

MUNICIPIO DE ZAPOTLÁN EL GRANDE, JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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	69,284,319.64
1-1-01-01	EFECTIVO	40,000.00
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA	69,244,319.64
	TOTAL	69,284,319.64

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	21,964,846.87
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	434,855.70
1-1-02-04	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	20,419,744.50
1-1-02-05	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	1,110,246.67
1-1-02-09	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00
	TOTAL	21,964,846.87

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

Representa el monto ingresos por recuperar a corto plazo por \$434,855.70 que se van recuperando en el mes siguiente, los ingresos pendientes por recibir, por la cantidad de \$419,744.50 pendientes de ingresar del estado por multas viales y del programa FOCCI 2021 la cantidad de \$20'000,000.00.

*** Otros activos circulantes.**

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1-1-09	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	1,534,486.47
1-1-09-01	VALORES EN GARANTIA	1,534,486.47
1-1-09-01-001	FIDEICOMISO F 3087 MONEX S.A.	1,520,171.47
1-1-09-01-002	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	14,315.00

* **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	286,999,181.45
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	212,593,499.19
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	134,750,362.93
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO.	77,843,136.26
1-2-04	BIENES MUEBLES	70,950,654.93
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	9,262,821.67
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,511,305.09
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	11,628,207.07
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	12,645,015.47
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	286,999,181.45

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 pro 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
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	57,693,150.46
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,766,123.39
2-1-01-03	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	200,425.17
2-1-01-05	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,650,711.48
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	52,838,790.19
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	2,582,079.21
2-1-03-01	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	2,582,079.21
2-1-05	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	11,500,000.01
2-1-05-01	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	11,500,000.01
2-1-07	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00
2-1-07-09	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00
	TOTAL	71,775,229.68

*** 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	173,819,935.78
2-2-02	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	6,533,896.10
2-2-02-09	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	6,533,896.10
2-2-02-09-002	PENSIONES DEL ESTADO DE JALISCO	6,533,896.10
2-2-03	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	167,286,039.68
2-2-03-03	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	167,286,039.68
2-2-03-03-001	CREDITO NO. 7025 DE \$90'000,000 (BANOBRAS)	17,581,988.37
2-2-03-03-008	CREDITO BANOBRAS NO. 12934 POR 107'299,999.50	100,787,428.44
2-2-03-03-009	CREDITO BANOBRAS POR \$49,324,768.02	48,916,622.87

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
4-1	INGRESOS DE GESTION	65,479,233.17
4-1-01	IMPUESTOS	44,156,990.86
4-1-01-02	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	43,323,889.48
4-1-01-07	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	833,101.38
4-1-04	DERECHOS	14,979,347.55
4-1-04-01	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	4,273,185.55
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	9,545,912.96
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	166,459.54
4-1-04-09	OTROS DERECHOS	993,789.50
4-1-05	PRODUCTOS	3,468,678.31
4-1-05-01	PRODUCTOS	3,468,678.31
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	2,874,216.45
4-1-06-02	MULTAS	2,231,723.62

4-1-06-03	INDEMINIZACIONES	38,003.00
4-1-06-04	REINTEGROS	304,570.29
4-1-06-08	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	299,893.54
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS	26.00
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	104,870,844.26
4-2-01-01	PARTICIPACIONES	60,671,451.90
4-2-01-02	APORTACIONES	22,487,381.38
4-2-01-03	CONVENIOS	20,790,178.83
4-2-01-04	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	921,832.15
	TOTAL	170,350,077.43

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	SALD
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	83,442,094.
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	62,690,567.
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	32,389,092.
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	7,502,765.
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,543,655.
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	11,765,373.
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	4,001,588.
5-1-01-06	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	3,488,090.
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,602,736.
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	403,896.
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	95,068.
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	812,595.
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	176,086.
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,646,311.
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	18,195.
5-1-02-08	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	10,393.
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	440,188.
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	16,148,791.
5-1-03-01	SERVICIOS BASICOS	5,790,499.

5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	53,748.66	
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	183,684.80	
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	382,289.36	
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	9,405,576.88	
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	58,450.71	
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	76,377.75	
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	198,163.70	
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,688,032.47	
5-2-03	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,007,590.80	
5-2-03-01	SUBSIDIOS	1,007,590.80	
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	7,147,893.23	
5-2-04-01	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	62,253.12	
5-2-04-02	BECAS	35,963.99	
5-2-04-03	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	7,049,676.12	
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	1,333,015.44	
5-2-05-01	PENSIONES	842,044.92	
5-2-05-02	JUBILACIONES	490,970.52	
5-2-06	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	199,533.00	
5-2-06-02	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	199,533.00	
5-4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	2,317,452.07	
5-4-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	2,317,452.07	
5-4-01-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	2,317,452.07	
	TOTAL	95,447,579.53	

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	MOVIMIENTOS	
3	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	59,285,171.07
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	62,834,849.34
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	66,826,773.74

3-2-05	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,991,924.40	0.00
	TOTAL	7,541,602.67	66,826,773.74




LIC. MARIA LUIS JUAN MORALES.
 PRESIDENTA MUNICIPAL INTERINA.




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.