

CUENTA PÚBLICA - MUNICIPIO TEPATITLÁN DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$84,362,610.87
1.1.1.1	EFFECTIVO	\$168,500.00
1.1.1.1.2	CAJAS CHICAS	\$168,500.00
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	\$81,938,560.55
1.1.1.2.1	BANCOS RECURSOS PROPIOS	\$14,929,782.71
1.1.1.2.1.01	RECAUDACION PROPIA	\$13,456,705.44
1.1.1.2.1.01.5	SCOTIANBANK IMPUESTOS	\$1,171,101.39
1.1.1.2.1.01.6	BANAMEX (Recaudación)	\$316,160.84
1.1.1.2.1.01.13	BANBAJIO NOMINA	\$223,602.95
1.1.1.2.1.01.33	BANORTE FERIA TEPA ABRIL 2020	\$119,973.26
1.1.1.2.1.01.35	BANCA AFIRME NOMINAS	\$9,976.99
1.1.1.2.1.01.37	BANBAJIO Recaudación DERECHOS	\$732,972.68
1.1.1.2.1.01.42	HSBC PROVISIÓN DE AGUINALDO	\$2,510,014.22
1.1.1.2.1.01.46	BANBAJIO IMPUESTOS	\$262,355.96
1.1.1.2.1.01.49	SCOTIABANK INGRESOS TIANGUIS	\$521,900.01
1.1.1.2.1.01.50	BANBAJIO PRODUCTOS	\$374,078.54
1.1.1.2.1.01.51	BANBAJIO APROVECHAMIENTOS	\$348,301.48
1.1.1.2.1.01.58	HSBC PRODUCTOS	\$162,710.24
1.1.1.2.1.01.73	BANORTE PAGOS	\$19,259.85
1.1.1.2.1.01.75	BANORTE DERECHOS	\$360,022.58
1.1.1.2.1.01.76	BBVA BANCOMER REC PROPIO	\$324,371.79
1.1.1.2.1.01.77	SCOTIABANK APROVECHAMIENTOS	\$95,431.18
1.1.1.2.1.01.78	SCOTIANBANK DERECHOS	\$881,598.92
1.1.1.2.1.01.93	BBVA BANCOMER PAGOS	\$5,022,872.56
1.1.1.2.1.06	APORTACIONES DE TERCEROS PARA OBRAS O SERVICIOS	\$1,473,077.27
1.1.1.2.1.06.18	BANORTE APORTACIONES TERCEROS RAMO 33	\$1,049,583.42
1.1.1.2.1.06.19	BBVA BANCOMER Recursos Propios (aportaciones de terceros)	\$423,493.85
1.1.1.2.2	BANCOS FINANCIAMIENTOS INTERNOS	\$164,766.58
1.1.1.2.2.01	EMPRESTITOS A LA BANCA COMERCIAL	\$164,766.58
1.1.1.2.2.01.03	FINANCIAMIENTO INFRAESTRUTURA PRODUCTIVA (OBRA PUBLICA) PAVIMENTACION CALLE DEL MUNICIPIO	\$164,766.58
1.1.1.2.2.01.03.41	SCOTIABANK CRÉDITO BANOBRAS	\$164,766.58
1.1.1.2.5	BANCOS RECURSOS FEDERALES	\$65,218,569.04
1.1.1.2.5.01	INFRAESTRUTURA	\$5,241,383.52
1.1.1.2.5.01.21	FAISM 2021	\$5,241,383.52

1.1.1.2.5.01.21.40	SCOTIABANK FAISM 2021	\$5,241,383.52
1.1.1.2.5.02	FORTALECIMIENTO	\$9,262,146.90
1.1.1.2.5.02.21	FORTA 2021	\$9,262,146.90
1.1.1.2.5.02.21.39	SCOTIABANK FORTAMUN 2021	\$9,262,146.90
1.1.1.2.5.03	PARTICIPACIONES FEDERALES	\$49,702,221.45
1.1.1.2.5.03.31	HSBC PARTICIPACIONES	\$48,284,678.26
1.1.1.2.5.03.54	BANCO MONEX FIDEICOMISO DEUDA	\$982.60
1.1.1.2.5.03.87	BANORTE PARTICIPACIONES	\$1,416,560.59
1.1.1.2.5.04	PROGRAMAS FEDERALES	\$1,012,817.17
1.1.1.2.5.04.3.57	SCOTIABANK APOYO A VIUDAS DE ELEMENTOS DE SEGURIDAD PUBLICA	\$692,429.77
1.1.1.2.5.04.4	APAZU	\$307,799.99
1.1.1.2.5.04.4.69	SCOTIABANK (APAZU 2015)	\$307,799.99
1.1.1.2.5.04.38	PROFEST	\$12,587.41
1.1.1.2.5.04.38.59	BANBAJIO PROFEST 2021	\$12,587.41
1.1.1.2.6	BANCOS RECURSOS ESTATALES	\$1,625,442.22
1.1.1.2.6.02	PROGRAMAS ESTATALES	\$1,625,442.22
1.1.1.2.6.02.4	TALLERES DE INICIACION ARTISTICA	\$25,388.85
1.1.1.2.6.02.4.12	BANORTE TALLERES DE INICIACION ARTISTICA	\$25,388.85
1.1.1.2.6.02.19	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y APOYOS EXTRAORDINARIOS 2021	\$12.04
1.1.1.2.6.02.19.61	BANBAJIO PROYECTOS PRODUCTIVOS Y APOYOS EXTRAORDINARIOS 2021	\$12.04
1.1.1.2.6.02.20	REHAB DE TEMPLOS CON VALOR PATRIMONIAL EN EDO DE JAL	\$1,600,041.33
1.1.1.2.6.02.20.64	BANBAJIO REHAB DE TEMPLOS CON VALOR PATRIMONIAL EN EDO DE JAL	\$1,600,041.33
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES	\$2,247,100.32
1.1.1.4.5.03.54	INV BANCO MONEX FIDEICOMISO 144 MDP	\$2,247,100.32
1.1.1.6	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O AD	\$8,450.00

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	\$22,871.00
1.1.2.6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$95,800.00
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 PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$39,303.48
---------	--	-------------

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
1.2.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$77,913.58

NOTA: Los 77,913.58 son el remanente que se le dio al Banco Afirme para cubrir los intereses de los préstamos del programa de apoyo a micro, pequeñas y medianas empresas, y está pendiente de reintegrar al Municipio (ya se realizó la petición al Banco Afirme).

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	\$4,524,832,489.80
1.2.3.1	TERRENOS	\$3,393,636,926.33
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$111,797,433.75
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	\$1,018,322,129.74
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$1,075,999.98

Se registró al gasto toda obra que no es capitalizable.

b) Bienes Muebles.

1.2.4	BIENES MUEBLES	\$131,859,301.98
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$13,737,637.71
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$4,759,917.57
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$1,058,592.92
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$78,676,158.39
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$3,818,759.88
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$29,442,397.33
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$365,838.18

En la cuenta Vehículos y Equipo de Transporte, se incluyeron 4 camiones de Aseo Público para la recolección de basura, los cuales quedó pendiente la entrega por parte del proveedor Cyma ya que deben montar las cajas compactadoras, así como 1 PICK UP para el Ramo 33, también 8 vehículos que se pagaron para seguridad pública y vialidad y la entrega se realiza en el 2022.

En la cuenta MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS está pendiente recibir una barredora para obras públicas y el elevador que se va instalar en el Edificio de Presidencia, así como radios para Seguridad Pública.

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES 2011-2021 \$ 79'368,554.65

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.

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 Educacional 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	\$17,646,449.33
1.2.5.1	SOFTWARE	\$17,402,090.88
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 \$20,165.60, 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, los cuales se cubrirán el siguiente ejercicio como ADEFAS . 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 del Ramo 33, la restauración de las Torres de la Parroquia de San Francisco de Asís y la construcción de las oficinas de la Agencia de Ojo de Agua de Latillas, 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, Iser retenido por servicios profesionales y Iser 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	\$20,165.60	Durante el ejercicio	100%
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$11,970,508.76	Menor a 30 días e igual a 365 días	100%
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$7'225,356.88	Durante el ejercicio	100%
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	Menor a 90 días	100%
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA	\$3,619,280.73	Menor a 30 días e igual a 365 días	100%
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,105.44	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	\$60,783.96
-------	-----------------------------	-------------

2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$60,783.96
---------	-------------------------	-------------

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

2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	\$203,250,338.72
2.2.3	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$203,250,338.72
2.2.3.3	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$203,250,338.72

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	\$599,462,158.26
4.1	INGRESOS DE GESTION	\$207,252,737.53
4.1.1	IMPUESTOS	\$131,192,457.02
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$185,268.72
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$127,129,577.16
4.1.1.7	ACCESORIOS DE LOS IMPUESTOS	\$3,877,611.14
4.1.4	DERECHOS	\$59,238,316.18
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$16,425,315.88
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$38,447,999.97
4.1.4.4	ACCESORIOS DE LOS DERECHOS	\$1,139,066.98
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	\$3,225,933.35
4.1.5	PRODUCTOS	\$10,319,281.65
4.1.5.1	Productos	\$10,319,281.65
4.1.6	APROVECHAMIENTOS	\$6,502,682.68
4.1.6.2	MULTAS	\$4,652,217.80
4.1.6.8	ACCESORIOS DE LOS APROVECHAMIENTOS	\$206,093.00
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$1,644,371.88
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI	\$391,782,633.23
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$391,782,633.23
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	\$258,180,094.26
4.2.1.2	APORTACIONES	\$123,614,622.94

4.2.1.3	CONVENIOS	\$5,207,582.97
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$4,780,333.06

Nota: La cantidad que se encuentra en Convenios corresponde a la Aportación Estatal de \$519,450.00 recibidos en Mayo del Programa Estrategia Ale, así como 2'432,232.97 depositados en Agosto 2021 por la Aportación del Programa Empedrados para la Reactivación Económica en el municipio 2020, PENDIENTE DE ENTREGAR AL MUNICIPIO EN EL EJERCICIO PASADO, 1'600,000.00 Aportación realizada en Septiembre 2021 del programa REHABILITACIÓN DE TEMPLOS (para la restauración de las Torres de la Parroquia de San Francisco de Asis), 400,000.00 entregados del Programa PROYECTOS PRODUCTIVOS para la SEÑALETICA QUE SE INSTALARA EN DIVERSOS PUNTOS DEL MUNICIPIO, DEL PROYECTO "RUTAS DE JALISCO" DERIVADO DEL CONVENIO ENTRE "CEPE" Y GOBIERNO MUNICIPAL DE TEPATITLÁN y por último se recibieron 150,000.00 para el Programa de Talleres de iniciación Artística por parte del Estado.

De las Aportaciones Federales se ingresaron 105,900.00 para el programa PROFEST (Proyectos de festivales culturales y artísticos) en el mes de diciembre.

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.

REGISTRO DE LA COMPRA-VENTA DEL PREDIO URBANO A NOMBRE DE JOSÉ ALBERTO RAMÍREZ MARTÍN CON UNA EXTENSIÓN DE 341.43 M2 UBICADO ENTRE LAS CALLES MIGUEL AGUSTÍN PRO Y TRANQUILINO UBIARCO S/N, EN EL FRACCIONAMIENTO "LAS AGUILILLAS", DE CONFORMIDAD CON LA ESCRITURA PÚBLICA N° 18,803 Y CON CUENTA PREDIAL U062347, POR LA CANTIDAD DE \$853,575.00 RESULTANDO EL PRECIO POR METRO CUADRADO DE \$2,500.00 AUTORIZADO CON EL ACUERDO DE AYUNTAMIENTO 774-2018/2021 NOTIFICACIÓN 16.1.13-267/2020 (Pago del 50% restante ya que la ESCRITURA ya se entregó).

4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$426,787.50
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$426,787.50
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$426,787.50

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

1.- Servicios Personales

5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$436,056,895.61
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	\$300,080,826.06
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$142,384,494.04
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	\$46,357,756.01
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$28,354,009.34
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	\$3,609,081.98
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$79,375,484.69

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

5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$73,613,329.50
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTO	\$3,072,209.06
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$902,587.66
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARA	\$26,150,743.91
5.1.2.5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	\$640,234.35
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$30,852,669.46
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICU	\$3,958,391.91
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$1,169,280.00
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$6,867,213.15
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	\$62,362,740.05
5.1.3.1	SERVICIOS BASICOS	\$31,564,370.08
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$3,470,156.29
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y O	\$7,443,836.26
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$4,725,599.94
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIEN	\$6,067,567.29
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$421,609.35
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	\$190,763.21
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	\$2,832,395.59
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$5,646,442.04
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS A	\$34,231,088.01
5.2.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$15,665,824.27
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	\$14,856,615.27
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO	\$809,209.00
5.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$1,087,737.75
5.2.3.1	SUBSIDIOS	\$1,087,737.75
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	\$7,137,471.69
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$421,430.26
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$6,716,041.43
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$10,340,054.30
5.2.5.1	PENSIONES	\$10,340,054.30
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA P	\$12,266,772.74
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	\$12,266,772.74
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$12,266,772.74
5.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$10,090,839.45
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC	\$10,090,837.44
5.5.1.5	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	\$8,207,232.94
5.5.1.7	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,883,604.50
5.5.9	OTROS GASTOS	\$2.01
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	\$2.01
5.6	INVERSION PUBLICA	\$36,155,537.49
5.6.1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$36,155,537.49
5.6.1.1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$36,155,537.49

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo presentado la entidad cuenta un ahorro generado por el importe de 70'661,024.96, 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	\$61,999,786.12	\$84,362,610.87
1.1.1.1	EFFECTIVO	\$183,116.56	\$168,500.00
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	\$59,783,568.81	\$81,938,560.55
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES	\$2,024,650.75	\$2,247,100.32
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 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

1. Ingresos Presupuestarios		599,462,158.26
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 Ingreos y Beneficios Varios	
2.6	Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestario no Contables		\$ 426,787.50
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	426,787.50
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 599,035,370.76

MUNICIPIO TEPATITLÁN DE MORELOS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

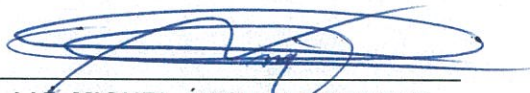
1. Total de Egresos Presupuestarios		597,898,382.36
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$115,343,626.00
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	1,279,649.54
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	61,836.23
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	63,887.64
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	22,108,036.95
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	312,000.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,358,912.75
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	270,686.08
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	39,111,023.49
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	19,456,051.97
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	25,321,541.35
2.21	Otros Egresos Presupuestales no Contables	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$ 46,246,376.94
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,090,837.44
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	2.01
3.7	Otros Gastos Contables no Presupuestales	36,155,537.49
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$528,801,133.30

En la cuenta Vehículos y Equipo de Transporte, se incluyeron 4 camiones de Aseo Público para la recolección de basura, los cuales quedó pendiente la entrega por parte del proveedor Cyma ya que deben montar las cajas compactadoras, así como 1 PICK UP para el Ramo 33, también 8 vehículos que se pagaron para seguridad pública y vialidad y la entrega se realiza en el 2022.

En la cuenta MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS está pendiente recibir una barredora para obras públicas y el elevador que se va instalar en el Edificio de Presidencia, así como radios para Seguridad Pública.

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.


LIC. MIGUEL ÁNGEL ESQUIVIAS
ESQUIVIAS

PRESIDENTE MUNICIPAL


L.N.I. ATANACIO RAMÍREZ TORRES
ENCARGADO DE LA HACIENDA Y
TESORERO MUNICIPAL



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

