

**MUNICIPIO TEPATITLÁN DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**

AL 31 DE MARZO DE 2019

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

1.- Efectivo y Equivalentes

"La Entidad maneja todas sus cuentas bancarias de tipo productiva y la inversión con la que cuenta es de compra de títulos de gobierno disponibles en cualquier momento, 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	\$98,727,703.38	
1.1.1.1	EFFECTIVO	\$144,912.50	
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	\$93,895,262.97	
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES	\$4,679,077.91	TIPO
1.1.1.4.5.01.16	INFRA 2016		
1.1.1.4.5.01.16.86	BBVA BANCOMER 2046369677 (INFRAESTRUCTURA 2016)	\$233,073.24	TÍTULOS DE GOBIERNO
1.1.1.4.5.03	PARTICIPACIONES FEDERALES		
1.1.1.4.5.03.54	INV BANCO MONEX 2830925 (FIDEICOMISO) 144 MDP	\$4,446,004.67	TÍTULOS DE GOBIERNO
1.1.1.6	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O AD	\$8,450.00	

Nota: En este periodo se encuentra en inversión en la cta de Monex lo correspondiente al pago de la amortización e interes del mes de Marzo descontado en Abril.

2.- Derechos o recibir Efectivo o Equivalente

Se cuenta con gastos por comprobar pendiente de saldar, así como también un saldo por recuperar correspondiente a impuestos ya que se encuentra sujeto a juicio y préstamos de empleados por cobrar.

A continuación, se presenta la integración:

1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$899,311.84
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$137,681.71
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$12,000.00

3.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

Tenemos Anticipos a Proveedores y a Contratistas como siguen:

1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$189,975.75
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$306,300.21

Así como se cuenta con Deudores diversos a Largo Plazo y Préstamo otorgados a largo plazo como siguen:

1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$2,238,157.07
1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	\$ 355,816.28

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	\$3,245,588,071.25
1.2.3.1	TERRENOS	\$2,066,839,548.97
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 105,278,283.73
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	\$ 963,915,735.65
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUB	\$ 109,554,502.90

b) Bienes Muebles.

1.2.4	BIENES MUEBLES	\$75,263,518.57
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 8,490,112.08
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 4,521,087.75
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 694,894.89
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$40,397,488.02
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 3,410,224.68
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$17,610,619.15
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 139,092.00

Nota: Se dieron de baja los Vehículos 585 y 635.

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES 2011-2018 \$ 52'185,685.59

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

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	\$16,975,780.92
1.2.5.1	SOFTWARE	\$16,802,353.96
1.2.5.4	LICENCIAS	\$ 173,426.96

VALOR ACUMULADO DE AMORTIZACIÓN 2011-2018

\$6'204,637.92

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 \$2,887.03, dicho monto es de sueldo de empleados de base pendientes de entregar. 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 cuenta con la cuenta de Contratistas por pagar a corto plazo, monto referido a la ejecución de las obras de inversión que se encuentran en proceso, 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, honorarios y arrendamiento, así como las derivadas de las prestaciones sociales de los empleados. 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	\$2,887.03		
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,042,906.12	Menor a 90 días	100%
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO	\$30,938,114.29	Durante el ejercicio	100%
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$150,000.00	Menor a 90 días	100%
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA	\$2,567,108.75	Menor a 30 días e igual a 365 días	100%
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$8,102.71	Menor a 90 días	100%

13.- Provisiones a corto plazo

El Municipio cuenta con registro de la provisión de la porción a corto plazo de la Deuda a Largo Plazo que se pagará durante el ejercicio, así como algunos ingresos pendientes de clasificar.

2.1.3	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO	\$14,013,069.91
2.1.3.1	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$14,013,069.91
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$29,970.24

2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$29,970.24
---------	-------------------------	-------------

14.-Deuda Pública a Largo Plazo

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

2.2.3	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$241'515,542.39
2.2.3.3	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A	\$241'515,542.39

II) ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1.-En el periodo presentado el Municipio a 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	\$168,290,150.75
4.1	INGRESOS DE GESTION	\$76,735,022.19
4.1.1	IMPUESTOS	\$52,354,331.06
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$25,575.00
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$51,470,402.24
4.1.1.7	ACCESORIOS DE LOS IMPUESTOS	\$858,353.82
4.1.4	DERECHOS	\$15,428,322.21
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLO	\$3,886,129.33
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$11,346,266.39
4.1.4.4	ACCESORIOS DE LOS DERECHOS	\$192,651.49
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	\$3,275.00
4.1.5	PRODUCTOS	\$5,119,576.95
4.1.5.1	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$5,119,576.95
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$3,832,791.97
4.1.6.2	Multas	\$583,674.78
4.1.6.3	Indemnizaciones	\$185,639.53
4.1.6.5	Aprovechamiento provenientes de obras públicas	\$4,720.43
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$3,058,757.23
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI	\$91,555,128.56

4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$91,555,128.56
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	\$60,539,481.86
4.2.1.2	APORTACIONES	\$31,015,646.70

2.- Otros Ingresos y Beneficios

En lo que respecta a este concepto, el Municipio no cuenta con registro financiero en este periodo.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

1.- Servicios Personales

5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$88,533,962.34
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	\$57,771,730.61
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$30,493,371.41
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	\$10,330,095.84
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$836,212.81
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	\$795,878.46
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$15,316,172.09

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

5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$10,913,616.17
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTO	\$618,692.18
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$124,078.70
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARA	\$1,278,226.54
5.1.2.5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	\$137,244.90
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$7,475,579.56
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICU	\$28,684.41
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$13,683.36

5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$1,237,426.52
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	\$19,848,615.56
5.1.3.1	SERVICIOS BASICOS	\$11,914,120.31
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$439,412.30
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y O	\$858,400.02
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$3,643,294.65
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIEN	\$909,400.32
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$59,428.01
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	\$36,416.77
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	\$1,499,711.11
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$488,432.07
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS A	\$6,747,734.95
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR P	\$3,150,330.00
5.2.1.2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	\$3,150,330.00
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	\$1,262,250.60
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$911,706.96
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$350,543.64
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$2,335,154.35
5.2.5.1	PENSIONES	\$1,447,949.75
5.2.5.2	JUBILACIONES	\$887,204.60
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA P	\$5,080,367.67
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	\$5,080,367.67
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$5,080,367.67

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo presentado la entidad cuenta un ahorro generado por el importe de 67'928,085.79, 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	\$101,799,615.86	\$98,727,703.38
1.1.1.1	EFFECTIVO	\$163,020.83	\$144,912.50
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	\$98,721,581.34	\$93,895,262.97
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES	\$2,906,563.69	\$4,679,077.91
1.1.1.6	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O AD	\$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 Tepatlán de Morelos
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2019

1. Ingresos Presupuestarios		\$168,500,474.22
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		\$
Incremento por Variación de Inventarios	\$ -	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	
Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ -	
3. Menos Ingresos Presupuestario no Contables		\$ 210,323.47
Productos de Capital	\$ -	
Aprovechamientos Patrimoniales	\$ 210,323.47	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$ -	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 168,290,150.75

**MUNICIPIO DE TEPATITLAN DE MORELOS JALISCO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2019**

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$125,348,038.53
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$ 24,985,973.57
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	120,720.56	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,400.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	141,884.01	
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles	17,438.45	
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 Amortización de la Deuda Pública	4,238,769.93	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	20,463,760.62	
2.21 Otros Egresos Presupuestales no Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y		-

	Amortizaciones	
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	
3.7	Otros Gastos Contables no Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 100,362,064.96

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.

**LIC. MARÍA ELENA DE ANDA
GUTIÉRREZ**

PRESIDENTE MUNICIPAL

M.I. JOSÉ MARÍA GÓMEZ MARTÍN

**ENCARGADO DE LA HACIENDA Y
TESORERO MUNICIPAL**

ASEJ2019-03-09-05-2019-1

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