

MUNICIPIO DE ZAPOTLÁN EL GRANDE, JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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**

Se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1-1-01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	25,662,098.74
1-1-01-01	EFECTIVO	20,500.00
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA	25,641,598.74
	TOTAL	25,662,098.74

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	168,367.27
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	54,730.27
1-1-02-04	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	111,637.00
1-1-02-05	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	2,000.00
	TOTAL	168,367.27

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

Representa el monto ingresos por recuperar a corto plazo se van recuperando en el mes siguiente, los ingresos pendientes por recibir por la cantidad de \$111,637.00 correspondientes a multas de transito del mes de agosto y los fondos 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 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	1,867,274.00
1-1-09-01	VALORES EN GARANTIA	1,867,274.00
1-1-09-01-001	FIDEICOMISO F 3087 MONEX S.A.	1,867,274.00
	TOTAL	1,867,274.00

*** 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	309,022,644.97
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	233,231,632.58
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	180,307,119.46
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO.	49,018,684.02

1-2-03-09	OTROS BIENES INMUEBLES	3,905,829.10
1-2-04	BIENES MUEBLES	72,335,985.06
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	10,111,809.07
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,603,235.23
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	12,926,530.22
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	309,022,644.97

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 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	8,521,340.86
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,081,049.34
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,185,113.09
2-1-01-03	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,399.92
2-1-01-05	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	553,008.00
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,326,528.33
2-1-03	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	1,440,291.52
2-1-03-01	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	1,440,291.52
	TOTAL	8,521,340.86

5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	16,133,591.42
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	50,692,909.33
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	28,437,685.15
5-2-03	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3,519,723.76
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	20,245,341.14
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	3,946,281.25
5-2-06	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	726,339.00
5-4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	7,133,085.71
5-4-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	7,133,085.71
	TOTAL	290,707,804.51

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.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	102,855,307.45

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
3	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
3-2	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	146,538,228.38
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	102,855,307.45
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	43,682,920.93
	TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	146,538,228.38

Resultado del Ejercicio:

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de \$102,855,307.45 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, el 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 SEPTIEMBRE 2021
CUENTAS:	BANCOS/TESORERIA	EJERCICIO 2021	
BANCOS/TESORERIA		41,026,423.10	11,524,459.26

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 Construcciones en proceso en bienes de dominio público y en construcciones en proceso en bienes propios, en bienes inmuebles se registraron cambio en Mobiliario y equipo de administración, equipo de transporte y maquinaria, otros equipos y herramientas.

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021		
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	407,315,932.70
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	<i>0.00</i>
	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	<i>0.00</i>
	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	<i>0.00</i>
	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	<i>0.00</i>
	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	<i>0.00</i>
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	13,752,820.74
	<i>Productos de capital</i>	<i>0.00</i>
	<i>Aprovechamientos capital</i>	<i>0.00</i>
	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	<i>13,752,820.74</i>
	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	<i>0.00</i>
4	INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	393,563,111.96

*** 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	167,543,676.26
2-2-02	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	6,304,636.58
2-2-02-09	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	6,304,636.58
2-2-03	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	161,239,039.68
2-2-03-03	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	161,239,039.68
	TOTAL	167,543,676.26

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	393,563,111.96
4-1	INGRESOS DE GESTION	124,354,732.65
4-1-01	IMPUESTOS	68,537,161.48
4-1-04	DERECHOS	39,388,102.10
4-1-05	PRODUCTOS	6,465,993.93
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	9,963,475.14
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	269,208,379.31
	TOTAL	393,563,111.96

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos y otras perdidas 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	290,707,804.51
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	255,137,033.65
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	188,310,532.90

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021		
	IMPORTE	TOTAL
1 TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		382,107,726.43
2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		91,399,921.92
Mobiliario y equipo de administración	874,326.04	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	91,930.14	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,495.01	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	162,097.83	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	331,067.32	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	34,018,271.90	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	6,525,003.61	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	49,390,730.07	
3 MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4 TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		290,707,804.51

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.