

MUNICIPIO TEPATITLÁN DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2023

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 cuenta de inversión de fondo de reserva para infraestructura productiva y 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	\$150,700,598.73
1.1.1.2.1	BANCOS RECURSOS PROPIOS	\$75,265,827.03
1.1.1.2.1.01	RECAUDACION PROPIA	\$74,976,569.90
1.1.1.2.1.01.5	SCOTIANBANK Cta. 113898 IMPUESTOS	\$743,753.49
1.1.1.2.1.01.8	BANBAJIO DERECHOS ORDENAMIENTO TERRITORIAL	\$1,558,599.11
1.1.1.2.1.01.11	SANTANDER 0313 PROVISIÓN DE AGUINALDO 2023	\$9,000,000.00
1.1.1.2.1.01.13	BANBAJIO 20201 (NOMINA) CLABE 0826	\$20,000.00
1.1.1.2.1.01.37	BANBAJIO 30101 (87471) Recaudación DERECHOS	\$16,948,116.46
1.1.1.2.1.01.46	BANBAJIO 0101 (428661) IMPUESTOS 2021	\$32,918,815.50
1.1.1.2.1.01.49	SCOTIABANK 95783 (INGRESOS TIANGUIS 2021)	\$169,038.50
1.1.1.2.1.01.50	BANBAJIO 0110101 (0026714141) PRODUCTOS	\$5,603,394.37
1.1.1.2.1.01.51	BANBAJIO 0324673420101 (6714536) APROVECHAMIENTOS	\$1,327,169.97
1.1.1.2.1.01.58	HSBC 80386 (PRODUCTOS)	\$185,097.60
1.1.1.2.1.01.65	SANTANDER 8456 NOMINA	\$11,998.19
1.1.1.2.1.01.75	BANORTE 08620 (DERECHOS 2018-2021)	\$2,895,804.09
1.1.1.2.1.01.76	BBVA BANCOMER 8485 REC PROPIO	\$1,140,765.21
1.1.1.2.1.01.77	SCOTIABANK 07107 APROVECHAMIENTOS 2018-2021	\$384,500.38
1.1.1.2.1.01.78	SCOTIANBANK Cta. 007108 DERECHOS 2018-2021	\$524,959.07
1.1.1.2.1.01.85	BBVA 061807 TERMINALES 2022	\$349,417.07
1.1.1.2.1.01.93	BBVA BANCOMER 860900 PAGOS	\$-114,483.12
1.1.1.2.1.01.95	BANBAJIO 0750 FERIA TEPABRIL 2022 (00030161036)	\$490,331.55
1.1.1.2.1.01.98	SANTANDER 165148 PROVISION DE PAGOS 2022	\$819,292.46
1.1.1.2.1.06	APORTACIONES DE TERCEROS PARA OBRAS O SERVICIOS	\$289,257.13
1.1.1.2.1.06.18	BANORTE Cta. 14186 APORTACIONES	\$272,897.94

	TERCEROS RAMO 33	
1.1.1.2.1.06.19	BBVA BANCOMER Cta. 2131 Recursos Propios (aportaciones de terceros)	\$16,359.19
1.1.1.2.2	BANCOS FINANCIAMIENTOS INTERNOS	\$172,325.44
1.1.1.2.2.01	EMPRESTITOS A LA BANCA COMERCIAL	\$172,325.44
1.1.1.2.2.01.03	FINANCIAMIENTO INFRAESTRUTURA PRODUCTIVA (OBRA PUBLICA) PAVIMENTACION CALLE DEL MUNICIPIO	\$172,325.44
1.1.1.2.2.01.03.41	SCOTIABANK 0243043 (CRÉDITO BANOBRAS)	\$172,325.44
1.1.1.2.5	BANCOS RECURSOS FEDERALES	\$75,119,361.33
1.1.1.2.5.01	INFRAESTRUTURA	\$7,655,901.59
1.1.1.2.5.01.22	INFRA 2022	\$30,149.86
1.1.1.2.5.01.22.84	SCOTIABANK 4089287 FAISM 2022	\$30,149.86
1.1.1.2.5.01.23	FAIS 2023	\$7,625,751.73
1.1.1.2.5.01.23.6	SCOTIABANK (4632059) 20598 FONDO DE APORTACIÓN SOCIAL MUNICIPAL (FAIS 2023)	\$7,625,751.73
1.1.1.2.5.02	FORTALECIMIENTO	\$11,722,790.43
1.1.1.2.5.02.22	FORTA 2022	\$23,095.58
1.1.1.2.5.02.22.83	BANBAJIO 070101 (101337) FORTAMUN 2022	\$23,095.58
1.1.1.2.5.02.23	FORTAMUN 2023	\$11,699,694.85
1.1.1.2.5.02.23.3	HSBC (5369) 53697 FONDO DE APORTACIÓN AL FORTALECIMIENTO MUNICIPAL (FORTAMUN 2023)	\$11,699,694.85
1.1.1.2.5.03	PARTICIPACIONES FEDERALES	\$54,641,313.16
1.1.1.2.5.03.22	PARTICIPACIONES FEDERALES REMANENTE 2022	\$30,382,356.08
1.1.1.2.5.03.22.2	BANBAJIO (38324) 084651 INVERSIÓN PUBLICA PRODUCTIVA PARTICIPACIONES 2022	\$30,382,356.08
1.1.1.2.5.03.23	PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	\$23,731,765.72
1.1.1.2.5.03.23.1	BANBAJIO 990101 (33754822) PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	\$23,731,765.72
1.1.1.2.5.03.31	HSBC 87921 (PARTICIPACIONES)	\$526,174.06
1.1.1.2.5.03.54	BANCO MONEX 827541 (FIDEICOMISO) 144 MDP	\$1,009.02
1.1.1.2.5.03.82	HSBC 20508 FONDO DE INFRAESTRUTURA PRODUCTIVA 2022	\$8.28
1.1.1.2.5.04	PROGRAMAS FEDERALES	\$1,099,356.15
1.1.1.2.5.04.3	SUBSEMUN	\$715,140.07
1.1.1.2.5.04.3.57	SCOTIABANK }221678 (APOYO A VIUDAS DE ELEMENTOS DE SEGURIDAD PUBLICA	\$715,140.07
1.1.1.2.5.04.4	APAZU	\$314,282.92
1.1.1.2.5.04.4.69	SCOTIABANK 222798 (APAZU 2015)	\$314,282.92
1.1.1.2.5.04.39	PROGRAMA DE REGULARIZACIÓN DE VEHÍCULOS	\$69,933.16
1.1.1.2.5.04.39.23	PROGRAMA DE REGULARIZACIÓN DE VEHÍCULOS 2023	\$69,933.16
1.1.1.2.5.04.39.23.10	SCOTIABANK (15896) 56047158963 PROGRAMA DE REGULARIZACIÓN DE VEHÍCULOS	\$69,933.16
1.1.1.2.6	BANCOS RECURSOS ESTATALES	\$143,084.93
1.1.1.2.6.02	PROGRAMAS ESTATALES	\$143,084.93
1.1.1.2.6.02.4	TALLERES DE INICIACION ARTISTICA	\$130,501.87

1.1.1.2.6.02.4.103	BANORTE 59548 (FONDO DE TALLERES PARA CASA DE LA CULTURA)	\$130,501.87
1.1.1.2.6.02.20	REHAB DE TEMPLOS CON VALOR PATRIMONIAL EN EDO DE JAL	\$7,035.39
1.1.1.2.6.02.20.64	BANBAJIO 6150101 (REHAB DE TEMPLOS CON VALOR PATRIMONIAL EN EDO DE JAL)	\$7,035.39
1.1.1.2.6.02.22	PROGRAMA DE ACCIÓN DEL CAMPO PARA EL CAMBIO CLIMÁTICO	\$20.91
1.1.1.2.6.02.22.105	SCOTIABANK 486645 (PROGRAMA DE ACCIÓN DEL CAMPO PARA EL CAMBIO CLIMÁTICO)	\$20.91
1.1.1.2.6.02.23	BRIGADA DE ESTILO DE VIDA SALUDABLE	\$5,470.38
1.1.1.2.6.02.23.22	BRIGADA DE ESTILO DE VIDA SALUDABLE 2022	\$5,470.38
1.1.1.2.6.02.23.22.107	SCOTIABANK 69980 (BRIGADA DE ESTILO DE VIDA SALUDABLE)	\$5,470.38
1.1.1.2.6.02.24	(¡AGUAS QUE SE ACABA¡)	\$56.38
1.1.1.2.6.02.24.22	SCOTIABANK 57008 (¡AGUAS QUE SE ACABA¡)	\$56.38
1.1.1.2.6.02.24.22.109	SCOTIABANK 57008 (¡AGUAS QUE SE ACABA¡)	\$56.38
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES	\$3,588,773.67
1.1.1.4.5	RECURSOS FEDERALES	\$3,588,773.67
1.1.1.4.5.03	PARTICIPACIONES FEDERALES	\$3,588,773.67
1.1.1.4.5.03.54	INV BANCO MONEX 30925 (FIDEICOMISO) 144 MDP	\$3,588,773.67

2.- Derechos o recibir Efectivo o Equivalente

Se cuenta con gastos por comprobar pendiente de saldar, ingresos por recuperar a corto plazo (ya que se devolvió un cheque certificado por el banco), 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	\$671,352.70
1.1.2.6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$282,202.00
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$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	\$4,775,105.99
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO	\$8,893,329.97

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	\$4,070,692,693.23
1.2.3.1	TERRENOS	\$3,398,789,046.90
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$113,741,436.96
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	\$502,798,742.32
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$55,363,467.05

La depreciación acumulada se registra con el método basado en los documentos emitidos por el CONAC para tal efecto, así como la tasa aplicada fue la sugerida 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.

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES 2011-2022 \$ 36'343,041.79

Se registra la depreciación del 5 por ciento del valor de cada obra registrada.

b) Bienes Muebles.

1.2.4	BIENES MUEBLES	\$161,076,293.25
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$15,853,038.58

1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$5,421,057.88
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$1,320,589.86
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$94,347,553.64
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$3,968,609.49
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$39,794,965.62
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$370,478.18

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES 2011-2022

\$ 94'573,813.22

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.

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	\$18,357,675.69
1.2.5.1	SOFTWARE	\$18,113,317.24
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

\$14'441,727.23

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 \$84,458.80, dicho monto corresponde a sueldo y aguinaldo que si corresponde pendiente de pago a algunos empleados que no se presentaron a cobrar 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. 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 pendiente de pagar, 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	\$84,458.80	Durante el ejercicio	100%
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,677,232.96	Menor a 30 días e igual a 365 días	100%
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$10,763,268.80	Durante el ejercicio	100%

2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,459,213.07	Menor a 30 días e igual a 365 días	100%
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$36,520.00	Menor a 30 días e igual a 365 días	100%
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$13,226.16	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	\$1,110,398.52
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$1,097,498.95
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$12,899.57

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

2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	\$161,964,836.76
2.2.3	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$161,964,836.76
2.2.3.3	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$161,964,836.76

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	\$251,160,025.60
4.1	INGRESOS DE GESTION	\$125,668,586.26
4.1.1	IMPUESTOS	\$85,528,544.82
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$7,460.00
4.1.1.1.1	Impuestos sobre espectáculos	\$7,460.00
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$83,875,292.75
4.1.1.2.1	Impuesto predial	\$61,521,074.05
4.1.1.2.2	Impuesto sobre Transmisiones patrimoniales	\$18,484,563.93
4.1.1.2.3	Impuestos sobre negocios jurídicos	\$3,869,654.77
4.1.1.7	ACCESORIOS DE LOS IMPUESTOS	\$1,645,792.07
4.1.1.7.1	Recargos	\$1,016,017.12
4.1.1.7.3	Multas	\$495,715.33
4.1.1.7.4	Gastos de ejecución	\$134,059.62
4.1.4	DERECHOS	\$28,444,829.32
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$7,226,813.58
4.1.4.1.1	Derechos por el uso del piso	\$1,965,560.29
4.1.4.1.3	Derechos de uso de cementerios y panteones municipales	\$3,307,487.18
4.1.4.1.4	Derechos de concesiones y demás inmuebles de propiedad municipal	\$1,953,766.11
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$19,129,025.43
4.1.4.3.1	Derechos de licencias y permisos de giros	\$7,669,385.62
4.1.4.3.2	Derechos de licencias y permisos de anuncios	\$967,165.62
4.1.4.3.3	Derechos de licencias de construcción, reconstrucción, reparación o demolición de obras	\$989,657.49
4.1.4.3.5	Derechos de alineamiento, designación de número oficial e inspección	\$252,405.14
4.1.4.3.6	Derechos de licencias de cambio de régimen de propiedad y urbanización	\$1,952,526.26
4.1.4.3.8	Derechos de servicios de sanidad	\$177,825.00
4.1.4.3.9	Derechos de servicio de limpieza, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos	\$2,973,495.20
4.1.4.4	ACCESORIOS DE LOS DERECHOS	\$672,042.31
4.1.4.4.1	Recargos	\$375,648.37
4.1.4.4.3	MULTAS	\$286,910.94
4.1.4.4.4	Gastos de ejecución y de embargo	\$9,483.00
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	\$1,416,948.00
4.1.4.9.1	DERECHOS NO ESPECIFICADOS	\$1,416,948.00
4.1.5	PRODUCTOS	\$7,250,233.80

4.1.5.1	Productos	\$7,250,233.80
4.1.5.1.9	Productos diversos	\$7,250,233.80
4.1.6	APROVECHAMIENTOS	\$4,444,978.32
4.1.6.2	MULTAS	\$2,568,763.12
4.1.6.2.1	Aprovechamientos de las sanciones, multas, honorarios y donativos	\$2,568,763.12
4.1.6.8	ACCESORIOS DE LOS APROVECHAMIENTOS	\$135,950.00
4.1.6.8.1	RECARGOS	\$135,950.00
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$1,740,265.20
4.1.6.9.9	Otros aprovechamientos	\$1,740,265.20
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI	\$125,491,439.34
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$125,491,439.34
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	\$81,945,882.69
4.2.1.1.1	Participaciones	\$81,945,882.69
4.2.1.2	APORTACIONES	\$41,790,853.11
4.2.1.2.1	Aportaciones federales	\$41,790,853.11
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$1,754,703.54
4.2.1.4.1	Tenencia o uso de vehículos	\$34.73
4.2.1.4.2	Fondo de compensación ISAN	\$147,980.92
4.2.1.4.3	Impuesto sobre automóviles nuevos	\$1,606,687.89

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	\$80,714,142.42
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$36,764,889.55
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	\$19,081,727.58
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$2,039,548.88
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	\$963,288.42
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$21,864,687.99

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

5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$14,661,400.10
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTO	\$1,430,605.48
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$220,424.82
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARA	\$2,263,737.71
5.1.2.5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	\$162,117.42
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$7,822,772.67
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICU	\$124,323.85
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$2,637,418.15
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	\$22,014,624.11
5.1.3.1	SERVICIOS BASICOS	\$9,153,952.38
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$585,571.46
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y O	\$1,326,481.00
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$3,472,429.89
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENT	\$611,314.26
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$199,704.02
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	\$98,986.34
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	\$5,815,201.23
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$750,983.53
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS A	\$10,002,424.43
5.2.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$4,761,773.54
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	\$4,535,151.51

5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO	\$226,622.03
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	\$1,732,041.40
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$1,176,441.40
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$555,600.00
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$3,508,609.49
5.2.5.2	JUBILACIONES	\$3,508,609.49
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$5,384,154.49
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	\$5,384,154.49
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$5,384,154.49
5.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$28.41
5.5.9	OTROS GASTOS	\$28.41
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	\$28.41

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo presentado la entidad cuenta un ahorro generado por el importe de 118'383,251.64, 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	\$77,488,566.49	\$154,506,579.70
1.1.1.1	EFFECTIVO	\$56,959.00	\$208,757.30
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	\$45,988,034.00	\$150,700,598.73
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES	\$31,435,123.49	\$3,588,773.67
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 TEPATILÁN DE MORELOS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2023

1. Ingresos Presupuestarios		251,160,025.60
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. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 251,160,025.60

MUNICIPIO TEPATILÁN DE MORELOS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS
Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$164,608,762.38
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$31,832,016.83
Materias Primas y Materiales de Producción y		
2.1	Comercialización	\$-
2.2	Materiales y Suministros	\$-
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$50,972.25
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$6,344.78
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$38,411.08
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	\$-
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	\$-

2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$188,060.11
2.9	Activos Biológicos	\$-
2.10	Bienes Inmuebles	\$-
2.11	Activos Intangibles	\$-
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$-
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	\$5,182,806.15
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$26,365,422.46
2.21	Otros Egresos Presupuestales no Contables	\$-
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$28.41
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$-
3.2	Provisones	\$-
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	\$28.41
3.7	Otros Gastos Contables no Presupuestales	\$-
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$132,776,773.96

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.



Lic. Miguel Ángel Esquivias Esquivias
Presidente Municipal



L.N.I. Atanacio Ramirez Torres
Tesorero Municipal