

MUNICIPIO ZAPOTLÁN EL GRANDE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

Los Estados financieros del Municipio de Zapotlán el Grande, Jalisco. Se han elaborado de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con los documentos emitidos por el Comité Nacional de Armonización contable (CONAC), los cuales establecen que los registros presupuestales se llevarán reconociendo y dando seguimiento a sus respectivas etapas del ingreso y gasto, llamados "momentos contables" y la contabilidad con base en devengado, acumulativa y patrimonial. Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Zapotlán el Grande, acompaña con notas de desglose los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad. **I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ACTIVO * EFECTIVO Y EQUIVALENTES** Se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes: **CUENTA DESCRIPCION SALDO** 1-1-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES **118,893,704.30** 1-1-01-01 EFECTIVO 25,000.00 1-1-01-02 BANCOS/TESORERIA 103,860,890.44 1-1-01-04 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) 15,007,813.86 **TOTAL 118,893,704.30 Bancos/Tesorería** Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Zapotlán el Grande, en instituciones bancarias AL **30 DE JUNIO DE 2022**, para cubrir compromisos tales como pagos a proveedores, retenciones y contribuciones a corto plazo, así mismo cubrir gastos administrativos y operativos, cabe señalar que existe un saldo considerable, comparado con el ejercicio anterior ya que está pendiente de ejecutar obra pública en este ejercicio. *** Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir CUENTA DESCRIPCION SALDO** 1-1-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES **166,555.68** 1-1-02-03 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO 95,365.85 1-1-02-05 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO 71,189.83 1-1-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS **127,976.16** 1-1-03-01 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO 127,976.16 **TOTAL 294,531.84 * Derechos a recibir efectivo y equivalentes:** Representa el monto ingresos por recuperar a corto plazo, cabe mencionar que se recuperaron, la cantidad de \$ **1,544,961.32** correspondientes a anticipo de aportaciones del fondo de ahorro que estaban registrados en la cuenta Deudores Por Anticipos De La Tesorería A Corto Plazo. *** Otros activos circulantes.** Se integra de la siguiente manera: Se tiene un fideicomiso con Banco Monex por la adquisición de dos créditos a través de banco nacional de obras y servicios públicos, el Numero 12934 de fecha 31 de enero 2017 y el Número 13773 del 27 de diciembre 2019. **CUENTA DESCRIPCION SALDO** 1-1-09 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES 2,519,746.67 1-1-09-01 VALORES EN GARANTIA 2,519,746.67 1-1-09-01-001 FIDEICOMISO F 3087 MONEX S.A. 2,519,746.67 **TOTAL 2,519,746.67 * Activos no circulantes** Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso e intangibles, se integra de la siguiente manera: **CUENTA DESCRIPCION SALDO** 1-2 ACTIVO NO CIRCULANTE **263,011,013.07** 1-2-03 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO 184,587,920.78 1-2-03-03 EDIFICIOS NO HABITACIONALES 180,682,091.68 1-2-03-09 OTROS BIENES INMUEBLES 3,905,829.10 1-2-04 BIENES MUEBLES 73,865,001.56 1-2-04-01 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION 11,451,035.07 1-2-04-02 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO 3,727,923.68 1-2-04-03 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO 90,518.94 1-2-04-04 EQUIPO DE TRANSPORTE 33,279,712.70 1-2-04-05 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD 11,790,304.90 1-2-04-06 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS 14,068,659.67 1-2-04-07 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS 341,228.00 1-2-04-08 ACTIVOS BIOLOGICOS 214,192.00 1-2-05 ACTIVOS INTANGIBLES 3,458,517.33 1-2-05-01 SOFTWARE 3,426,897.33 1-2-05-04 LICENCIAS 31,620.00 **TOTAL 263,011,013.07 Pasivo** Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante. **• Pasivo Circulante.** En éste, se concentran las obligaciones derivadas de operaciones por cuentas por pagar a corto plazo en las cuales se encuentra contabilizada los proveedores, donde dichas obligaciones se cubrieron prácticamente en su mayoría, las cuentas se van liquidando de acuerdo a la programación calendarizada con los proveedores, el saldo que se queda en las obligaciones es el que debe pagarse hasta el mes siguiente o en cuanto haya disponibilidad financiera. Así mismo las retenciones y contribuciones son por el ISR que se entera a la tesorería de la federación, así mismo existe transferencias otorgadas por pagar a corto plazo, por un a continuación, se presenta la integración del pasivo Circulante: **CUENTA DESCRIPCION SALDO** 2-1 PASIVO CIRCULANTE **9,766,587.70** 2-1-01 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **9,766,587.70** 2-1-01-02 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO 2,105,940.19 2-1-01-05 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 6,284.25 2-1-01-07 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO 6,059,249.38 2-1-03 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO 1,595,113.88 2-1-03-01 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA 1,595,113.88 **TOTAL 9,766,587.70 * Pasivo No Circulante** El pasivo no circulante está integrado por las siguientes cuentas: **documentos por pagar a largo plazo**, esta obligación está establecida a través de un convenio con el Instituto de Pensiones del Estado, así mismo la **deuda pública a largo plazo**, este compromiso está establecido con Banco Nacional de obras y Servicios Públicos, los saldos son los siguientes: **CUENTA DESCRIPCION SALDO** 2-2 PASIVO NO CIRCULANTE 162,467,083.54 2-2-02 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO 5,960,747.30 2-2-02-09 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO 5,960,747.30 2-2-03 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO 156,506,336.24 2-2-03-03 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO 156,506,336.24 **TOTAL 162,467,083.54 II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES** La finalidad es informar sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afectan o modifican el patrimonio. También muestra una relación resumida de los ingresos y gastos del Municipio hasta el 31 de junio del

2022, donde la diferencia fue positiva con un ahorro de \$ **85,451,775.63** **Ingresos y otros beneficios;** Este rubro está integrado por impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencia, subsidios, otras ayudas y asignaciones, para llevar a cabo sus actividades, cabe señalar que existe un incremento positivo de los ingresos de gestión comparado con el ejercicio anterior con un 3%, así mismo, hacer mención que las participaciones, aportaciones, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones, existe una variación negativa 13.5% comparado con el ejercicio anterior. **CUENTA DESCRIPCION SALDO 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS 306,879,461.57** 4-1 INGRESOS DE GESTION 117,262,193.60 4-1-01 IMPUESTOS 77,556,329.08 4-1-04 DERECHOS 30,477,546.80 4-1-05 PRODUCTOS 4,351,127.83 4-1-06 APROVECHAMIENTOS 4,877,189.89 4-2-01 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES 189,617,267.97 **TOTAL 306,879,461.57** **Gastos y Otras Pérdidas:** Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales, 4000 Ayudas Sociales 9000 Intereses de la deuda. **CUENTA DESCRIPCION SALDO 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS 186,227,945.13** 5-1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 163,707,641.37 5-1-01 SERVICIOS PERSONALES 113,026,707.40 5-1-02 MATERIALES Y SUMINISTROS 12,655,112.36 5-1-03 SERVICIOS GENERALES 38,025,821.61 5-2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 16,436,877.16 5-2-03 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES 379,683.83 5-2-04 AYUDAS SOCIALES 12,859,722.99 5-2-05 PENSIONES Y JUBILACIONES 2,490,028.16 5-2-06 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS 707,442.18 5-4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA 6,083,426.60 5-4-01 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA 6,083,426.60 **TOTAL 186,227,945.13** **AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO** Representa el saldo de la gestión del periodo, que se deriva de la diferencia de los registros de los ingresos captados por la ejecución de la Ley de Ingresos y el rubro de Costo de Operación incurridos por el Municipio, al cierre del periodo se observó una variación positiva al cierre del periodo de un 12.34% de incremento comparado con el ejercicio anterior. **CUENTA DESCRIPCION SALDO 3-2-01 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) 120,651,516.44** III) **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CUENTA DESCRIPCION SALDO 3 HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO 212,485,324.64** 3-2 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO 212,485,324.64 3-2-01 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) 120,651,516.44 3-2-02 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 91,931,829.17 **TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO 212,485,324.64**

Resultado del Ejercicio: El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de \$ **120,651,516.44** representa el Ahorro/Desahorro en cuanto a los gastos realizados, los ingresos de recursos presupuestales. **Resultado de Ejercicios Anteriores:** Este rubro comprende el traspaso del saldo de ejercicios anteriores, además reintegros de programas, por el traspaso de obras terminadas a Construcción de bienes no capitalizables y reclasificaciones por ajuste contables. IV) **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:** Efectivo y Equivalentes El Análisis de los saldos inicial y final del Estado de Flujo de Efectivo se observa la cuenta de efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio y al final del periodo que es como sigue: **CUENTA DESCRIPCION SALDO CUENTAS: BANCOS/TESORERIA AL 31 DE MARZO 2022 AL 30 DE JUNIO 2022 BANCOS/TESORERIA 85,021,797.68 103,860,890.44** En el periodo presentado **NO** se han registrado operaciones con cambios relativos a los bienes inmuebles, en edificios no habitacionales y otros bienes inmuebles. **CUENTA DESCRIPCION SALDO 1-2-03 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO 184,587,920.78** 1-2-03-03 EDIFICIOS NO HABITACIONALES 180,682,091.68 1-2-03-09 OTROS BIENES INMUEBLES 3,905,829.10 **Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) CONCEPTO MARZO 2022 JUNIO 2022 Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro 85,451,775.63 120,651,516.44** Movimientos de partidas (o Rubros) que no afectan al efectivo 0.00 0.00 depreciación 0.00 0.00 Amortización 0.00 0.00 Incrementos en las provisiones 0.00 0.00 Incremento en las inversiones producido por evaluación 0.00 0.00 Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles 0.00 0.00 Incremento en cuentas por cobrar 0.00 0.00 **Flujos De Efectivos Netos De Las Actividades De Operación 85,451,775.63 120,651,516.44** V) **CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES: 1 TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS 306,879,461.57 2 MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS 0.00 2.1 Ingresos Financieros 0.00 2.2 Incremento por variación de inventarios 0.00 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia 0.00 2.4 Disminución del exceso de provisiones 0.00 2.5 Otros ingresos y beneficios varios 0.00 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios 0.00 3 MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES 0.00 3.1 Aprovechamientos patrimoniales 0.00 3.2 Ingresos derivados de financiamientos 0.00 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables 0.00 4 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES 306,879,461.57 1 TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS 193,827,967.51 2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES 7,600,022.38 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización 0.00 2.2 Materias y Suministros 0.00 2.3 Mobiliario y equipo de administración 831,236.66 2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo 28,742.52 2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio 3,924.00 2.6 Vehículos y equipo de transporte 0.00 2.7 Equipo de defensa y seguridad 0.00 2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas 871,440.60 2.9 Activos biológicos 17,622.00 2.10 Bienes inmuebles 0.00 2.11 Activos intangibles 3,490.00 2.12 Obra Pública en Bienes de**

Dominio Público 0.00	2.13 Obra pública en bienes propios 0.00	2.14 Acciones y participaciones de capital 0.00
Préstamo 0.00	2.15 Compra de títulos y valores 0.00	2.16 Concesión de
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales 0.00	2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos 0.00	2.18
deuda pública 1,686,385.82	2.19 Amortización de la	2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)
4,157,180.78	2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables 0.00	3 MAS GASTOS
CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS 0.00	3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones 0.00	3.2 Provisiones 0.00
3.3 Disminución de inventarios 0.00	3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia 0.00	3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones 0.00
3.6 Otros Gastos 0.00	3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales 0.00	4 TOTAL DE GASTO CONTABLE
186,227,945.13		



MTRO. ALEJANDRO BARRAGÁN
SANCHEZ.

PRESIDENTE MUNICIPAL.




LIC. ANA-MARIA DEL TORO TORRES.

ENCARGADA DE LA HACIENDA
MUNICIPAL.



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