

MUNICIPIO DE ZAPOTLÁN EL GRANDE, JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021.

Los Estados financieros del Municipio de Zapotlán el Grande 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**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------|-------------------------|---------------|
| 1-1-01 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 51,828,914.05 |
| 1-1-01-01 | EFECTIVO | 34,000.00 |
| 1-1-01-02 | BANCOS/TESORERIA | 51,794,914.05 |
| | TOTAL | 51,828,914.05 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Zapotlán el Grande, en instituciones bancarias.

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

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------|--|---------------------|
| 1-1-02 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 1,062,225.30 |
| 1-1-02-03 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 365,239.62 |
| 1-1-02-04 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 419,744.50 |
| 1-1-02-05 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | 277,241.18 |
| 1-1-02-09 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | 0.00 |
| | TOTAL | 1,062,225.30 |

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

Representa el monto ingresos por recuperar a corto plazo por \$365,239.62 que se van recuperando en el mes siguiente, los ingresos pendientes por recibir, por la cantidad de \$419,744.50 ,se están haciendo las gestiones correspondientes ante la Secretaria de Finanzas y los fondo revolventes de acuerdo a los 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 de. Según contratos numero 12934 09 de Enero 2017 y 13773 de Enero 2021.

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------|--|---------------------|
| 1-1-09 | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 1,743,918.67 |
| 1-1-09-01 | VALORES EN GARANTIA | 1,743,918.67 |
| 1-1-09-01-001 | FIDEICOMISO F 3087 MONEX S.A. | 1,743,918.67 |
| 1-1-09-01-002 | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | 0.00 |
| | TOTAL | 1,743,918.67 |

*** Activos no circulantes**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso e intangibles , se integra de la siguiente manara:

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------|--|----------------|
| 1-2 | ACTIVO NO CIRCULANTE | 287,785,335.64 |
| 1-2-03 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO | 212,635,716.00 |
| 1-2-03-03 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 154,148,662.68 |
| 1-2-03-05 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO. | 54,581,224.22 |
| 1-2-03-09 | OTROS BIENES INMUEBLES | 3,905,829.10 |
| 1-2-04 | BIENES MUEBLES | 71,694,592.31 |
| 1-2-04-01 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 9,572,742.66 |
| 1-2-04-02 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 3,585,043.24 |
| 1-2-04-03 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 85,794.93 |
| 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 | 12,843,195.88 |
| 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 |
| | TOTAL | 287,785,335.64 |

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante.

- **Pasivo Circulante.**

En éstos inciden pasivos derivados de operaciones por cuentas por pagar a corto plazo en las cuales se encuentra contabilizada los proveedores, las retenciones por pagar de pensiones del Estado y el ISR a la tesorería e la federación, la porción de la deuda pública, las cuentas se van liquidando de acuerdo a la programación con los proveedores el saldo que se tiene en a las obligaciones que deben pagarse hasta el mes siguiente o en cuanto haya disponibilidad financiera. a continuación se presenta la integración del pasivo:

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------|--|---------------|
| 2-1 | PASIVO CIRCULANTE | 19,520,573.28 |
| 2-1-01 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 18,108,956.09 |
| 2-1-01-01 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2-1-01-02 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,260,685.50 |
| 2-1-01-03 | CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 248,881.97 |
| 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 | 15,356,004.14 |
| 2-1-01-08 | DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,472.55 |
| 2-1-01-09 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 234,627.68 |
| 2-1-03 | PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO | 1,411,617.19 |
| 2-1-03-01 | PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA | 1,411,617.19 |
| 2-1-05 | PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2-1-05-01 | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2-1-07 | PROVISIONES A CORTO PLAZO | 0.00 |
| 2-1-07-09 | OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO | 0.00 |
| | TOTAL | 19,520,573.28 |

*** Pasivo No Circulante**

El pasivo no circulante se integra de la deuda y otros pasivos a largo plazo con los que cuenta el Municipio:

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------|---|-----------------------|
| 2-2 | PASIVO NO CIRCULANTE | 171,205,306.02 |
| 2-2-02 | DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 6,419,266.34 |
| 2-2-02-09 | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 6,419,266.34 |
| 2-2-03 | DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO | 164,786,039.68 |
| 2-2-03-03 | PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO | 164,786,039.68 |
| | TOTAL | 171,205,306.02 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios;

Los ingresos generados por el Municipio de Zapotlán el Grande, son por los conceptos que se listan a continuación.

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------|---|-----------------------|
| 4 | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 287,171,052.42 |
| 4-1 | INGRESOS DE GESTION | 99,269,992.77 |
| 4-1-01 | IMPUESTOS | 57,865,931.59 |
| 4-1-04 | DERECHOS | 28,875,646.94 |
| 4-1-05 | PRODUCTOS | 5,509,450.05 |
| 4-1-06 | APROVECHAMIENTOS | 7,018,964.19 |
| 4-2-01 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | 187,901,059.65 |
| | TOTAL | 287,171,052.42 |

Gastos y Otras Pérdidas:

Dentro de esta partidas se tiene reflejado gastos para el funcionamiento del Municipio de Zapotlán el Grande, integrado por los conceptos que se listan a continuación:

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------|--------------------------------|-----------------------|
| 5 | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 183,689,091.98 |
| 5-1 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 160,590,798.21 |

| | | |
|--------|--|----------------|
| 5-1-01 | SERVICIOS PERSONALES | 120,322,900.93 |
| 5-1-02 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 10,371,640.78 |
| 5-1-03 | SERVICIOS GENERALES | 29,896,256.50 |
| 5-2 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 18,423,548.36 |
| 5-2-03 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 1,949,085.96 |
| 5-2-04 | AYUDAS SOCIALES | 13,284,100.23 |
| 5-2-05 | PENSIONES Y JUBILACIONES | 2,647,817.17 |
| 5-2-06 | TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS | 542,545.00 |
| 5-4 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 4,674,745.41 |
| 5-4-01 | INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA | 4,674,745.41 |
| | TOTAL | 183,689,091.98 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En la variación del patrimonio se registraron los movimientos de capitalización de obras.

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO | |
|--------|--|---------------|---------------|
| 3 | HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO | 0.00 | 53,209,501.08 |
| 3-1 | HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 3,549,678.27 | 0.00 |
| 3-1-01 | APORTACIONES | 3,549,678.27 | 0.00 |
| 3-2 | HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO | 0.00 | 56,759,179.35 |
| 3-2-02 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 66,826,773.74 |
| 3-2-05 | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 10,067,594.39 | 0.00 |
| | TOTAL | 13,617,272.66 | 66,826,773.74 |



[Signature]
LIC. MARIA LUIS JUAN MORALES.
PRESIDENTA MUNICIPAL INTERINA.

[Signature]
MTRO. TEOFILO DE LA CRUZ MORAN.
TESORERO MUNICIPAL.



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