

MUNICIPIO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2014

| ÍNDICE | NOMBRE | ORIGEN | APLICACIÓN |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1000 | ACTIVO | | 162,761,094.33 |
| 1100 | ACTIVO CIRCULANTE | | 116,632,318.27 |
| 1110 | Efectivo y equivalentes | | 105,010,502.81 |
| 1111 | Efectivo | | |
| 1112 | Bancos/tesorería | 14,007,951.32 | |
| 1113 | Bancos/dependencias y otros | | |
| 1114 | Inversiones temporales (hasta 3 meses) | | 139,221,083.57 |
| 1115 | Fondos con afectación específica | 25,081,816.38 | |
| 1116 | Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración | | 4,879,186.94 |
| 1119 | Otros efectivos y equivalentes | | |
| 1120 | Derechos a recibir efectivo o equivalentes | 119,977.33 | |
| 1121 | Inversiones financieras de corto plazo | | |
| 1122 | Cuentas por cobrar a corto plazo | 232,394.88 | |
| 1123 | Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 26,136.29 | |
| 1124 | Ingresos por recuperar a corto plazo | | |
| 1125 | Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo | | 138,553.84 |
| 1126 | Préstamos otorgados a corto plazo | | |
| 1129 | Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo | | |
| 1130 | Derechos a recibir bienes o servicios | | 11,741,792.79 |
| 1131 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo | | 25,527,328.72 |
| 1132 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo | | |
| 1133 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo | | |
| 1134 | Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo | 13,785,535.93 | |
| 1139 | Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo | | |
| 1140 | Inventarios | | |
| 1141 | Inventario de mercancías para venta | | |
| 1142 | Inventario de mercancías terminadas | | |
| 1143 | Inventario de mercancías en proceso de elaboración | | |
| 1144 | Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción | | |
| 1145 | Bienes en tránsito | | |
| 1150 | Almacenes | | |
| 1151 | Almacén de materiales y suministros de consumo | | |
| 1160 | Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes | | |
| 1161 | Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes | | |
| 1162 | Estimación por deterioro de inventarios | | |
| 1190 | Otros activos circulantes | | |
| 1191 | Valores en garantía | | |
| 1192 | Bienes en garantía (excluye depósitos de fondos) | | |
| 1193 | Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago | | |
| 1200 | ACTIVO NO CIRCULANTE | | 46,128,776.06 |
| 1210 | Inversiones financieras a largo plazo | | |
| 1211 | Inversiones a largo plazo | | |
| 1212 | Títulos y valores a largo plazo | | |
| 1213 | Fideicomisos, mandatos y contratos análogos | | |
| 1214 | Participaciones y aportaciones de capital | | |
| 1220 | Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo | | 56,073.75 |
| 1221 | Documentos por cobrar a largo plazo | | 1,073.75 |
| 1222 | Deudores diversos a largo plazo | | 55,000.00 |
| 1223 | Ingresos por recuperar a largo plazo | | |
| 1224 | Préstamos otorgados a largo plazo | | |
| 1229 | Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo | | |
| 1230 | Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso | 5,066,062.52 | |
| 1231 | Terrenos | | 35,755,029.06 |
| 1232 | Viviendas | | |
| 1233 | Edificios no habitacionales | | |
| 1234 | Infraestructura | | |
| 1235 | Construcciones en proceso en bienes de dominio público | 21,001,399.80 | |
| 1236 | Construcciones en proceso en bienes propios | 19,819,691.78 | |
| 1239 | Otros bienes inmuebles | | |
| 1240 | Bienes muebles | | 40,260,979.02 |
| 1241 | Mobiliario y equipo de administración | | 1,215,110.40 |
| 1242 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | 47,411.99 |
| 1243 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | |
| 1244 | Vehículos y equipo de transporte | | 36,661,790.96 |
| 1245 | Equipo de defensa y seguridad | | |

MUNICIPIO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2014

| ÍNDICE | NOMBRE | ORIGEN | APLICACIÓN |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| 1246 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | | 2,336,665.67 |
| 1247 | Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | | |
| 1248 | Activos biológicos | | |
| 1250 | Activos intangibles | | 63,219.88 |
| 1251 | Software | | 39,599.96 |
| 1252 | Patentes, marcas y derechos | | |
| 1253 | Concesiones y franquicias | | |
| 1254 | Licencias | | 23,619.92 |
| 1259 | Otros activos intangibles | | |
| 1260 | Depreciaciones, det. Y amortizaciones acumuladas de bienes | | |
| 1261 | Depreciación acumulada de bienes inmuebles | | |
| 1262 | Depreciación acumulada de infraestructura | | |
| 1263 | Depreciación acumulada de bienes muebles | | |
| 1264 | Deterioro acumulado de activos biológicos | | |
| 1265 | Amortización acumulada de activos intangibles | | |
| 1270 | Activos diferidos | | 10,814,565.93 |
| 1271 | Estudios, formulación y evaluación de proyectos | | 10,064,326.19 |
| 1272 | Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero | | |
| 1273 | Gastos pagados por adelantado a largo plazo | | |
| 1274 | Anticipos a largo plazo | | |
| 1275 | Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado | | |
| 1279 | Otros activos diferidos | | 750,239.74 |
| 1280 | Estimación por pérdidas o det. De activos no circulantes | | |
| 1281 | Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo | | |
| 1282 | Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo | | |
| 1283 | Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar a largo plazo | | |
| 1284 | Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados a largo plazo | | |
| 1289 | Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo | | |
| 1290 | Otros activos no circulantes | | |
| 1291 | Bienes en concesión | | |
| 1292 | Bienes en arrendamiento financiero | | |
| 1293 | Bienes en comodato | | |
| 2000 | PASIVO | 9,687,363.12 | |
| 2100 | PASIVO CIRCULANTE | 18,675,837.55 | |
| 2110 | Cuentas por pagar a corto plazo | 26,641,291.10 | |
| 2111 | Servicios personales por pagar a corto plazo | | 147,021.81 |
| 2112 | Proveedores por pagar a corto plazo | 10,410,816.05 | |
| 2113 | Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | | 1,625,003.61 |
| 2114 | Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo | | |
| 2115 | Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo | | 3,108,759.20 |
| 2116 | Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo | 434,381.76 | |
| 2117 | Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 4,344,019.73 | |
| 2118 | Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo | | |
| 2119 | Otras cuentas por pagar a corto plazo | 16,332,858.18 | |
| 2120 | Documentos por pagar a corto plazo | | |
| 2121 | Documentos comerciales por pagar a corto plazo | | |
| 2122 | Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | | |
| 2129 | Otros documentos por pagar a corto plazo | | |
| 2130 | Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo | 3,233,082.72 | |
| 2131 | Porción a corto plazo de la deuda pública interna | 3,233,082.72 | |
| 2132 | Porción a corto plazo de la deuda pública externa | | |
| 2133 | Porción a corto plazo de arrendamiento financiero | | |
| 2140 | Títulos y valores a corto plazo | | |
| 2141 | Títulos y valores de la deuda pública interna a corto plazo | | |
| 2142 | Títulos y valores de la deuda pública externa a corto plazo | | |
| 2150 | Pasivos diferidos a corto plazo | | |
| 2151 | Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo | | |
| 2152 | Intereses cobrados por adelantado a corto plazo | | |
| 2159 | Otros pasivos diferidos a corto plazo | | |
| 2160 | Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo | | |
| 2161 | Fondos en garantía a corto plazo | | |
| 2162 | Fondos en administración a corto plazo | | |
| 2163 | Fondos contingentes a corto plazo | | |
| 2164 | Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo | | |

MUNICIPIO DE CELAYA, GTO.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2014

| ÍNDICE | NOMBRE | ORIGEN | APLICACIÓN |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 2165 | Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo | | |
| 2166 | Valores y bienes en garantía a corto plazo | | |
| 2170 | Provisiones a corto plazo | | 11,239,550.89 |
| 2171 | Provisión para demandas y juicios a corto plazo | | |
| 2172 | Provisión para contingencias a corto plazo | | |
| 2179 | Otras provisiones a corto plazo | | 11,239,550.89 |
| 2190 | Otros pasivos a corto plazo | 41,014.62 | |
| 2191 | Ingresos por clasificar | | |
| 2192 | Recaudación por participar | | |
| 2199 | Otros pasivos circulantes | 41,014.62 | |
| 2200 | PASIVO NO CIRCULANTE | | 8,988,474.43 |
| 2210 | Cuentas por pagar a largo plazo | | |
| 2211 | Proveedores por pagar a largo plazo | | |
| 2212 | Contratistas por obras públicas a pagar a largo plazo | | |
| 2220 | Documentos por pagar a largo plazo | | |
| 2221 | Documentos comerciales por pagar a largo plazo | | |
| 2222 | Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo | | |
| 2229 | Otros documentos por pagar a largo plazo | | |
| 2230 | Deuda pública a largo plazo | | 9,699,248.16 |
| 2231 | Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo | | |
| 2232 | Títulos y valores de la deuda pública externa a largo plazo | | |
| 2233 | Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo | | 9,699,248.16 |
| 2234 | Préstamos de la deuda pública externa por pagar a largo plazo | | |
| 2235 | Arrendamiento financiero por pagar a largo plazo | | |
| 2240 | Pasivos diferidos a largo plazo | | |
| 2241 | Créditos diferidos a largo plazo | | |
| 2242 | Intereses cobrados por adelantados a largo plazo | | |
| 2249 | Otros pasivos diferidos a largo plazo | | |
| 2250 | Fondos y bienes de terceros en administración y/o en garantía a largo plazo | 710,773.73 | |
| 2251 | Fondos en garantía a largo plazo | | |
| 2252 | Fondos en administración a largo plazo | | |
| 2253 | Fondos contingentes a largo plazo | | |
| 2254 | Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo | | |
| 2255 | Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo | 710,773.73 | |
| 2256 | Valores y bienes en garantía a largo plazo | | |
| 2260 | Provisiones a largo plazo | | |
| 2261 | Provisión para demandas y juicios a largo plazo | | |
| 2262 | Provisión para pensiones a largo plazo | | |
| 2263 | Provisión para contingencias a largo plazo | | |
| 2269 | Otras provisiones a largo plazo | | |
| 3000 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 153,073,731.21 | |
| 3100 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 27.00 | |
| 3110 | Aportaciones | | |
| 3120 | Donaciones de capital | 25.00 | |
| 3130 | Actualización de la hacienda pública/patrimonio | 2.00 | |
| 3200 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | 153,073,704.21 | |
| 3210 | Resultados del ejercicio: (ahorro/ desahorro) | | 128,914,236.66 |
| 3220 | Resultados de ejercicios anteriores | 281,987,940.87 | |
| 3230 | Revalúos | | |
| 3231 | Revalúo de bienes inmuebles | | |
| 3232 | Revalúo de bienes muebles | | |
| 3233 | Revalúo de bienes intangibles | | |
| 3239 | Otros revalúos | | |
| 3240 | Reservas | | |
| 3241 | Reservas de patrimonio | | |
| 3242 | Reservas territoriales | | |
| 3243 | Reservas por contingencias | | |
| 3250 | Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores | | |
| 3251 | Cambios en políticas contables | | |
| 3252 | Cambios por errores contables | | |
| 3300 | EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| 3310 | Resultado por posición monetaria | | |
| 3320 | Resultado por tenencia de activos no monetarios | | |