

**MUNICIPIO DE ZAPOTLÁN EL GRANDE, JALISCO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DE DESGLOSE**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.**

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	2,559,693.78
1-1-01-01	EFECTIVO	44,500.00
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA	2,515,193.78
	<b>TOTAL</b>	<b>2,559,693.78</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Zapotlán el Grande, en instituciones bancarias AL **31 DE DICIEMBRE DE 2021**, para cubrir compromisos tales como pagos a proveedores, retenciones y contribuciones a corto plazo, así mismo cubrir gastos administrativos y operativos que pudieran ser emergentes, cabe señalar que existe una disminución de saldos disponibles comparado al ejercicio anterior, esto se debe a que en este ejercicio se cubrió la mayor parte de obligaciones contraídas con proveedores y las retenciones y contribuciones a enterar.

**\* Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	220,616.72
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	81,351.42
1-1-02-04	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	86,127.00
1-1-02-05	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	53,138.30
	<b>TOTAL</b>	<b>220,616.72</b>

**\* Derechos a recibir efectivo y equivalentes:**

Representa el monto ingresos por recuperar a corto plazo, los cuales se van recuperando en el mes siguiente, los ingresos pendientes por recibir por la cantidad de **\$ 86,127.00** correspondientes a multas de transito del mes de noviembre y los fondos revolventes de acuerdo a las necesidades de los departamentos se van reintegrando.

**\* 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	2,057,300.17
1-1-09-01	VALORES EN GARANTIA	2,057,300.17
1-1-09-01-001	FIDEICOMISO F 3087 MONEX S.A.	2,057,300.17
	<b>TOTAL</b>	<b>2,057,300.17</b>

**\* 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	<b>261,254,557.29</b>
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	73,211,609.18
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	10,619,798.41
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,700,181.16
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	86,594.94
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	13,197,219.07
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	341,228.00
1-2-04-08	ACTIVOS BIOLOGICOS	196,570.00
1-2-05	ACTIVOS INTANGIBLES	3,455,027.33
1-2-05-01	SOFTWARE	3,426,897.33
1-2-05-04	LICENCIAS	28,130.00
	<b>TOTAL</b>	<b>261,254,557.29</b>

**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, a continuación, se presenta la integración del pasivo Circulante:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2-1	PASIVO CIRCULANTE	<b>8,245,466.48</b>
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,245,466.48
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,165,594.85
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,079,871.63
	<b>TOTAL</b>	<b>8,245,466.48</b>

- \* **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	165,748,583.24
2-2-02	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	6,190,006.82
2-2-02-09	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	6,190,006.82
2-2-03	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	159,558,576.42
2-2-03-03	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	159,558,576.42
	<b>TOTAL</b>	<b>165,748,583.24</b>

## 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 durante el ejercicio 2021, donde la diferencia fue positiva con un ahorro de \$ 48,169,549.96

### 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 cabos sus actividades, cabe señalar que existe un incremento positivo de los ingresos de gestión comparado con el ejercicio anterior con un 15%, así mismo, hacer mención que las participaciones, aportaciones, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones, existe una variación positiva 5.5% comparado con el ejercicio anterior.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
<b>4</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>493,741,307.48</b>
4-1	INGRESOS DE GESTION	148,137,998.05
4-1-01	IMPUESTOS	80,660,997.94
4-1-04	DERECHOS	48,783,005.86
4-1-05	PRODUCTOS	7,183,566.97
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	11,510,427.28
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	345,603,309.43
	<b>TOTAL</b>	<b>493,741,307.48</b>

#### 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
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>445,571,757.52</b>
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	347,481,305.76
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	257,997,191.69
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	23,072,28.61
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	6,6411,885.46
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	36,555,368.38
5-2-03	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3,778,478.26
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	25,697,050.88
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	5,908,499.24
5-2-06	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	1,171,340.00
5-4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	9,697,703.64
5-4-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	9,697,703.64
	<b>TOTAL</b>	<b>445,571,757.52</b>

#### 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 25% de incremento comparado con el ejercicio anterior.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	48,169,549.96

#### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
<b>3</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	
3-2	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	92,098,118.24
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	48,169,549.96
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	43,928,568.28
	<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>92,028,118.24</b>

**Resultado del Ejercicio:**

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de **\$48,169,549.96** 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 EL 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
		AL 30 DE DICIEMBRE 2021
<b>CUENTAS:</b>	<b>BANCOS/TESORERIA</b>	<b>EJERCICIO 2021</b>
<b>BANCOS/TESORERIA</b>		<b>41,067,423.10</b>
		<b>2,559,693.78</b>

La principal variación que se observa en los saldos es por el pago al Instituto de Pensiones del Estado por pagos rezagados, pagos de adeudos del ejercicio anterior, así los pagos con recurso etiquetado por pendientes de obras en proceso.

En el periodo presentado se han registrado operaciones con cambios relativos a los bienes inmuebles, en edificios no habitacionales y otros bienes inmuebles, también se registraron cambios en Mobiliario y equipo de administración, equipo de transporte y maquinaria, otros equipos y herramientas.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	<b>184,587,920.78</b>
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	2021	2020
<b>Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>48,169,549.96</b>	<b>35,993,327.92</b>
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
<b>Flujos De Efectivos Netos De Las Actividades De Operación</b>	<b>\$48,169,549.96</b>	<b>\$35,993,327.92</b>

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Clave	Descripción	Importe	Total
1	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>507,494,128.22</b>
2	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00	
3	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>13,752,820.74</b>
	<i>Productos de capital</i>	0.00	
	<i>Aprovechamientos capital</i>	0.00	
	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	13,752,820.74	
	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00	
4	<b>INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>493,741,307.48</b>

  

Clave	Descripción	Importe	Total
1	<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>492,066,930.25</b>

<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>98,332,552.47</b>
	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	1,382,315.38	
	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	188,876.07	
	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	6,495.01	
	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	0.00	
	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	162,097.83	
	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	601,756.17	
	<i>Activos biológicos</i>	0.00	
	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00	
	<i>Activos intangibles</i>	0.00	
	<i>Obra pública en bienes propios</i>	0.00	
	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00	
	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00	
	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00	
	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda pública</i>	37,253,656.44	
	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	6,525,003.61	
	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	52,212,351.96	
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>51,837,379.74</b>
	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	51,837,379.74	
	<i>Provisiones</i>	0.00	
	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00	
	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros Gastos</i>	0.00	
	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>445,571,757.52</b>



*[Handwritten signature]*  
**MTRO. ALEJANDRO BARRAGAN SANCHEZ**  
**PRESIDENTE MUNICIPAL.**



*[Handwritten signature]*  
**LIC. ANA MARIA DEL TORO TORRES.**  
**ENCARGADA DE LA HACIENDA MUNICIPAL.**

**ASEJ2021-13-25-02-2022-1**

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