

TESORERIA MUNICIPAL

CUENTA DETALLADA  
DE LOS MOVIMIENTOS DE FONDOS  
OCURRIDOS EN EL MES DE

MARZO 2023  
TOMO I



H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DE ZAPOPAN  
2021-2024



# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



Gobierno de  
**Zapopan**

H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DE ZAPOPAN  
2021-2024



**MUNICIPIO ZAPOPAN**  
**ESTADO ANALÍTICO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2023**

| CTA.  | CONCEPTO                                                                                 | 2023              | 2022              | CTA   | CONCEPTO                                                                         | 2023           | 2022             |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| 10000 | ACTIVO                                                                                   |                   |                   | 20000 | PASIVO                                                                           |                |                  |
| 11000 | ACTIVO CIRCULANTE                                                                        |                   |                   | 21000 | PASIVO CIRCULANTE                                                                |                |                  |
| 11100 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES                                                                 | 3,123,475,514.99  | 1,471,014,473.49  | 21100 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                                                  | 74,134,301.21  | 225,699,833.08   |
| 11110 | Efectivo                                                                                 | 645,000.00        | 645,000.00        | 21110 | Servicios personales por pagar a corto plazo                                     | -2,819,402.77  | 64,511.45        |
| 11120 | Bancos/Tesorería                                                                         | 2,343,333,791.74  | 1,083,565,893.80  | 21120 | Proveedores por pagar a corto plazo                                              | 2,862,688.45   | 60,245,973.22    |
| 11130 | Bancos/Dependencias y otros                                                              | 0.00              | 0.00              | 21130 | Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo                          | 1,174,934.88   | 64,697,481.79    |
| 11140 | Inversiones temporales (hasta 3 meses)                                                   | 779,496,723.25    | 386,803,579.69    | 21140 | Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo                           | 0.00           | 0.00             |
| 11150 | Fondos con afectación específica                                                         | 0.00              | 0.00              | 21150 | Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo                                 | 12,127,411.02  | 4,979,959.10     |
| 11160 | Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración                           | 0.00              | 0.00              | 21160 | Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo | 0.00           | 232,000.00       |
| 11190 | Otros efectivos y equivalentes                                                           | 0.00              | 0.00              | 21170 | Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo                             | 34,535,216.07  | 68,173,270.12    |
| 11200 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES                                               | 25,207,061.21     | 9,952,530.71      | 21180 | Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo                       | 10,047,074.02  | 16,555,277.17    |
| 11210 | Inversiones financieras de corto plazo                                                   | 0.00              | 0.00              | 21190 | Otras cuentas por pagar a corto plazo                                            | 16,206,379.54  | 10,751,360.23    |
| 11220 | Cuentas por cobrar a corto plazo                                                         | 7,694,163.89      | 8,249,018.91      | 21200 | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO                                               | 0.00           | 0.00             |
| 11230 | Deudores diversos por cobrar a corto plazo                                               | 17,512,897.32     | 1,703,511.80      | 21210 | Documentos comerciales por pagar a corto plazo                                   | 0.00           | 0.00             |
| 11240 | Ingresos por recuperar a corto plazo                                                     | 0.00              | 0.00              | 21220 | Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo           | 0.00           | 0.00             |
| 11250 | Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo                                     | 0.00              | 0.00              | 21290 | Otros documentos por pagar a corto plazo                                         | 0.00           | 0.00             |
| 11260 | Préstamos otorgados a corto plazo                                                        | 0.00              | 0.00              | 21300 | PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO                          | 64,873,303.51  | 0.00             |
| 11290 | Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo                           | 0.00              | 0.00              | 21310 | Porción a corto plazo de la deuda pública interna                                | 64,873,303.51  | 0.00             |
| 11300 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                                                    | 20,813,738.28     | 3,747,907.81      | 21320 | Porción a corto plazo de la deuda pública externa                                | 0.00           | 0.00             |
| 11310 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo | 3,332,249.72      | 743,580.31        | 21330 | Porción a corto plazo de arrendamiento financiero                                | 0.00           | 0.00             |
| 11320 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo       | 17,481,488.56     | 3,004,327.50      | 21400 | TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO                                                  | 0.00           | 0.00             |
| 11330 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo               | 0.00              | 0.00              | 21410 | Títulos y valores de la deuda pública interna a corto plazo                      | 0.00           | 0.00             |
| 11340 | Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo                                 | 0.00              | 0.00              | 21420 | Títulos y valores de la deuda pública externa a corto plazo                      | 0.00           | 0.00             |
| 11390 | Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo                                | 0.00              | 0.00              | 21500 | PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO                                                  | 0.00           | 0.00             |
| 11400 | INVENTARIOS                                                                              | 0.00              | 0.00              | 21510 | Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo                                   | 0.00           | 0.00             |
| 11410 | Inventario de mercancías para venta                                                      | 0.00              | 0.00              | 21520 | Intereses cobrados por adelantado a corto plazo                                  | 0.00           | 0.00             |
| 11420 | Inventario de mercancías terminadas                                                      | 0.00              | 0.00              | 21590 | Otros pasivos diferidos a corto plazo                                            | 0.00           | 0.00             |
| 11430 | Inventario de mercancías en proceso de elaboración                                       | 0.00              | 0.00              | 21600 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO         | 20,000.00      | 145,000.00       |
| 11440 | Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción                  | 0.00              | 0.00              | 21610 | Fondos en garantía a corto plazo                                                 | 20,000.00      | 145,000.00       |
| 11450 | Bienes en tránsito                                                                       | 0.00              | 0.00              | 21620 | Fondos en administración a corto plazo                                           | 0.00           | 0.00             |
| 11500 | ALMACENES                                                                                | 0.00              | 0.00              | 21630 | Fondos contingentes a corto plazo                                                | 0.00           | 0.00             |
| 11510 | Almacén de materiales y suministro para el consumo                                       | 0.00              | 0.00              | 21640 | Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo              | 0.00           | 0.00             |
| 11600 | ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES                                | 0.00              | 0.00              | 21650 | Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo            | 0.00           | 0.00             |
| 11610 | Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes     | 0.00              | 0.00              | 21660 | Valores y bienes en garantía a corto plazo                                       | 0.00           | 0.00             |
| 11620 | Estimación por deterioro de inventarios                                                  | 0.00              | 0.00              | 21700 | PROVISIONES A CORTO PLAZO                                                        | 0.00           | 0.00             |
| 11900 | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES                                                                | 3,371,910.00      | 3,371,910.00      | 21710 | Provisión para demandas y juicios a corto plazo                                  | 0.00           | 0.00             |
| 11910 | Valores en garantía                                                                      | 0.00              | 0.00              | 21720 | Provisión para contingencias a corto plazo                                       | 0.00           | 0.00             |
| 11920 | Bienes en garantía (excluye depósitos de fondos)                                         | 0.00              | 0.00              | 21790 | Otras provisiones a corto plazo                                                  | 0.00           | 0.00             |
| 11930 | Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago                 | 3,371,910.00      | 3,371,910.00      | 21900 | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO                                                      | 135,430,430.72 | 145,642,760.54   |
| 11940 | Adquisición con fondos de terceros                                                       | 0.00              | 0.00              | 21910 | Ingresos por clasificar                                                          | 204,059.32     | 250,939.70       |
| 12000 | ACTIVO NO CIRCULANTE                                                                     |                   |                   | 21920 | Recaudación por participar                                                       | 0.00           | 0.00             |
| 12100 | INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO                                                    | 189,504,809.04    | 195,834,682.27    | 21990 | Otros pasivos circulantes                                                        | 135,226,371.40 | 145,391,820.84   |
| 12110 | Inversiones a largo plazo                                                                | 0.00              | 0.00              | 22000 | PASIVO NO CIRCULANTE                                                             |                |                  |
| 12120 | Títulos y valores a largo plazo                                                          | 0.00              | 0.00              | 22100 | CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO                                                  | 0.00           | 0.00             |
| 12130 | Fideicomisos, mandatos y contratos análogos                                              | 189,504,809.04    | 195,834,682.27    | 22110 | Proveedores por pagar a largo plazo                                              | 0.00           | 0.00             |
| 12140 | Participaciones y aportaciones de capital                                                | 0.00              | 0.00              | 22120 | Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo                          | 0.00           | 0.00             |
| 12200 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO                                 | 303,976,000.35    | 303,976,000.35    | 22200 | DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO                                               | 0.00           | 0.00             |
| 12210 | Documentos por cobrar a largo plazo                                                      | 0.00              | 0.00              | 22210 | Documentos comerciales por pagar a largo plazo                                   | 0.00           | 0.00             |
| 12220 | Deudores diversos a largo plazo                                                          | 22,979.15         | 22,979.15         | 22220 | Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo           | 0.00           | 0.00             |
| 12230 | Ingresos por recuperar a largo plazo                                                     | 0.00              | 0.00              | 22290 | Otros documentos por pagar a largo plazo                                         | 0.00           | 0.00             |
| 12240 | Préstamos otorgados a largo plazo                                                        | 0.00              | 0.00              | 22300 | DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO                                                      | 983,513,866.54 | 1,069,331,560.49 |
| 12290 | Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo                           | 303,953,021.20    | 303,953,021.20    | 22310 | Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo                      | 0.00           | 0.00             |
| 12300 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO                            | 39,111,881,564.44 | 39,147,789,207.01 | 22320 | Títulos y valores de la deuda pública externa a largo plazo                      | 0.00           | 0.00             |
| 12310 | Terrenos                                                                                 | 36,385,840,120.08 | 36,427,518,433.31 | 22330 | Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo                    | 983,513,866.54 | 1,069,331,560.49 |
| 12320 | Viviendas                                                                                | 651,000.00        | 651,000.00        | 22340 | Préstamos de la deuda pública externa por pagar a largo plazo                    | 0.00           | 0.00             |
| 12330 | Edificios no habitacionales                                                              | 404,573,817.45    | 401,770,736.45    | 22350 | Arrendamiento financiero por pagar a largo plazo                                 | 0.00           | 0.00             |
| 12340 | Infraestructura                                                                          | 0.00              | 0.00              | 22400 | PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO                                                  | 2,284.97       | 2,284.97         |
| 12350 | Construcciones en proceso en bienes de dominio público                                   | 1,000,604,484.93  | 1,004,137,850.39  | 22410 | Créditos diferidos a largo plazo                                                 | 0.00           | 0.00             |
| 12360 | Construcciones en proceso en bienes propios                                              | 1,295,102,785.55  | 1,288,601,830.43  | 22420 | Intereses cobrados por adelantado a largo plazo                                  | 0.00           | 0.00             |
| 12390 | Otros bienes inmuebles                                                                   | 25,109,356.43     | 25,109,356.43     | 22490 | Otros pasivos diferidos a largo plazo                                            | 2,284.97       | 2,284.97         |
| 12400 | BIENES MUEBLES                                                                           | 1,435,902,084.91  | 1,448,676,949.98  | 22500 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO         | 0.00           | 0.00             |
| 12410 | Mobiliario y equipo de administración                                                    | 267,321,144.04    | 268,605,677.69    | 22510 | Fondos en garantía a largo plazo                                                 | 0.00           | 0.00             |
| 12420 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                             | 16,006,260.55     | 16,097,185.16     | 22520 | Fondos en administración a largo plazo                                           | 0.00           | 0.00             |
| 12430 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                            | 5,506,063.21      | 5,547,019.71      | 22530 | Fondos contingentes a largo plazo                                                | 0.00           | 0.00             |
| 12440 | Vehículos y equipo de transporte                                                         | 748,648,051.27    | 762,676,552.85    | 22540 | Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo              | 0.00           | 0.00             |
| 12450 | Equipo de defensa y seguridad                                                            | 96,746,992.80     | 97,328,885.64     | 22550 | Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo            | 0.00           | 0.00             |
| 12460 | Maquinaria, otros equipos y herramientas                                                 | 298,708,108.76    | 295,368,164.65    | 22560 | Valores y bienes en garantía a largo plazo                                       | 0.00           | 0.00             |
| 12470 | Colecciones, obras de arte y objetos valiosos                                            | 1,515,343.45      | 1,553,343.45      | 22600 | PROVISIONES A LARGO PLAZO                                                        | 0.00           | 0.00             |
| 12480 | Activos biológicos                                                                       | 1,450,120.83      | 1,500,120.83      | 22610 | Provisión para demandas y juicios a largo plazo                                  | 0.00           | 0.00             |

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO  
 SE RECIBE DOCUMENTO CON ANEXA A  
 RESERVA DE RESPONSABILIDADES  
 20 ABR 2023

ASEJ AUDITORIA SUPERIOR  
 DEL ESTADO DE JALISCO  
 PODER LEGISLATIVO  
 20 ABR 2023  
 RECIBIDO  
 OFICIA DE PARTES



**MUNICIPIO ZAPOPAN**  
**ESTADO ANALÍTICO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2023**

| CTA.  | CONCEPTO                                                                                      | 2023              | 2022              | CTA   | CONCEPTO                                                                       | 2023              | 2022              |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 12500 | ACTIVOS INTANGIBLES                                                                           | 111,114,678.90    | 112,112,793.03    | 22620 | Provisión para pensiones a largo plazo                                         | 0.00              | 0.00              |
| 12510 | Software                                                                                      | 98,422,922.27     | 99,310,339.78     | 22630 | Provisión para contingencias a largo plazo                                     | 0.00              | 0.00              |
| 12520 | Patentes, marcas y derechos                                                                   | 0.00              | 0.00              | 22690 | Otras provisiones a largo plazo                                                | 0.00              | 0.00              |
| 12530 | Concesiones y franquicias                                                                     | 0.00              | 0.00              |       |                                                                                |                   |                   |
| 12540 | Licencias                                                                                     | 12,691,756.63     | 12,802,453.25     |       |                                                                                |                   |                   |
| 12590 | Otros activos intangibles                                                                     | 0.00              | 0.00              |       |                                                                                |                   |                   |
| 12600 | DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES                                    | -1,000,177,618.97 | -875,211,899.10   | 30000 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO                                                   |                   |                   |
| 12610 | Depreciación acumulada de bienes inmuebles                                                    | -10,507,139.56    | -8,963,098.95     | 31000 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO                                       | 1,727,707,002.00  | 1,725,621,602.00  |
| 12620 | Depreciación acumulada de infraestructura                                                     | 0.00              | 0.00              | 31100 | Aportaciones                                                                   | 0.00              | 0.00              |
| 12630 | Depreciación acumulada de bienes muebles                                                      | -897,630,272.48   | -777,465,265.32   | 31200 | Donaciones de capital                                                          | 1,727,707,002.00  | 1,725,621,602.00  |
| 12640 | Deterioro acumulado de bienes                                                                 | -365,636.00       | -298,129.99       | 31300 | Actualización de la hacienda pública/patrimonio                                | 0.00              | 0.00              |
| 12650 | Amortización acumulada de activos intangibles                                                 | -91,674,570.93    | -88,485,404.84    | 32000 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO                                           | 40,339,388,554.20 | 38,654,821,514.47 |
| 12700 | ACTIVOS DIFERIDOS                                                                             | 0.00              | 0.00              | 32100 | Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)                                     | 1,798,824,597.19  | 1,372,709,437.75  |
| 12710 | Estudios, formulación y evaluación de proyectos                                               | 0.00              | 0.00              | 32200 | Resultado de ejercicios anteriores                                             | 5,196,189,662.71  | 3,900,797,785.29  |
| 12720 | Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero                                  | 0.00              | 0.00              | 32300 | REVALÚOS                                                                       | 31,471,664,219.09 | 31,540,489,389.10 |
| 12730 | Gastos pagados por adelantado a largo plazo                                                   | 0.00              | 0.00              | 32310 | Revalúo de bienes inmuebles                                                    | 31,331,711,478.65 | 31,373,389,791.88 |
| 12740 | Anticipos a largo plazo                                                                       | 0.00              | 0.00              | 32320 | Revalúo de bienes muebles                                                      | 139,952,740.44    | 167,099,597.22    |
| 12750 | Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado                                      | 0.00              | 0.00              | 32330 | Revalúo de bienes intangibles                                                  | 0.00              | 0.00              |
| 12790 | Otros activos diferidos                                                                       | 0.00              | 0.00              | 32390 | Otros revalúos                                                                 | 0.00              | 0.00              |
| 12800 | ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES                                  | 0.00              | 0.00              | 32400 | RESERVAS                                                                       | 79,311,933.71     | 47,426,760.83     |
| 12810 | Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo        | 0.00              | 0.00              | 32410 | Reservas de patrimonio                                                         | 77,931,004.30     | 46,045,831.42     |
| 12820 | Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo | 0.00              | 0.00              | 32420 | Reservas territoriales                                                         | 0.00              | 0.00              |
| 12830 | Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar a largo plazo          | 0.00              | 0.00              | 32430 | Reservas por contingencias                                                     | 1,380,929.41      | 1,380,929.41      |
| 12840 | Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados a largo plazo          | 0.00              | 0.00              | 32500 | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                         | 1,793,398,141.50  | 1,793,398,141.50  |
| 12890 | Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo                           | 0.00              | 0.00              | 32510 | Cambios en políticas contables                                                 | -1,466,626,983.73 | -1,466,626,983.73 |
| 12900 | OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES                                                                  | 0.00              | 0.00              | 32520 | Cambios por errores contables                                                  | 3,260,025,125.23  | 3,260,025,125.23  |
| 12910 | Bienes en concesión                                                                           | 0.00              | 0.00              | 33000 | EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | 0.00              | 0.00              |
| 12920 | Bienes en arrendamiento financiero                                                            | 0.00              | 0.00              | 33100 | Resultado por posición monetaria                                               | 0.00              | 0.00              |
| 12930 | Bienes en comodato                                                                            | 0.00              | 0.00              | 33200 | Resultado por tenencia de activos no monetarios                                | 0.00              | 0.00              |
|       | ACTIVOS NO CIRCULANTES                                                                        | 40,152,201,518.67 | 40,333,177,733.54 |       | TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO                                            | 42,067,095,556.20 | 40,380,443,116.47 |
|       | TOTAL DEL ACTIVO                                                                              | 43,325,069,743.15 | 41,821,264,555.55 |       | SUMA DE PASIVO Y PATRIMONIO / HACIENDA PÚBLICA                                 | 43,325,069,743.15 | 41,821,264,555.55 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

