|  |
| --- |
| **CUENTA PÚBLICA - CONSOLIDADO DEL SECTOR PARAMUNICIPAL**  **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  **DE DESGLOSE**  **DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| I. Información Contable.  1. Notas al Estado de Situación Financiera.  Información consolidada del Municipio de Zapopan y sus organismos paramunicipales, siendo 4; Servicios de Salud, Instituto de la Mujer, Desarrollo Integral de la Familia y COMUDE Consejo Municipal del Deporte.   * 1. Activo  |  |  |  | | --- | --- | --- | | Efectivo y Equivalentes | 1,842,260,081 | 1,330,095,367 | | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 38,730,892 | 33,600,336 | | Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 3,823,599 | 161,604,493 | | Inventarios | 0 | 0 | | Almacenes | 17,172,778 | 16,674,247 | | Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | | Otros Activos Circulantes | 3,371,910 | 0 |  * 1. Activo no circulante  |  |  |  | | --- | --- | --- | | Inversiones Financieras a Largo Plazo | 195,834,682 | 126,919,092 | | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 303,976,000 | 22,979 | | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 39,147,789,207 | 38,525,846,485 | | Bienes Muebles | 1,595,419,758 | 1,381,036,560 | | Activos Intangibles | 134,454,852 | 131,402,892 | | Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -951,718,280 | -968,868,975 | | Activos Diferidos | 0 | 0 | | Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | -31,705,954 | -27,204,627 | | Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 |   **1.2. Pasivo**  **Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**  Son los compromisos adquiridos con los proveedores y contratistas por las obligaciones consolidadas del sector paramunicipal con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos respectivos; así como las obligaciones por los importes retenidos al personal por las remuneraciones por un servicio personal subordinado, previsto en el Titulo IV, 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.  **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**: Se integra de las obligaciones por pagar derivado de operaciones presupuestarias devengadas pendientes de pagar.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 279,730,330 | 185,228,440 | | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 | | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 | | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 | | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 3,658,897 | 3,658,897 | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 145,000 | 0 | | Provisiones a Corto Plazo | 719 | 0 | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 145,642,761 | 137,505,380 |   **2. Notas al Estado de Actividades.**  El desglose de los ingresos y otros beneficios recibidos obligaciones consolidadas del sector paramunicipal se presenta por rubro, tipo y clase en el propio Estado de Actividades.  **2.1 Ingresos y otros beneficios**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Ingresos de la Gestión** | | **4,701,036,567** | **4,258,066,462** | |  | Impuestos | 3,2|8,338,041 | 3,065,922,103 | |  | Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | |  | Contribuciones de Mejoras | 171,352,722 | 119,878,397 | |  | Derechos | 776,687,072 | 723,609,621 | |  | Productos de Tipo Corriente | 241,438,275 | 125,765,803 | |  | |  | Aprovechamientos de Tipo Corriente | 135,112,876 | 100,799,590 | |  | |  | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 158,107,582 | 122,090,947 | |  | |  |  |  |  | | **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** | | **6,322,128,942** | **5,783,455,770** | | |  | Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 5,045,504,969 | 4,496,188,166 | |  | |  | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. | 1,276,623,973 | 1,287,267,604 | |  | | **Otros Ingresos y Beneficios** | | **1,160,227,305** | **522,126,467** | | |  | Ingresos Financieros | 7,885,473 | 2,232,121 | |  | Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 | |  | |  | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 | |  | |  | Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 | |  | |  | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 1,152,309,731 | 519,894,346 | |  | |  | Diferencia por tipo de cambio a favor | 32,101 | 0 | | **Total de Ingresos y Otros Beneficios** | | **12,183,392,814** | **519,894,346** | |   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**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Gastos de Funcionamiento** | | **6,927,392,329** | **6,666,185,923** | |  | Servicios Personales | 4,932,448,668 | 4,574,342,962 | |  | Materiales y Suministros | 605,863,699 | 613,720,407 | |  | Servicios Generales | 1,389,079,962 | 1,478,122,554 | | **Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | | **1,749,076,585** | **1,629,421,184** | | |  | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 58,672,049 | 4,574,342,962 | |  | |  | Transferencias al Resto del Sector Público | 1,274,765,189 | 1,291,926,306 | |  | |  | Subsidios y Subvenciones | 25,796,638 | 10,982,400 | |  | |  | Ayudas Sociales | 261,449,421 | 205,961,704 | |  | Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | |  | |  | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 8,198,985 | 1,541,614 | |  | |  | Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | |  | |  | Donativos | 120,194,303 | 67,103,811 | |  | |  | Transferencias al Exterior | 0 | 0 | | **Participaciones y Aportaciones** | | **0** | **0** | | |  | Participaciones | 0 | 0 | |  | |  | Aportaciones | 0 | 0 | |  | |  | Convenios | 0 | 0 | |  | | **Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública** | | **93,265,896** | **82,145,849** | | |  | Intereses de la Deuda Pública | 92,001,229 | 63,095,927 | |  | |  | Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | |  | Gastos de la Deuda Pública | 1,264,667 | 1,342,008 | |  | Costo por Coberturas | 0 | 17,707,913 | |  | Apoyos Financieros | 0 | 0 | | **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | | **1,346,916,513** | **761,510,117** | |  | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 192,887,296 | 188,540,734 | |  | Provisiones | 0 | 0 | |  | Disminución de Inventarios | 0 | 0 | |  | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0 | 0 | |  | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 | |  | Otros Gastos | 1,154,029,217 | 572,969,383 | | **Inversión Pública** | | **586,862,205** | **993,776,293** | |  | Inversión Pública no Capitalizable | 586,862,205 | 993,776,293 | | **Total de Gastos y Otras Pérdidas** | | **10,703,513,528** | **10,133,039,366** |   Las Notas descritas son parte integral de los Estados Financieros consolidado de los Organismos paramunicipales del Municipio de Zapopan, Jal., al 31 de diciembre de 2022. |

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