

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
Municipio Tepatitlán de Morelos**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Cta	Nombre	Saldos	Iniciales			Saldos	Actuales
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1000	ACTIVO	970,958,366.74		'2,381,065,775.92	363,798,274.09	'2,988,225,868.57	
1100	ACTIVO CIRCULANTE	143,706,007.27		178,058,528.71	233,080,778.23	88,683,757.75	
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	134,633,061.86		177,337,581.62	223,452,587.71	88,518,055.77	
1111	EFFECTIVO	204,118.16		34,873,493.62	35,027,690.89	49,920.89	
1112	BANCOS/TESORERIA	101,154,479.73		135,390,093.31	148,085,001.72	88,459,571.32	
1114	INVERSIONES TEMPORALES	33,266,013.97		7,073,994.69	40,339,895.10	113.56	
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O AD	8,450.00		-	-	8,450.00	
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	537,595.38		360,750.90	743,770.82	154,575.46	
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	537,272.68		337,619.86	743,770.82	131,121.72	
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-		23,131.04	-	23,131.04	
1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	322.70		-	-	322.70	
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	8,535,350.03		360,196.19	8,884,419.70	11,126.52	
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y	8,535,350.03		360,196.19	8,884,419.70	11,126.52	
1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	827,252,359.47		'2,203,007,247.21	130,717,495.86	'2,899,542,110.82	
1220	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	2,242,464.55		30,000.00	6,000.00	2,266,464.55	
1222	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	2,161,796.90		-	-	2,161,796.90	
1224	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	80,667.65		30,000.00	6,000.00	104,667.65	
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	759,730,496.80		'2,198,272,911.53	106,866,712.63	'2,851,136,695.70	
1231	TERRENOS	1,576,900.00		'2,065,262,648.97	-	'2,066,839,548.97	
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	41,415,186.85		5,729,592.71	-	47,144,779.56	

1234	INFRAESTRUCTURA	642,047,315.76		95,105,051.41	-	737,152,367.17	
1240	BIENES MUEBLES	49,794,000.27		4,704,335.68	-	54,498,335.95	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	5,266,632.57		275,506.02	-	5,542,138.59	
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,531,176.87		350,861.00	-	3,882,037.87	
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	447,222.73		5,349.00	-	452,571.73	
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	27,243,816.92		3,314,443.00	-	30,558,259.92	
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	2,662,024.68		748,200.00	-	3,410,224.68	
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,523,754.50		9,976.66	-	10,533,731.16	
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	119,372.00		-	-	119,372.00	
1250	ACTIVOS INTANGIBLES	10,528,399.15		-	-	10,528,399.15	
1251	SOFTWARE	10,354,972.19		-	-	10,354,972.19	
1254	LICENCIAS	173,426.96		-	-	173,426.96	
1260	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA D		-	-	23,844,783.23		23,844,783.23
1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		-	-	23,844,783.23		23,844,783.23
1270	ACTIVOS DIFERIDOS	4,956,998.70		-	-	4,956,998.70	
1274	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	4,955,694.65		-	-	4,955,694.65	
1279	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	1,304.05		-	-	1,304.05	
2000	PASIVO		225,647,853.78	23,531,449.65	18,869,665.95		220,986,070.08
2100	PASIVO CIRCULANTE		6,304,101.09	23,531,449.65	18,869,665.95		1,642,317.39
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		4,416,562.99	4,684,287.81	1,892,575.86		1,624,851.04
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		-	-	5,393.60		5,393.60
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,572,124.07	1,493,647.40	32,823.33		111,300.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA		2,174,815.70	2,148,324.30	1,479,560.60		1,506,052.00
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		48,921.12	421,614.01	374,798.33		2,105.44
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		16,156.20	16,975,779.94	16,977,090.09		17,466.35
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR		16,156.20	16,975,779.94	16,976,844.34		17,220.60
2199	OTROS PASIVOS						

	CIRCULANTES		-	-	245.75		245.75
2200	PASIVO NO CIRCULANTE		219,343,752.69	-	-		219,343,752.69
2230	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		219,343,752.69	-	-		219,343,752.69
2233	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A		219,343,752.69	-	-		219,343,752.69
3000	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		571,604,775.80	15,021,933.31	'2,065,262,648.97		'2,621,845,491.46
3100	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO		-	-	'2,065,262,648.97		'2,065,262,648.97
3120	DONACIONES DE CAPITAL		-	-	'2,065,262,648.97		'2,065,262,648.97
3200	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		571,604,775.80	15,021,933.31	-		556,582,842.49
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		571,604,775.80	15,021,933.31	-		556,582,842.49
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		478,965,348.89	-	34,843,341.67		513,808,690.56
4100	INGRESOS DE GESTION		116,290,926.23	-	6,259,631.46		122,550,557.69
4110	IMPUESTOS		63,933,129.18	-	2,788,291.49		66,721,420.67
4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		49,028.70	-	4,270.20		53,298.90
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		62,462,352.18	-	2,717,847.12		65,180,199.30
4117	ACCESORIOS DE LOS IMPUESTOS		1,421,748.30	-	66,174.17		1,487,922.47
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		39,872.00	-	-		39,872.00
4131	CONTRIBUCION DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS		39,872.00	-	-		39,872.00
4140	DERECHOS		30,304,860.97	-	2,410,132.54		32,714,993.51
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLO		7,912,697.84	-	943,795.92		8,856,493.76
4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		21,576,557.50	-	1,411,916.03		22,988,473.53
4144	ACCESORIOS DE LOS DERECHOS		666,676.13	-	46,260.59		712,936.72
4149	OTROS DERECHOS		148,929.50	-	8,160.00		157,089.50
4150	PRODUCTOS		12,869,351.09	-	804,358.50		13,673,709.59
4151	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		12,866,889.59	-	804,358.50		13,671,248.09
4152	PRODUCTOS DE CAPITAL		2,415.00	-	-		2,415.00
4153	ACCESORIOS DE PRODUCTOS		46.50	-	-		46.50
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		9,143,712.99	-	256,848.93		9,400,561.92
4162	Multas		2,697,624.97	-	226,611.20		2,924,236.17
4165	Aprovechamiento provenientes de obras públicas		346,600.27	-	3,172.50		349,772.77
4167	Aprovechamientos pro						

	aportaciones y cooperaciones		5,706,761.14	-	5,616.23		5,712,377.37
4168	ACCESORIOS DE LOS APROVECHAMIENTOS		339,178.44	-	21,449.00		360,627.44
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS		53,548.17	-	-		53,548.17
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI		362,674,422.66	-	28,583,710.21		391,258,132.87
4210	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		362,421,522.66	-	28,583,710.21		391,005,232.87
4211	PARTICIPACIONES		158,204,583.11	-	13,909,104.40		172,113,687.51
4212	APORTACIONES		82,900,362.88	-	5,954,491.81		88,854,854.69
4213	CONVENIOS		121,316,576.67	-	8,720,114.00		130,036,690.67
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS A		252,900.00	-	-		252,900.00
4224	AYUDAS SOCIALES		252,900.00	-	-		252,900.00
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	305,259,611.73		63,282,460.11	127,688.31	368,414,383.53	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	262,717,296.31		43,888,235.24	-	306,605,531.55	
5110	SERVICIOS PERSONALES	169,492,808.84		23,310,672.43	-	192,803,481.27	
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	95,964,083.03		8,658,104.13	-	104,622,187.16	
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	21,808,696.55		2,452,067.36	-	24,260,763.91	
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	12,149,114.08		7,440,847.21	-	19,589,961.29	
5114	SEGURIDAD SOCIAL	2,918,284.51		318,796.14	-	3,237,080.65	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	36,652,630.67		4,440,857.59	-	41,093,488.26	
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	36,374,087.75		4,388,154.80	-	40,762,242.55	
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTO	1,676,964.24		156,253.98	-	1,833,218.22	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,001,000.82		105,059.34	-	1,106,060.16	
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMER	-		18,119.92	-	18,119.92	
5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARA	8,209,129.86		868,506.99	-	9,077,636.85	
5125	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	426,011.84		75,188.82	-	501,200.66	
5126	COMBUSTIBLES,						

	LUBRICANTES Y ADITIVOS	21,220,446.07		1,658,921.10	-	22,879,367.17	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICU	561,317.90		1,007,764.38	-	1,569,082.28	
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	14,500.00		-	-	14,500.00	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	3,264,717.02		498,340.27	-	3,763,057.29	
5130	SERVICIOS GENERALES	56,850,399.72		16,189,408.01	-	73,039,807.73	
5131	SERVICIOS BASICOS	32,258,515.42		3,120,538.18	-	35,379,053.60	
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,313,413.99		129,575.85	-	1,442,989.84	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y O	7,386,728.07		11,052,131.35	-	18,438,859.42	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,889,772.30		29,872.13	-	1,919,644.43	
5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENT	2,673,246.35		494,663.36	-	3,167,909.71	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	299,001.20		128,941.06	-	427,942.26	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	439,763.11		143,851.47	-	583,614.58	
5138	SERVICIOS OFICIALES	9,334,136.60		986,081.61	-	10,320,218.21	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,255,822.68		103,753.00	-	1,359,575.68	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS A	22,156,129.92		3,699,217.90	-	25,855,347.82	
5210	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR P	10,250,026.00		1,120,324.85	-	11,370,350.85	
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	10,250,026.00		1,120,324.85	-	11,370,350.85	
5230	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,406.00		-	-	2,406.00	
5231	SUBSIDIOS	2,406.00		-	-	2,406.00	
5240	AYUDAS SOCIALES	6,976,940.79		2,142,742.43	-	9,119,683.22	
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	4,281,744.52		1,272,684.79	-	5,554,429.31	
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	2,695,196.27		870,057.64	-	3,565,253.91	
5250	PENSIONES Y JUBILACIONES	4,926,757.13		436,150.62	-	5,362,907.75	
5251	PENSIONES	2,028,499.29		184,760.62	-	2,213,259.91	
5252	JUBILACIONES	2,898,257.84		251,390.00	-	3,149,647.84	

5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA P	7,818,206.46		1,038,826.54	127,688.31	8,729,344.69	
5410	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	7,380,981.74		911,138.23	-	8,292,119.97	
5411	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	7,380,981.74		911,138.23	-	8,292,119.97	
5420	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	437,224.72		127,688.31	127,688.31	437,224.72	
5421	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	437,224.72		127,688.31	127,688.31	437,224.72	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	19,534.00		8,822,849.92	-	8,842,383.92	
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC	19,534.00		8,822,849.92	-	8,842,383.92	
5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	19,534.00		8,822,849.92	-	8,842,383.92	
5600	INVERSION PUBLICA	12,548,445.04		5,833,330.51	-	18,381,775.55	
5610	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	12,548,445.04		5,833,330.51	-	18,381,775.55	
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	12,548,445.04		5,833,330.51	-	18,381,775.55	

* Se incorporó a la cuenta de Bienes inmuebles todos los Terrenos donados que se encuentran registrados en favor del Municipio, dicha incorporación se registró con una lista de cada uno de ellos con su ubicación y clave catastral entregada por el departamento de Patrimonio proporcionada por el departamento de Catastro, la cual se publica en la página web del Municipio (documentos que obran en el departametro de patrimonio). Este documento se encuentra anexo en la Cuenta Pública en la Carpeta de Póliza de Diario con el Núm. 41867.

* Se registraron las depreciaciones de los bienes muebles adquiridos desde el 2011 aplicando los % sugeridos por el Conac en el documento de Vida Útil, así como también % de acuerdo al uso y desgaste de algunos bienes que el departamento de pattimonio asignó en base a la información proporcionada por las dependencias quienes utilizan dichos bienes, las depreciaciones correspondientes a ejercicios anteriores se aplicaron a la cuenta de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO (Resultados de Ejercicio anteriores), documentos proporcionados por el departamento de patrimonio, anexo en la Cuenta Pública en la Carpeta de Pólizas de Diario con el Núm. 41869.