

MUNICIPIO TEPATILÁN DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

1.- Efectivo y Equivalentes

La Entidad maneja todas sus cuentas bancarias de tipo productiva, también contamos con una cuenta de inversión Financiera Fideicomiso Banco Monex que funge como fondo de garantía para el pago de la deuda adquirida con Banobras, como siguen:

1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	\$134,602,595.88
1.1.1.2.1	BANCOS RECURSOS PROPIOS	\$19,897,791.87
1.1.1.2.1.01	RECAUDACION PROPIA	\$18,843,284.36
1.1.1.2.1.01.5	SCOTIANBANK IMPUESTOS	\$870,652.22
1.1.1.2.1.01.13	BANBAJIO (NOMINA)	\$223,602.95
1.1.1.2.1.01.37	BANBAJIO Recaudación DERECHOS	\$444,229.59
1.1.1.2.1.01.42	HSBC (PROVISIÓN DE AGUINALDO 2021)	\$22,829.79
1.1.1.2.1.01.46	BANBAJIO IMPUESTOS 2021	\$2,457,883.77
1.1.1.2.1.01.49	SCOTIABANK (INGRESOS TIANGUIS 2021)	\$465,369.87
1.1.1.2.1.01.50	BANBAJIO (PRODUCTOS)	\$376,348.33
1.1.1.2.1.01.51	BANBAJIO (APROVECHAMIENTOS)	\$333,295.44
1.1.1.2.1.01.58	HSBC) (PRODUCTOS)	\$98,191.35
1.1.1.2.1.01.65	SANTANDER NOMINA	\$18,951.23
1.1.1.2.1.01.75	BANORTE (DERECHOS)	\$415,831.15
1.1.1.2.1.01.76	BBVA BANCOMER REC PROPIO	\$513,135.10
1.1.1.2.1.01.77	SCOTIABANK APROVECHAMIENTOS	\$405,540.63
1.1.1.2.1.01.78	SCOTIANBANK DERECHOS 2018-2021	\$581,013.80
1.1.1.2.1.01.85	BBVA TERMINALES 2022	\$714,443.67
1.1.1.2.1.01.93	BBVA BANCOMER PAGOS	\$781,491.84
1.1.1.2.1.01.95	BANBAJIO FERIA TEPABRIL 2022	\$1,422,801.53
1.1.1.2.1.01.96	BANBAJIO "FONDO DE LA INFRAESTRUCTURA PRODUCTIVA RECURSO PROPIO 2022	\$8,517,879.82
1.1.1.2.1.01.97	BANORTE PROVISION DE PAGOS 2022	\$174,792.28
1.1.1.2.1.01.98	SANTANDER PROVISION DE PAGOS 2022	\$5,000.00
1.1.1.2.1.06	APORTACIONES DE TERCEROS PARA OBRAS O SERVICIOS	\$1,054,507.51
1.1.1.2.1.06.18	BANORTE APORTACIONES TERCEROS RAMO 33	\$261,956.92

1.1.1.2.1.06.19	BBVA BANCOMER Recursos Propios (aportaciones de terceros)	\$792,550.59
1.1.1.2.2	BANCOS FINANCIAMIENTOS INTERNOS	\$168,041.35
1.1.1.2.2.01	EMPRESTITOS A LA BANCA COMERCIAL	\$168,041.35
1.1.1.2.2.01.03	FINANCIAMIENTO INFRAESTRUTURA PRODUCTIVA (OBRA PUBLICA) PAVIMENTACION CALLE DEL MUNICIPIO	\$168,041.35
1.1.1.2.2.01.03.41	SCOTIABANK (CRÉDITO BANOBRAS)	\$168,041.35
1.1.1.2.5	BANCOS RECURSOS FEDERALES	\$93,440,692.80
1.1.1.2.5.01	INFRAESTRUTURA	\$13,211,858.25
1.1.1.2.5.01.22	INFRA 2022	\$13,211,858.25
1.1.1.2.5.01.22.84	SCOTIABANK FAISM 2022	\$13,211,858.25
1.1.1.2.5.02	FORTALECIMIENTO	\$10,753,780.43
1.1.1.2.5.02.22	FORTA 2022	\$10,753,780.43
1.1.1.2.5.02.22.83	BANBAJIO FORTAMUN 2022	\$10,753,780.43
1.1.1.2.5.03	PARTICIPACIONES FEDERALES	\$68,321,747.59
1.1.1.2.5.03.31	HSBC (PARTICIPACIONES)	\$22,356,720.79
1.1.1.2.5.03.54	BANCO MONEX (FIDEICOMISO) 144 MDP	\$982.60
1.1.1.2.5.03.82	HSBC FONDO DE INFRAESTRUTURA PRODUCTIVA 2022	\$45,959,044.20
1.1.1.2.5.03.102	SANTANDER (FONDO DE RESERVA PARA INFRAESTRUTURA PRODUCTIVA)	\$5,000.00
1.1.1.2.5.04	PROGRAMAS FEDERALES	\$1,153,306.53
1.1.1.2.5.04.3	SUBSEMUN	\$703,826.75
1.1.1.2.5.04.3.57	SCOTIABANK (APOYO A VIUDAS DE ELEMENTOS DE SEGURIDAD PUBLICA)	\$703,826.75
1.1.1.2.5.04.4	APAZU	\$311,076.14
1.1.1.2.5.04.4.69	SCOTIABANK (APAZU 2015)	\$311,076.14
1.1.1.2.5.04.13	INSTITUTO DE LA MUJER	\$138,403.64
1.1.1.2.5.04.13.100	SCOTIABANK (INMUJERES 2022)	\$138,403.64
1.1.1.2.6	BANCOS RECURSOS ESTATALES	\$21,096,069.86
1.1.1.2.6.02	PROGRAMAS ESTATALES	\$21,096,069.86
1.1.1.2.6.02.4	TALLERES DE INICIACION ARTISTICA	\$126,498.51
1.1.1.2.6.02.4.103	BANORTE (FONDO DE TALLERES PARA CASA DE LA CULTURA)	\$126,498.51
1.1.1.2.6.02.6	FOCOCI	\$20,052,317.00
1.1.1.2.6.02.6.22	FOCOCI 2022	\$20,052,317.00
1.1.1.2.6.02.6.22.104	SCOTIABANK (FOCOCI 2022)	\$20,052,317.00
1.1.1.2.6.02.16	OPERACIÓN DE LA ESTRATEGIA ALE	\$486,039.66
1.1.1.2.6.02.16.99	SCOTIABANK (ESTRATEGIA ALE 2022)	\$486,039.66
1.1.1.2.6.02.20	REHAB DE TEMPLOS CON VALOR PATRIMONIAL EN EDO DE JAL	\$431,214.69
1.1.1.2.6.02.20.64	BANBAJIO (REHAB DE TEMPLOS CON VALOR PATRIMONIAL EN EDO DE JAL)	\$431,214.69
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES	\$45,797,603.56
1.1.1.4.1	RECURSO PROPIO	\$17,272,633.69
1.1.1.4.1.01	RECURSO PROPIO	\$17,272,633.69

1.1.1.4.1.01.42	HSBC (INV PROVISIÓN DE AGUINALDO)	\$8,947,341.67
1.1.1.4.1.01.98	SANTANDER INV PROVISION DE PAGOS 2022	\$8,325,292.02
1.1.1.4.5	RECURSOS FEDERALES	\$28,524,969.87
1.1.1.4.5.03	PARTICIPACIONES FEDERALES	\$28,524,969.87
1.1.1.4.5.03.54	INV BANCO MONEX (FIDEICOMISO) 144 MDP	\$2,993,148.54
1.1.1.4.5.03.102	SANTANDER (FONDO DE RESERVA PARA INFRAESTRUCTURA PRODUCTIVA)	\$25,531,821.33

2.- Derechos o recibir Efectivo o Equivalente

Se cuenta con gastos por comprobar pendiente de saldar, préstamos por cobrar a personal que no cuenta con pensiones del estado, así como derechos a recibir en efectivo.

A continuación, se presenta la integración:

1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1'149,405.38
1.1.2.6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$410,050.00
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A	\$5,000.00

3.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

Tenemos Anticipos a Proveedores como siguen:

1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y	\$5'535,788.59
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO	\$3'929,946.01

Así como se cuenta con Deudores diversos a Largo Plazo, un saldo por recuperar correspondiente a impuestos ya que se encuentra sujeto a juicio y Préstamos otorgados a largo plazo como siguen:

1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$2,178,157.07
1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	\$137,681.71
1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	\$88,725.60

4.- Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios).

"Esta Nota no le aplica al Ente Público, ya que no se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes"

5.- Bienes Disponibles para su Consumo dentro de la Cuenta de Almacén.

En este periodo presentado, la entidad no registró operaciones financieras relacionadas con almacén de materiales y suministros de consumo.

06.- Inversiones Financieras.

a) Fideicomisos

El Municipio no cuenta con fideicomisos.

b) Inversiones Financieras

El Municipio no maneja inversiones Financieras a largo plazo.

7.- Participaciones y aportaciones de capital.

En el periodo presentado la entidad no registró operaciones financieras relacionadas con Participaciones y Aportaciones de capital.

08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

a) Bienes Inmuebles.

1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	\$4,530,206,863.35
1.2.3.1	TERRENOS	\$3,394,445,967.08
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$113,741,436.96
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	\$1,018,322,129.74
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$3,697,329.57

Se registró al gasto toda obra que no es capitalizable.

b) Bienes Muebles.

1.2.4	BIENES MUEBLES	\$136,322,405.71
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$14,796,981.89
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$5,094,170.17
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$1,154,056.78
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$79,125,360.97
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$3,818,759.88
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$31,962,597.84
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$370,478.18

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES 2011-2021 \$ 79'357,535.65

La depreciación acumulada se registra con el método basado en los documentos emitidos por el CONAC para tal efecto, así como las tasas aplicadas en su mayoría fueron las sugeridas en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" contenida en el documento PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL, a continuación se señala dicha información.

Se dio de baja un tapete adquirido en el 2011 por parte de patrimonio por lo tanto se descontó el monto \$11,019.00 de la depreciación.

Cuenta	Concepto	% de depreciación anual
1.2.3		
1.2.3.2	Viviendas	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	5
1.2.4		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10

1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
1.2.4.2		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20
1.2.4.3		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	20
1.2.4.4		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	20
1.2.4.5		
1.2.4.6		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10

NOTA: Automóviles y Equipo Terrestre de Seguridad Pública depreciación al 50%

09.- Bienes Intangibles y Diferidos

Tomando en cuenta el documento que contiene las Principales Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio en el que se señala que:

“Al igual que la depreciación, éstos activos están sujetos a amortización, siempre y cuando tengan una vida útil determinable y, para su determinación, deben considerarse los mismos elementos que en la depreciación”, por lo tanto se consideró el siguiente porcentaje de amortización.

Software	10%
Tecnologías de la Información	33.30%

1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	\$17,781,551.28
1.2.5.1	SOFTWARE	\$17,537,192.83

1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$70,931.49
1.2.5.4	LICENCIAS	\$173,426.96

VALOR ACUMULADO DE AMORTIZACIÓN 2011-2021 \$13'650,503.07

10.- Estimaciones y Deterioros

"En el periodo presentado la entidad no registro operaciones relacionadas con Estimaciones y Deterioros, derivados de cuentas incobrables."

11.- Activos Diferidos

En el periodo presentado se cuenta con un saldo registrado, como sigue:

1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	\$ 4,955,694.65
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 1,304.05

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

12.- Cuentas por pagar a corto plazo

"En la cuenta de sueldos por pagar a corto plazo quedó registrada la cantidad de \$54,654.00, dicho monto corresponde a sueldo y aguinaldo que si corresponde pendiente de pago

a algunos empleados que no se presentaron a cobrar, como nómina retenida para pago de capacitación que no se debió de rebajar y se ingresó por parte de oficialía mayor. La cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo se refiere a los montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes y servicios en el periodo, de las operaciones que realiza el Municipio de Tepatitlán de Morelos para el desarrollo de sus funciones, los cuales se cubrirán en los siguientes meses. Se tiene la cuenta de Contratistas por pagar a corto plazo, monto referido a la ejecución de las obras de inversión que se encuentran en proceso, como son las obras comprometidas, la restauración de las Torres de la Parroquia de San Francisco de Asís, así como las retenciones que se derivan de la relación laboral con sus trabajadores, como el impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios, Isr retenido por servicios profesionales, Isr retenido del Régimen Simplificado de Confianza e Isr retenido por arrendamiento de inmuebles, RTP (Remuneración al Trabajo Personal Subordinado). También se encuentra la retención del 2 y 5 al millar de la obras ejecutadas por la Dirección de Obras Públicas pendiente de enterar.

2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDO	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$54,654.00	Durante el ejercicio	100%
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,070,018.07	Menor a 30 días e igual a 365 días	100%
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$703,883.46	Durante el ejercicio	100%
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,000.00	Menor a 90 días	100%
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA	\$1,905,721.51	Menor a 30 días e igual a 365 días	100%
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$18,275.37	Menor a 90 días	100%

13.- Provisiones a corto plazo

El Municipio cuenta con registro de algunos ingresos pendientes de clasificar.

2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$106,440.04
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$106,440.04

El Municipio cuenta con Deuda Pública por pagar a largo Plazo, como sigue:

2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	\$183,043,389.98
2.2.3	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$183,043,389.98
2.2.3.3	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$183,043,389.98

II) ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1.-En el ejercicio presentado el Municipio ha recaudado por los impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos de acuerdo a la ley de Ingresos, Participaciones, aportaciones, transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas como se muestra a continuación:

4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$553,869,865.20
4.1	INGRESOS DE GESTION	\$191,325,919.29
4.1.1	IMPUESTOS	\$114,387,379.91
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$418,106.75
4.1.1.1.1	Impuestos sobre espectáculos	\$418,106.75
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$110,995,319.45
4.1.1.2.1	Impuesto predial	\$63,942,509.41
4.1.1.2.2	Impuesto sobre Transmisiones patrimoniales	\$37,079,516.25
4.1.1.2.3	Impuestos sobre negocios juridicos	\$9,973,293.79
4.1.1.7	ACCESORIOS DE LOS IMPUESTOS	\$2,973,953.71
4.1.1.7.1	Recargos	\$1,453,031.79
4.1.1.7.3	Multas	\$1,185,698.62
4.1.1.7.4	Gastos de ejecución	\$335,223.30
4.1.4	DERECHOS	\$47,279,567.48
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$13,091,800.59
4.1.4.1.1	Derechos por el uso del piso	\$4,258,941.16
4.1.4.1.3	Derechos de uso de cementerios y panteones municipales	\$4,871,853.70
4.1.4.1.4	Derechos de concesiones y demás inmuebles de propiedad municipal	\$3,961,005.73
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$29,620,757.12

4.1.4.3.1	Derechos de licencias y permisos de giros	\$10,456,852.95
4.1.4.3.2	Derechos de licencias y permisos de anuncios	\$1,199,337.10
4.1.4.3.3	Derechos de licencias de construcción, reconstrucción, reparación o demolición de obras	\$2,295,103.58
4.1.4.3.5	Derechos de alineamiento, designación de número oficial e inspección	\$635,535.60
4.1.4.3.6	Derechos de licencias de cambio de régimen de propiedad y urbanización	\$2,546,211.21
4.1.4.3.8	Derechos de servicios de sanidad	\$403,427.07
4.1.4.3.9	Derechos de servicio de limpieza, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos	\$2,092,134.40
4.1.4.4	ACCESORIOS DE LOS DERECHOS	\$1,270,162.82
4.1.4.4.1	Recargos	\$234,602.38
4.1.4.4.3	MULTAS	\$1,003,785.44
4.1.4.4.4	Gastos de ejecución y de embargo	\$31,775.00
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	\$3,296,846.95
4.1.4.9.1	DERECHOS NO ESPECIFICADOS	\$3,296,846.95
4.1.5	PRODUCTOS	\$13,195,549.12
4.1.5.1	Productos	\$13,195,549.12
4.1.5.1.9	Productos diversos	\$13,195,549.12
4.1.6	APROVECHAMIENTOS	\$16,463,422.78
4.1.6.2	MULTAS	\$4,525,814.63
4.1.6.2.1	Aprovechamientos de las sanciones, multas, honorarios y donativos	\$4,525,814.63
4.1.6.8	ACCESORIOS DE LOS APROVECHAMIENTOS	\$266,095.00
4.1.6.8.1	RECARGOS	\$266,095.00
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$11,671,513.15
4.1.6.9.9	Otros aprovechamientos	\$11,671,513.15
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI	\$362,543,945.91
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$362,543,945.91
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	\$230,843,335.03
4.2.1.1.1	Participaciones	\$230,843,335.03
4.2.1.2	APORTACIONES	\$106,227,894.20
4.2.1.2.1	Aportaciones federales	\$106,227,894.20
4.2.1.3	CONVENIOS	\$20,956,250.00
4.2.1.3.1	Convenios	\$20,956,250.00
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$4,516,466.68
4.2.1.4.1	Tenencia o uso de vehículos	\$55.19
4.2.1.4.2	Fondo de compensación ISAN	\$626,539.75
4.2.1.4.3	Impuesto sobre automóviles nuevos	\$3,889,871.74

Nota: La cantidad que se encuentra en Convenios corresponde a la Aportación del Estado para

ejecutar el programa de Estrategia Ale por la cantidad \$ 656,250.00, también se recibieron \$100,000.00 de Fondo de talleres para casa de la cultura y \$20'000,000.00 del Programa Fococi 2022 para la ejecución de varias obras y por último \$200,000.00 que provienen de la Aportación de la Federación por el programa de Inmujeres.

Mencionar que para NO suspender el servicio de cobro en cajas lo que se cobra después de las 3:00 p.m. se deposita al siguiente día hábil.

2.- Otros Ingresos y Beneficios

4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios: Importe de otros ingresos y beneficios varios no incluidos en las cuentas anteriores, obtenidos por los entes públicos, como es la utilidad por venta de bienes inmuebles. "En el periodo presentado el Municipio no registro movimientos de otros ingresos".

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

1.- Servicios Personales

5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	\$240,959,466.76
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$108,478,618.21
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	\$45,281,285.65
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$17,260,533.30
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	\$2,838,841.47
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$67,100,188.13

19.- MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES, PENSIONES Y JUBILACIONES, OTROS GASTOS VARIOS.

5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$53,798,060.78
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTO	\$2,940,067.58
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$736,739.89
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARA	\$11,156,239.21

5.1.2.5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	\$670,081.54
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$25,647,552.02
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICU	\$4,932,278.48
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$1,795,836.00
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$5,919,266.06
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	\$60,778,655.20
5.1.3.1	SERVICIOS BASICOS	\$26,428,863.44
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$2,959,485.53
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y O	\$5,700,196.93
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$3,093,647.33
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENT	\$2,238,540.88
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$676,800.13
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	\$396,034.63
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	\$15,852,355.70
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$3,432,730.63
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS A	\$33,561,185.89
5.2.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$21,793,026.08
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	\$21,021,155.80
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO	\$771,870.28
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	\$3,075,096.38
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$817,639.99
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$2,257,456.39
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$8,693,063.43
5.2.5.1	PENSIONES	\$8,693,063.43
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA P	\$12,106,936.21
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	\$12,106,936.21
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$12,106,936.21
5.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$3.08
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC	\$1.00
5.5.1.5	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	\$1.00
5.5.9	OTROS GASTOS	\$2.08
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	\$2.08
5.6	INVERSION PUBLICA	\$3,362,802.26
5.6.1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$3,362,802.26
5.6.1.1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$3,362,802.26

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo presentado la entidad cuenta un ahorro generado por el importe de 149'302,755.02, del cual puede observarse su conformación en el Estado de Actividades del Municipio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$84,362,610.87	\$180,588,774.18
1.1.1.1	EFFECTIVO	\$168,500.00	\$180,124.74
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	\$81,938,560.55	\$134,602,595.88
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES	\$2,247,100.32	\$45,797,603.56
1.1.1.6	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$8,450.00	\$8,450.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

MUNICIPIO TEPATITLÁN DE MORELOS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022

1. Ingresos Presupuestarios		553,869,865.20
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ -
2.1	Ingresos Financieros	
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6	Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestario no Contables		\$ -
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingrsos Contables (4=1+2-3)		\$ 553,869,865.20

MUNICIPIO TEPATITLÁN DE MORELOS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS
Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$446,864,528.01
--	-------------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	\$45,660,223.17
--	------------------------

Materias Primas y Materiales de Producción y	
2.1 Comercialización	\$-
2.2 Materiales y Suministros	\$-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,075,004.18
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$334,252.60
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$95,463.86
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$449,202.58
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$2,520,200.51
2.9 Activos Biológicos	\$-
2.10 Bienes Inmuebles	\$-
2.11 Activos Intangibles	\$135,101.95
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$7,928,135.06
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$-
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$-
2.16 Concesión de Préstamos	\$-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos	\$-
2.18 Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	\$-
2.19 Armortización de la Deuda Pública	\$15,078,523.39
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$18,044,339.04
2.21 Otros Egresos Presupuestales no Contables	\$-

3. Más Gastos Contables no Presupuestales	\$3,362,805.34
--	-----------------------

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1.00
3.2 Provisiones	\$-
3.3 Disminución de Inventarios	\$-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$-
3.6 Otros Gastos	\$2.08
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestales	\$3,362,802.26

4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	\$404,567,110.18
---	-------------------------

El registro de otros gastos Contables no Presupuestales es la obra en construcciones en bienes no capitalizables.

Las conciliaciones se presentan atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

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



Miguel Ángel Esquivias Esquivias
Presidente Municipal



Atanacio Ramírez Torres
Tesorero Municipal

