

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Zapopan

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL DE ZAPOPAN
2018-2021

NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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 **\$2,193,055,886.40** son recursos disponibles del Municipio para cubrir sus compromisos y está conformado por:

EFFECTIVO	<u>\$464,500.00</u>
EFFECTIVO	0.00
FONDOS FIJOS	464,500.00
FONDOS FIJOS RECAUDADOR	0
BANCOS / TESORERIA	<u>\$1,608,988,616.96</u>
CB0002 BANAMEX 4434 15123	139,439,392.01
CB0003 BANAMEX 4434 23797	3,898,236.75
CB0004 BANAMEX 4434 38816	4,938,139.95
CB0008 BANAMEX 7000 936594	2,178,777.71
CB0011 BANAMEX 7005 4897268	3,416,328.17
CB0015 BANAMEX 7007 45344	9,990,126.51
CB0016 BANAMEX 7007 45379	15,576.33
CB0018 BANAMEX 4434 65066	18,322,706.08
CB0031 BANORTE 169-03380-3	3,623,939.95
CB0033 BANORTE 0820574534	15,277,585.64
CB0036 BANORTE 00221420434	10,000.10
CB0049 BANSI 00097199388	0.01
CB0050 BANSI 00097298874	2,240,295.23
CB0051 BBVA BANCOMER 0453778363	118,824,510.10
CB0052 BBVA BANCOMER 0453778371	3,257,515.68
CB0053 BBVA BANCOMER 0133334872	20,012.05
CB0054 BBVA BANCOMER 0133335186	38,279.59
CB0059 BBVA BANCOMER 0194779444	249,080.79
CB0070 HSBC 4043596238	4,732,043.49
CB0077 SANTANDER 65-50079201-5	3,846,804.11
CB0078 SANTANDER 65-50148258-3	863,492.71
CB0079 SANTANDER 65-50148266-0	-24,074,188.86
CB0080 SANTANDER 65-50149803-1	150,782.34
CB0081 SANTANDER 65-50203274-5	12.97
CB0083 SANTANDER 65-50231396-6	1,301,451.90

CB0084 SANTANDER 65-50253984-4	12,577.83
CB0088 SANTANDER 65-50469495-7	51,990.89
CB0091 SANTANDER 65-504936661	336,285.61
CB0093 SANTANDER 65505255942	12,824,898.63
CB0096 SANTANDER 65-50172837-7	625,607.09
CB0106 SCOTIABANK 01003379736	2,100.63
CB0116 SCOTIABANK 01005193389	224,666,942.42
CB0119 BANCO DEL BAJIO 5726245	247,568,518.83
CB0160 BBVA BANCOMER 0109928340	1,561,939.35
CB0162 SANTANDER 65505731870	117,599.36
CB0163 BBVA BANCOMER 00110242926	32,447.16
CB0164 SCOTIABANK 01005003768	6,380.18
CB0175 BANAMEX 5776256	8,201,875.87
CB0199 BANCO DEL BAJIO 180635030101	1,048,371.99
CB0205 BANAMEX 914934	620.27
CB0208 BANCO SABADELL, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE 00000893801	109,493,298.22
CB0212 SANTANDER 65507163293	66,980,117.41
CB0219 BANCO AZTECA 01720121556222	502,499.80
CB0220 BANCO DEL BAJIO 252634680101	4,919,146.08
CB0221 ACCENDO BANCO, S.A. INSTITUCION BANCARIA MULTIPLE 001029930011	303,939,087.35
CB0228 SANTANDER 65507838517	9,247,021.49
CB0229 SCOTIABANK 25601093125	1,049,427.18
CB0230 BANAMEX 5979465	197,538.22
CB0234 BANAMEX 1347241	67.02
CB0235 BANAMEX 8409678	393.22
CB0236 BANORTE 1083560320	136,020,830.34
CB0237 SCOTIABANK 25601750456	1,398,459.39
CB0238 BBVA BANCOMER 0115233313	25,027,667.10
CB0239 BBVA BANCOMER 0115336732	10,403,918.25
CB0240 BBVA BANCOMER 0115336724	3,469,525.42
CB0243 SCOTIABANK 25603016765	1,050,130.60
CB0244 SANTANDER 65508378698	81,456,290.20
CB0245 SCOTIABANK 25603027596	32,271,878.55
CB0246 BANAMEX 1145671	183,489.81
CB0247 BBVA BANCOMER 0116320015	11,367,291.23
CB0248 BBVA BANCOMER 0116329187	391,482.66
INVERSIONES TEMPORALES	<u>\$582,969,713.13</u>
CB0105 SANTANDER 65-50148262-6	582,971,530.32
CB0104 SANTANDER 65-50148262-6	-27,894.44
CB0094 SANTANDER 65-50441567-0	69.53
CB0232 ACTINVER CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V. 5385497	26,007.72
FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	<u>\$538,716.69</u>
CB0157 HSBC 4059577684	538,249.77
CB0041 BANORTE 0820574552	49.00
CB0022 BANAMEX 7347 34502	237.80
CB0021 BANAMEX 7347 34499	89.03

CB0072 HSBC 4056884935	63.98
CB0064 BBVA BANCOMER 0193693074	26.24
CB0063 BBVA BANCOMER 0164822161	0.25
CB0110 SCOTIABANK 01003226808	0.62
DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	\$94,339.62
PRO07883 MIGUEL ANGEL GUTIERREZ RIZO	94,339.62

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

\$ 215,081,048.19

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	\$150,102,695.11
CON108235 HOGARES DE LOS LAURELES S. DE RL. DE C.V.	-7,850,000.00
CON039996 OPERADORA GALGUA, S.A. DE C.V.	-3,410,000.00
CON007254 GRANJA EL RINCON S. DE P.R. DE R.L.	-2,280,410.41
EMP18794 GUSTAVO COVARRUBIAS ARREGUI	-92,282.19
EMP12658 LUIS FERNANDO GUTIERREZ AGUIRRE	-16,998.40
CON286111 GUSTAVO COVARRUBIAS ARREGUI	-13,982.15
EMP17132 LUZ KARINA VILLASEÑOR VALENCIA	-7,968.00
EMP32471 MIGUEL EDMUNDO VERGARA VILLA	-0.02
EMP30490 CARMEN GABRIELA RODRIGUEZ TOSCANO	0.02
EMP28924 JOSE DAVID ESTRADA RUIZ VELASCO	0.02
CON384829 JOSÉ TRINIDAD COSS Y LEÓN	887,423.90
CON220068 Promotora Inmobiliaria Copérnico S.A de C.V.	9,886,912.34
CON198009 OCM OPERADORA COOMERCIAL METROPOLITANA S.A.P.I DE C.V.	153,000,000.00
CHEQUES DEVUELTOS	\$7,825,170.42
PRO00000 PROVEEDOR GENÉRICO	-0.01
CON284253 MARIA GRISELDA RODRIGUEZ TOSTADO	0.06
CON208667 GAS LICUADO SA DE CV	1,749.30
CON303395 BMB PROMOTORA SOCIEDAD ANONIMA PROMOTORA DE INVERSION DE CA	10,165.20
CON203574 JOSE GUSTAVO CHAVEZ LOZANO	10,213.41
CON179937 INMUEBLES EDEMEX, S.C.	11,244.00
CON083870 LUIS CORNEJO NOTARIO PUBLICO Y ASESORES	15,998.03
CON232390 PROCOMEX GUADALAJARA, S.A. DE C.V.	16,917.16
CON236029 ALFREDO JUVENAL RAMOS GOMEZ	18,596.29
CON303450 INSTITUTO MEDICO SOCIAL EL REFUGIO AC	20,187.00
CON493912 NOTARIA VEINTINUEVE DE GUADALAJA, S.C.	27,000.00
CON072059 ANGEL JASIEL AHEDO G	30,999.97
CON190728 SCOTIABANK INVERLAT SA	33,500.00
CON074548 JOSE ANTONIO RIOS CAMPUZANO	50,000.00
CON109872 HOGARES SUSTENTABLE S.A. DE C.V.	109,741.00
CON074579 PROMOTORA UG S.A. DE C.V.	117,000.00
CON449461 COLRALO Y SOCIOS SC	128,431.00
CON366984 JHAIR ANDRES CONTRERAS ALVARADO	261,834.34

CON335429 WALTER DE JESUS PEREZ MADRIGAL	276,842.74
CON468052 TRACTEBEL DJG	314,886.36
CON097500 UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA TEATRO DIANA	1,369,864.56
CON072047 INGENIERIAS Y SISTEM	5,000,000.00

FONDOS REVOLVENTES	482,997.08
GASTOS A COMPROBAR	39,297,365.12
CRIPAS A EMPLEADOS MUNICIPALES	23,846.53
DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS	672,646.39
APOYO DE UTILES ESCOLARES A EMPLEADOS MUNICIPALES	300.00
FALTANTES DE CAJEROS	1,160,522.11
FONDOS REVOLVENTES RECAUDADOR	0.21
GASTOS A COMPROBAR RECAUDADOR	-5,895.25
DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	738,735.94
IMPUESTOS ANTICIPADOS	262,612.38
PRESTAMOS OPD'S	14,420,052.16
TOTAL	<u>\$57,053,182.67</u>

DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO

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

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS \$103,081,462.84

FIDEICOMISO FIMAFEZ	2,006,854.46
FIDEICOMISO MONEX F/3087	3,503,497.90
FIDEICOMISO DEL CONTRATADOS POR EL MUNICIPIO	21,873,598.60
FIDEICOMISO CUS-MAX	75,697,511.88

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

\$ 22,979.15

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	<u>\$22,979.15</u>
---------------------------------	---------------------------

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

\$38,488,640,396.31

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

TERRENOS	<u>\$36,170,145,266.69</u>
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	<u>\$401,770,736.45</u>
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	<u>\$818,890,831.89</u>
EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	410,927,621.62
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	51,121,179.77
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	356,842,030.50
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	<u>\$1,073,743,354.85</u>
OTROS BIENES INMUEBLES	<u>\$24,090,206.43</u>

0000017

Bienes Muebles \$1,772,336,442.42

Su importe se integra de la siguiente manera:

<u>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</u>	<u>\$230,160,915.92</u>
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	69,224,909.76
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	8,638,277.41
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	145,640,693.68
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	6,657,035.07
<u>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</u>	<u>\$22,303,397.28</u>
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	4,890,114.36
APARATOS DEPORTIVOS	603,916.74
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	14,606,914.24
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,202,451.94
<u>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</u>	<u>\$3,887,465.27</u>
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,343,871.78
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	543,593.49
<u>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</u>	<u>\$1,065,803,545.86</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	28,764,710.06
<u>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</u>	<u>\$104,720,471.44</u>
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	104,720,471.44
<u>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</u>	<u>\$342,205,903.56</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	62,264,665.30
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	16,100,029.53
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	109,030,788.28
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	4,841,763.14
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	90,328,798.54
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10,250,482.98
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	25,770,297.46
OTROS EQUIPOS	23,619,078.33
<u>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</u>	<u>\$2,831,086.99</u>

BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	2,831,086.99
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$423,656.10
AVES	19.05
PECES Y ACUICULTURA	8.08
EQUINOS	-0.04
ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	423,629.01

Activos Intangibles: \$135,990,550.27

SOFTWARE	115,727,406.58
LICENCIAS	20,263,143.69

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	41,768,094.69
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	-3,398.93
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,650,451.25
PROVEEDORES TRANSITORIOS	354,903.98
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,909,022.30
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	256,733.80
RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	31,942,850.35
SINDICATOS	325,327.96
PENSIONES ALIMENTICIAS	297,283.04
APOYO MUTUALIDADES	632,238.60
DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	449,264.68
RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	558,120.36
OTRAS RETENCIONES	333,662.14
DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	8,194,015.44
DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	316.38
DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	753,051.03
DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	503.48
DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	136,811.21
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,612,661.64
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	2,469,571.35
INCENTIVOS FISCALES	4,567,235.16
TOTAL	\$124,208,719.91

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	683,233.14
REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	2,971.69
INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	215,392.40
INGRESOS POR IDENTIFICAR (DEPÓSITOS Y TRANSFERENCIAS)	2,000.00
TRANSMISIONES PATRIMONIALES	212,286.77
IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	59,825,293.59
DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	23,009.00
TOTAL	\$68,493,833.22

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 30 de noviembre 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:

Total dispuesto al 31 de diciembre 2020	\$108,321,147.37
Enero-2021	0.00
Febrero -2021	0.00
Marzo -2021	\$191,678,852.63
Total Dispuesto 2021:	\$191,678,852.63

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	141,933.78
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,088,876,343.28
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES - IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES	326,989,957.64
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES - IMPUESTO SOBRE NEGOCIOS JURÍDICOS	19,019,001.04
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - MULTAS	13,876,805.40
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - RECARGOS	19,695,813.37
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - GASTOS DE EJECUCIÓN Y NOTIFICACIÓN DE ADEUDO	8,779,716.03
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - ACTUALIZACIÓN	5,329,095.22
ACCESORIOS DE IMPUESTOS - FINANCIAMIENTO POR CONVENIOS	47,777.30
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS - CONTRIBUCIONES POR OBRAS PÚBLICAS	10,752,463.75
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - APROVECHAMIENTO DE BIENES	1,641,658.39
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - USO DE SUELO	7,585,748.97
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO - DEL PISO	9,997,074.91
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - LICENCIAS	69,813,099.58

DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - PERMISO DE CONSTRUCCIÓN, RECONSTRUCCIÓN Y REMODELACIÓN	33,523,284.38
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - OTRAS LICENCIAS, AUTORIZACIONES O SERVICIOS DE OBRAS PÚBLICAS	20,888,535.82
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ALINEAMIENTOS	519,679.01
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ASEO PÚBLICO	2,138,438.08
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - AGUA Y ALCANTARILLADO	9,072,641.62
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - RASTROS	6,706,012.50
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - REGISTRO CIVIL	1,256,264.00
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - CERTIFICACIONES	8,299,896.62
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - SERVICIOS DE CATASTRO	113,221.00
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - DERECHOS POR REVISIÓN DE AVALUOS	4,936,768.32
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - ESTACIONAMIENTOS	4,324,743.27
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS - SERVICIOS DE SANIDAD	2,470,463.00
ACCESORIOS DE DERECHOS - ACCESORIOS	3,134,894.99
OTROS DERECHOS - DERECHOS DIVERSOS	1,020,689.14
PRODUCTOS - FINANCIAMIENTO POR CONVENIOS	14,074.80
PRODUCTOS - INTERESES Y RENDIMIENTOS BANCARIOS	11,505,700.28
PRODUCTOS - PRODUCTOS DIVERSOS	11,498,877.17
PRODUCTOS - SERVICIOS PROPORCIONADOS	2,369,881.52
MULTAS - MULTAS	18,054,028.05
INDEMNIZACIONES - INDEMNIZACIONES	317,030.16
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - RECARGOS	161,206.25
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - GASTOS DE EJECUCIÓN	313,287.37
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS - ACTUALIZACION	599.78
OTROS APROVECHAMIENTOS - DIVERSOS	1,987,389.59
PARTICIPACIONES - ESTATALES	143,516,598.60
PARTICIPACIONES - FEDERALES	709,037,421.10
APORTACIONES - FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	32,412,840.29
APORTACIONES - FONDO DE APORTACIONES FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	246,172,511.75
CONVENIOS - FORTASEG	564.37
CONVENIOS - CONVENIOS (VARIOS)	51,153,525.63
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	213,002,492.23
TOTAL	<u>\$3,122,470,049.35</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	4,421,186.34
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE - SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	416,059,506.51

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO - SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	70,953,299.16
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	27,188,787.38
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES - HORAS EXTRAORDINARIAS	1,612,915.29
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	23,028,080.18
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	12,517,021.84
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	81,317,524.39
SEGURIDAD SOCIAL - APORTACIONES PARA SEGUROS	41,686,521.20
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - INDEMNIZACIONES	143,146.50
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS - PRESTACIONES CONTRACTUALES	159,052,196.22
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS - ESTIMULOS	10,780,067.31
MATERIALES Y SUMINISTROS	52,014,459.36
SERVICIOS BASICOS - ENERGIA ELECTRICA	58,612,275.16
SERVICIOS BASICOS - AGUA	1,737,548.58
SERVICIOS BASICOS - TELEFONIA TRADICIONAL	1,091,699.20
SERVICIOS BASICOS - TELEFONIA CELULAR	307,885.12
SERVICIOS BASICOS - SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	2,792.39
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,029,981.40
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	43,946,256.93
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,685,752.05
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	635,491.50
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO - OTROS ARRENDAMIENTOS	683,588.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	19,364,306.13
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,276,234.19
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS DE CAPACITACION	1,326,315.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION	128,143.80
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	2,002,017.80
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	8,888,986.31
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	3,674,167.54
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES -	1,025,897.09

SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	54,260.65
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	32,578,729.24
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES - FLETES Y MANIOBRAS	958.00
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	5,010,028.68
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	83,810.00
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	4,789,543.19
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	199,219.36
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	328,470.70
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION - SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	135,314.00
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD - DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	138,430.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - PASAJES AEREOS	4,593.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - PASAJES TERRESTRES	980.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS - VIATICOS EN EL PAIS	20,139.22
SERVICIOS OFICIALES - GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	6,000,293.72
OTROS SERVICIOS GENERALES - IMPUESTOS Y DERECHOS	724,326.29
OTROS SERVICIOS GENERALES - SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	4,618,334.43
OTROS SERVICIOS GENERALES - PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	705,533.22
OTROS SERVICIOS GENERALES - OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	154,933.85
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO - TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A FIDEICOMISOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	19,495,000.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES - TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	237,210,154.61
SUBSIDIOS - SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	10,098,000.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	3,266,050.73
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	458,312.00
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO - DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	20,249,999.92

DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	4,406,529.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA - INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	14,025,487.70
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA - GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	81,621.60
COSTO POR COBERTURAS - COSTOS POR COBERTURA DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	4,756,711.17
DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	317,578.37
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	30,948,806.12
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	3,336,641.67
DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	823,106.40
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES - ADEFAS	1,673,521.30
OTROS GASTOS VARIOS	205,637,898.49
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	27,648,686.91
TOTAL	<u>\$1,694,176,053.41</u>

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.

7	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 en apego al artículo 14 de la Ley de Disciplina Financiera se realizaron las ampliación presupuestal en ingresos, así como en el egreso, referente al remanente del ejercicio fiscal 2020, el cual se realiza por un importe correspondiente a \$205, millones.

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




LIC. GRACIELA DE OBALDÍA ESCALANTE
PRESIDENTA MUNICIPAL INTERINA

PRESIDENCIA




MTRA. ADRIANA ROMO LÓPEZ
TESORERO MUNICIPAL

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