65-50469495-7	51,982.37
CB0091 SANTANDER 65-504936661	336,230.51
CB0093 SANTANDER 65505255942	0.00
CB0096 SANTANDER 65-50172837-7	24,867,809.99
CB0106 SCOTIABANK 01003379736	615,924.56
CB0116 SCOTIABANK 01005193389	2,100.63
CB0119 BANCO DEL BAJIO 5726245	6,810,981.01
CB0160 BBVA BANCOMER 0109928340	10,773,317.12
CB0162 SANTANDER 65505731870	1,456,942.44
CB0163 BBVA BANCOMER 00110242926	-525,472.72
CB0164 SCOTIABANK 01005003768	32,435.41
CB0175 BANAMEX 5776256	6,380.18
CB0199 BANCO DEL BAJIO 180635030101	7,706,443.48
CB0205 BANAMEX 914934	1,048,354.81
CB0208 BANCO SABADELL, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE 00000893801	618.93
CB0212 SANTANDER 65507163293	109,495,847.70
CB0219 BANCO AZTECA 01720121556222	24,145,170.24
CB0220 BANCO DEL BAJIO 252634680101	502,374.02
CB0221 ACCENDO BANCO, S.A. INSTITUCION BANCARIA MULTIPLE 001029930011	2,575,756.05
CB0228 SANTANDER 65507838517	253,576,944.57
CB0229 SCOTIABANK 25601093125	18,291,230.83
CB0230 BANAMEX 5979465	16,104,099.45
CB0231 BBVA BANCOMER 0114637232	197,445.58
CB0234 BANAMEX 1347241	0.00
CB0235 BANAMEX 8409678	67.02
CB0236 BANORTE 1083560320	393.22
CB0237 SCOTIABANK 25601750456	805,265.04
CB0238 BBVA BANCOMER 0115233313	1,395,652.01
CB0239 BBVA BANCOMER 0115336732	2,787,113.64
CB0240 BBVA BANCOMER 0115336724	3,051,882.16
CB0241 SANTANDER 65508135825	3,370,153.86
CB0243 SCOTIABANK 25603016765	0.00
REC0107 RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO	-389
INVERSIONES TEMPORALES	<u>341,633,154.97</u>
CB0104 SANTANDER 65-50148262-6	4,025.56
CB0105 SANTANDER 65-50148262-6	341,629,060.92
CB0222 VECTOR CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V. 397794	0.01
CB0094 SANTANDER 65-50441567-0	68.48
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	<u>\$1,205,195.8</u>
CB0021 BANAMEX 7347 34499	88.46

CB0022 BANAMEX 7347 34502	236.27
CB0041 BANORTE 0820574552	49.00
CB0063 BBVA BANCOMER 0164822161	0.25
CB0064 BBVA BANCOMER 0193693074	26.23
CB0072 HSBC 4056884935	63.97
CB0110 SCOTIABANK 01003226808	0.62
CB0133 HSBC 4059250357	1,432.66
CB0157 HSBC 4059577684	535,022.92
CB0173 SCOTIABANK 01009848854	259,261.21
CB0196 SCOTIABANK 01000762708	409,014.21
DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	\$94,339.62
PRO07883 MIGUEL ANGEL GUTIERREZ RIZO	94,339.62

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

\$244,297,971.26

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	\$217,256,722.33
EMP28924 JOSE DAVID ESTRADA RUIZ VELASCO	0.02
EMP32471 MIGUEL EDMUNDO VERGARA VILLA	-0.02
EMP30490 CARMEN GABRIELA RODRIGUEZ TOSCANO	0.02
EMP12658 LUIS FERNANDO GUTIERREZ AGUIRRE	-16,998.40
EMP18794 GUSTAVO COVARRUBIAS ARREGUI	-92,282.19
CON198009 OCM OPERADORA COOMERCIAL METROPOLITANA S.A.P.I DE C.V.	206,000,000.00
CON384829 JOSÉ TRINIDAD COSS Y LEÓN	1,479,090.56
CON220068 Promotora Inmobiliaria Copérnico S.A de C.V.	9,886,912.34
CHEQUES DEVUELTOS	\$8,103,543.04
CON190728 SCOTIABANK INVERLAT SA	33,500.00
CON072047 INGENIERIAS Y SISTEM	5,000,000.00
CON203574 JOSE GUSTAVO CHAVEZ LOZANO	10,213.41
CON083870 LUIS CORNEJO NOTARIO PUBLICO Y ASESORES	15,998.03
CON109872 HOGARES SUSTENTABLE S.A. DE C.V.	109,741.00
CON303395 BMB PROMOTORA SOCIEDAD ANONIMA PROMOTORA DE INVERSION DE CA	10,165.20
CON232390 PROCOMEX GUADALAJARA, S.A. DE C.V.	16,917.16
CON236029 ALFREDO JUVENAL RAMOS GOMEZ	18,596.29
CON072059 ANGEL JASIEL AHEDO G	30,999.97
CON074548 JOSE ANTONIO RIOS CAMPUZANO	50,000.00
CON303450 INSTITUTO MEDICO SOCIAL EL REFUGIO AC	20,187.00
CON366984 JHAIR ANDRES CONTRERAS ALVARADO	261,834.34
CON097500 UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA TEATRO DIANA	1,369,864.56
CON449458 ABELARDO SANCHEZ CASTELLANOS	17,409.75

CON449461 COLRALO Y SOCIOS SC	128,431.00
CON072142 DIONISIO FLORES AGUILA	51,021.06
CON074442 SALVADOR OROPEZA CASILLAS	26,266.67
CON074579 PROMOTORA UG S.A. DE C.V.	117,000.00
CON179937 INMUEBLES EDEMEX, S.C.	11,244.00
CON335429 WALTER DE JESUS PEREZ MADRIGAL	276,842.74
CON468052 TRACTEBEL DJG	314,886.36
CON452002 JAVIER MANUEL GUTIERREZ	23,862.60
CON261574 TRACTEBEL DGJ, S. A. DE C.V.	0.00
CON468059 RUIZ CASTELLANOS Y ASOCIADOS S.C.	34,730.00
CON284253 MARIA GRISELDA RODRIGUEZ TOSTADO	105,066.86
CON468062 EXCELENCIA NOTARIAL S.C.	48,765.05
PRO00000 PROVEEDOR GENÉRICO	-0.01

FONDOS REVOLVENTES	436,762.71
GASTOS A COMPROBAR	3,688,891.05
CRIPAS A EMPLEADOS MUNICIPALES	23,846.53
DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS	704,920.46
APOYO DE UTILES ESCOLARES A EMPLEADOS MUNICIPALES	300.00
FALTANTES DE CAJEROS	119,652.11
FONDOS REVOLVENTES RECAUDADOR	0.21
GASTOS A COMPROBAR RECAUDADOR	-5,895.25
DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	738,735.94
IMPUESTOS ANTICIPADOS	262,611.06
PRESTAMOS OPD'S	12,867,881.07
TOTAL	\$18,837,705.89

DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO

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

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS \$52,233,602.61

FIDEICOMISO FIMAFEZ	1,909,230.96
FIDEICOMISO MONEX F/3087	1,728,517.43
FIDEICOMISO DEL CONTRATADOS POR EL MUNICIPIO	21,809,458.67
FIDEICOMISO CUS-MAX	26,786,395.55

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO \$ 22,979.15

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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$38,352,434,668.05

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

TERRENOS	\$733,978,954.49
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$733,978,954.49
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$733,978,954.49

EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	378,860,540.99
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	304,324,095.06
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	<u>\$1,044,744,303.98</u>
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,044,744,303.98
OTROS BIENES INMUEBLES	<u>\$23,462,606.43</u>

Se informa que en el mes de enero 2021 se realizaron los 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 \$1,781,015,691.04

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>\$22,527,843.77</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	2,322,395.94
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 AEROSPAIAL	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	\$2,831,086.99
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	2,831,086.99
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$847,490.60
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	41,848,422.64
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	2.58
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,632,362.29
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,886,347.25
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	256,733.80
RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	35,286,470.52
SINDICATOS	620,477.56
PENSIONES ALIMENTICIAS	297,661.01
APOYO MUTUALIDADES	570,743.60
DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	360,158.46
RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	2,350,666.56
OTRAS RETENCIONES	77,421.69
DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	7,662,076.68
DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	316.38
DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	612,235.91
DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	504.07
DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	136,811.21
DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	-0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,505,201.09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	2,469,571.35

INCENTIVOS FISCALES	4,104,127.18
TOTAL	\$170,678,311.83

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

JUEGOS Y ESPECTACULOS BEISBOL C	10,392.00
RECUPERACION DE DAÑOS-SINDICATURA	30,555.37
COBRO A PROVEEDORES POR BIENES	2,328,424.40
CHEQUES EN TRANSITO PROVEEDORES	2,760.00
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	690,462.18
REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	2,971.69
INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	168,489.00
INGRESOS POR IDENTIFICAR (DEPÓSITOS Y TRANSFERENCIAS)	2,000.00
TRANSMISIONES PATRIMONIALES	212,286.77
IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	68,918,663.21
DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	23,009.00
TOTAL	\$77,547,528.48

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 Enero 2021				
Acreedor	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:

Total dispuesto al 31 dic. 2020	\$108,321,147.37
Enero 2021	0.00
Total Dispuesto2021:	\$ 0.00

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	-102,817.72
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO - IMPUESTO PREDIAL	459,717,871.25
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES - IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES	81,910,776.96
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES - IMPUESTO SOBRE NEGOCIOS JURÍDICOS	2,675,670.49
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - MULTAS	4,043,987.56
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - RECARGOS	5,506,832.63
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - GASTOS DE EJECUCIÓN Y NOTIFICACIÓN DE ADEUDO	3,039,006.00
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - ACTUALIZACIÓN	1,202,783.52
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS - CONTRIBUCIONES POR OBRAS PÚBLICAS	3,083,332.27
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - APROVECHAMIENTO DE BIENES	295,874.36
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - USO DE SUELO	3,373,370.95
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - DEL PISO	3,578,701.56
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - LICENCIAS	12,202,201.63

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - PERMISO DE CONSTRUCCIÓN, RECONSTRUCCIÓN Y REMODELACIÓN	4,453,025.13
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - OTRAS LICENCIAS, AUTORIZACIONES O SERVICIOS DE OBRAS PÚBLICAS	2,709,243.65
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ALINEAMIENTOS	108,983.62
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ASEO PÚBLICO	361,282.39
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - AGUA Y ALCANTARILLADO	3,974,846.65
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RASTROS	2,172,620.50
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - REGISTRO CIVIL	277,049.00
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - CERTIFICACIONES	1,765,900.55
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - SERVICIOS DE CATASTRO	27,076.00
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - DERECHOS POR REVISIÓN DE AVALUOS	1,538,312.50
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ESTACIONAMIENTOS	1,363,776.20
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - SERVICIOS DE SANIDAD	1,086,980.00
ACCESORIOS DE DERECHOS - ACCESORIOS	854,671.76
OTROS DERECHOS - DERECHOS DIVERSOS	274,231.64
PRODUCTOS - FINANCIAMIENTO POR CONVENIOS	3,657.28
PRODUCTOS - INTERESES Y RENDIMIENTOS BANCARIOS	2,028,050.42
PRODUCTOS - PRODUCTOS DIVERSOS	3,520,720.33
PRODUCTOS - SERVICIOS PROPORCIONADOS	11,739.70
MULTAS - MULTAS	3,667,633.41
INDEMNIZACIONES - INDEMNIZACIONES	105,775.93
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - RECARGOS	52,384.75
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - GASTOS DE EJECUCIÓN	155,692.71
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - ACTUALIZACION	564.00
OTROS APROVECHAMIENTOS - DIVERSOS	193,588.57
PARTICIPACIONES - ESTATALES	46,826,348.00
PARTICIPACIONES - FEDERALES	189,450,182.60
APORTACIONES - FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	57,191.60
APORTACIONES - FONDO DE APORTACIONES FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	161,746.81
CONVENIOS - FORTASEG	478.32
CONVENIOS - CONVENIOS (VARIOS)	1,054,840.55
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	8,502,040.00
TOTAL	<u>\$857,288,226.03</u>

000057

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	138,988,111.91
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO - SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	23,538,882.81
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	219,537.99
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - HORAS EXTRAORDINARIAS	275,948.13
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	7,824,952.37
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	4,189,163.06
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	27,226,533.08
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - INDEMNIZACIONES	58,059.60
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - PRESTACIONES CONTRACTUALES	69,890,815.19
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS - ESTIMULOS	3,830,835.99
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7,362,542.98
SERVICIOS BASICOS - ENERGIA ELECTRICA	19,841,666.28
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	4,275,259.34
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	3,210,822.09
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	215,208.65
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	150,249.84
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	54,260.65
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	845,173.10
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,278,007.11

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	35,530.80
SERVICIOS OFICIALES - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	578,840.00
OTROS SERVICIOS GENERALES - IMPUESTOS Y DERECHOS	380,160.00
OTROS SERVICIOS GENERALES - PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	88,789.85
OTROS SERVICIOS GENERALES - OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	31,126.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO - TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A FIDEICOMISOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	19,295,000.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES - TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	65,963,094.61
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO - DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	3,000,000.00
DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	1,046,138.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA - INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	4,079,174.73
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA - GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	27,207.20
COSTO POR COBERTURAS - COSTOS POR COBERTURA DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	1,485,668.55
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	10,486,280.15
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,112,213.89
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES - ADEFAS	119,067.95
OTROS GASTOS VARIOS	10,053.32
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	-5,465,817.57
TOTAL	\$434,379,065.95

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 conforme a las atribuciones de los artículos 14 y 16 del Reglamento interior de la tesorería municipal del Ayuntamiento constitucional de Zapopan, Jalisco, y apego al 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 2020, el cual se realiza por un importe correspondiente \$ 205, millones.

Las Notas descritas son parte integral de los Estados Financieros del Municipio de Zapopan, Jal., al 31 enero 2021.



PABLO JESUS 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.