NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA:	TIPO	MONTO
SCOTIABANK CUENTA 235 00050 717	FISM 2014	53.10
SCOTIABANK CUENTA 235 00058 572	FISM 2015	110.70
SCOTIABANK CUENTA 235 00060 968	FORTAMUN 2015	45.12
BANCOMER CUENTA 010 9952 888	FISM 2017	5,686,546.60
BANCOMER CUENTA 010 9952 993	FORTAMUN 2017	0.01
BANCOMER CUENTA 011 0408 093	TELEBACHILLERATO ESPECIAL	129,641.61
BANCOMER CUENTA 011 0430 021	PROGRAMA DE DESARROLLO REGIONAL 2017	1,498,503.62
BANCOMER CUENTA 011 0462 179	FONDO PARA LA PROTECCION AMBIENTAL Y EL DESARROLLO SUSTENTABLE 2017	6,340.00
BANCOMER CUENTA 011 0931 640	FORTAMUN 2017	2,204,982.75
BANCOMER CUENTA 011 0955 566	GEQ 2017	1,000.00
BANCOMER CUENTA 011 0970 336	CONTROL DE CONFIANZA FASP 2017	-
BANCOMER CUENTA 011 0970 433	PROFESIONALIZACION FASP 2017	598,713.36
TOTAL		**10,125,936.87**

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
TOTAL		**-**	

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

CONTRIBUCION PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		-		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		-		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		-		
DERECHOS	Fracc. Los Rosales de Tequisquiapan	3,346,781.95	3,346,781.95	Convenio de pago 01-Agosto-2012
PRODUCTOS		-		
APROVECHAMIENTOS		-		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		-		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		-		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		-		
TOTAL		**3,346,781.95**		

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	4,075.28	Subsidio para el empleo pendiente de aplicar
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	990,815.87	Gastos por comprobar
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESOSRERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	**994,891.15**	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESOSRERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-total	-	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESOSRERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-total	-	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS	1,016,409.02	Gastos por comprobar de administraciones anteriores
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-total	**1,016,409.02**	
TOTAL	**2,011,300.17**	

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	MONTO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-total	-	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-total	-	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-total	-	
TOTAL	-	

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTICULOS DE TRANSFORMACION Y/O ELABORACION	SISTEMA DE COSTEO	METODO DE VALUACION	CONVENIENCIA DEL METODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE METODO
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	N/A	N/A	N/A	N/A
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	N/A	N/A	N/A	N/A
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	N/A	N/A	N/A	N/A
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION	N/A	N/A	N/A	N/A
BIENES EN TRANSITO	N/A	N/A	N/A	N/A

CUENTA DE ALMACEN	METODO DE VALUACION	CONVENIENCIA DEL METODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE METODO
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	N/A	N/A	N/A
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	N/A	N/A	N/A
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	N/A	N/A	N/A
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	N/A	N/A	N/A
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	N/A	N/A	N/A
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	N/A	N/A	N/A
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	N/A	N/A	N/A
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	N/A	N/A	N/A

4. Inversiones Financieras a largo plazo

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER EJECUTIVO		-	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		-	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER JUDICIAL		-	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		-	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		-	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS FINANCIEROS		-	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		-	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE MUNICIPIOS		-	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		-	
TOTAL		**-**	

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PUBLICO	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	-
TOTAL	**-**

5. Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	293,134.49	1,404,704.87	Depreciación en línea recta	10% y 33.3%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	291,707.67	1,096,682.85	Depreciación en línea recta	20% y 33.3%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	66,355.96	227,680.25	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,450,842.91	3,592,482.82	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	449,625.87	530,451.10	Depreciación en línea recta	De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la "Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación"	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	171,786.74	521,618.88	Depreciación en línea recta	10%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
ACTIVOS BIOLOGICOS	-	-			
TOTAL	2,723,453.64	7,373,620.77			

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
VIVIENDAS	-	-			
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-	-			
INFRAESTRUCTURA	-	-			
OTROS BIENES INMUEBLES	-	-			
TOTAL	**-**	**-**			

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACION ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	TASA APLICADA	METODO APLICADO
SOFTWARE	269,245.16		570.79	29,496.44	33.33%	
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-		-	-		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	-		-	-		
LICENCIAS	-		-	-		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-		-	-		
TOTAL	**269,245.16**		**570.79**	**29,496.44**		

6. Estimaciones y Deterioros

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACION DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRALES	N/A
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGICOS	N/A

7. Otros Activos

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
Activo circulante		
BIENES EN CONCESION		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BINES EN COMODATO		
Sub-Total	**-**	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESION		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BINES EN COMODATO		
Sub-Total	**-**	
TOTAL	**-**	

PASIVO		
1. Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo		
CUENTAS POR PAGAR	**MONTO**	**FACTIBILIDAD DE PAGO**
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	960,169.00	Prima vacacional
PROVEEDORES POR PAGAR	88,651.58	Factible de pago
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	500,000.00	Factible de pago
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2,321,579.31	Factible de pago
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	242,374.00	Factible de pago
Sub-Total	**4,112,773.89**	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	**-**	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	**-**	
d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	2,264,113.60	Proveedores administraciones anteriores
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
Sub-Total	**2,264,113.60**	
TOTAL	**6,376,887.49**	

DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	85,574.81	Factible de pago
Sub-Total	**85,574.81**	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	**-**	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total	**-**	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	-	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	-	
Sub-Total	**-**	
TOTAL	**85,574.81**	

2. Fondos de Bienes de Terceros en Administracion y/o en Garantía

A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
FONDOS EN GARANTIA	-		
FONDOS EN ADMINISTRACION	-		
FONDOS CONTINGENTES	-		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	-		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	173,905.67		Telebachillerato y otros
VALORES Y BIENES EN GARANTIA	-		
Sub-Total	**173,905.67**		

A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
FONDOS EN GARANTIA	-		
FONDOS EN ADMINISTRACION	-		
FONDOS CONTINGENTES	-		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	-		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	-		
VALORES Y BIENES EN GARANTIA	-		
Sub-Total	**-**		
TOTAL	**173,905.67**		

3. Pasivos Diferidos y Otros

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
CREDITOS DIFERIDOS	-		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	-		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-		
TOTAL	**-**		

II) Notas al Estado de Actividades

1. Ingresos de Gestión:

CLASE DE INGRESOS	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO DE ENTRETENIMIENTOS PUBLICOS MUNICIPALES	45,840.00	Diversiones y espectaculos públicos
IMPUESTO PREDIAL	22,746,102.46	Predial urbano y rural del ejercicio
IMPUESTO SOBRE TRASLADO DE DOMINIO	15,350,145.58	Traslado de dominio
IMPUESTOS SOBRE FRACCIONAMIENTOS, CONDOMINIOS Y POR LA FUSION , DIVISION O SUBDIVISION Y RELOTIFICACION DE PREDIOS	409,090.26	Impuestos por la Subdivisión de predios
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	3,537,043.79	Accesorios de predial y traslado de dominio
IMPUESTO PARA LA EDUCACION Y OBRAS PUBLICAS	13,883,156.73	Tasa adicional sobre impuestos y derechos cobrados
IMPUESTO PREDIAL CAUSADO EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	5,625,122.48	Impuesto Predial de ejercicios anteriores
CONTRIBUCION DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	-	Aportaciones de beneficiarios para la realizacion de obras
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	95,850.00	Aportaciones de beneficiarios para la realizacion de obras
POR EL USO GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINO PUBLIICO	963,495.22	Cobro de derechos por el uso de la vía publica, estacionamientos e instalaciones del municipio
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CON LA OBTENCION O REVALIDACION DE LA LICENCIA MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO	901,684.30	Alta y refrendo de licencias de funcionamiento
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR CONCEPTOS RELACIONADOS CON CONSTRUCCIONES Y URBANIZACIONES	1,426,372.15	Derechos por servicios de construcción y urbanización
POR LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO		
POR LOS SERVICIOS DE ALUMBRADO PUBLICO	4,018,838.80	DAP
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL REGISTRO CIVIL	1,054,702.75	Asentamiento de actas y registros
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO MUNICIPAL	10,440.00	Servicios de vigilancia
POR LOS SERVICIOS PUBLICOS MUNICIPALES	196,858.60	Recoleccion de basura, mantenimiento de la via pública
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR PANTEONES MUNICIPALES	130,148.73	Permisos y refrendos
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL RASTRO MUNICIPAL	1,010,776.00	Sacrificio y procesamiento de ganado
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS EN MERCADOS MUNICIPALES	1,221,247.26	Uso de locales y sanitarios en los mercados municipales
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR LA SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO	123,729.42	Expedicion de credenciales, constancias y certificaciones
POR LOS SERVICIOS DE REGISTRO DE FIERROS Y QUEMADORES Y SU RENOVACION	624.54	Servicio de registro de fierro quemador
POR LOS SERVICOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES MUNICIPALES	1,495,284.51	Talleres, dictamenes, registro en padrones
OTROS DERECHOS	-	Guías pecuarias y permutas
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	381,044.60	Otros productos
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,016,140.15	Multas
OTROS APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	326,769.52	Otros aprovechamientos
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO		
TOTAL	**75,970,507.85**	-

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		-		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		-		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		-		
RESULTADO POR POSICION MONETARIA		-		
UTILIDADES POR PARTICIPACION PATRIMONIAL		-		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		702,537.00		Otros ingresos
TOTAL		**702,537.00**		

2. Gastos y Otras Pérdidas

MONTO TOTAL DE GASTOS	**205,116,885.75**

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	64,700,106.34	32%

III) Notas al Estado de Variaciones de la Hacienda Pública

1. Patrimonio Contribuido

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	- 1,922,616.45	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	- 1,922,616.45	
Bienes Intanglibles	-	
DONANCIONES DE CAPITAL	-	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intanglibles	-	
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	-	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intanglibles	-	

2. Patrimonio Generado

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
RESULTADO DEL EJERCICIO	27,451,252.80	AHORRO
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 18,748,734.18	DESAHORRO
REVALÚOS	-	
Revalúo de Bienes Inmuebles	-	
Revalúo de Bienes Muebles	-	
Revalúo de Bienes Intangibles	-	
Otro Revalúos	-	
RESERVAS	-	
Reserva de Patrimonio	-	
Reservas Territoriales	-	
Reservas por Contingencias	-	
RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	
Cambios en Politicas Contables	-	
Cambios por Errores Contables	-	

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. Efectivos y Equivalemtes

CUENTA	2017	2016
Efectivo	22,000.00	67,000.00
Efectivo en Bancos - Tesoreria	2,833,289.04	1,561,774.03
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	10,125,936.87	1,202,906.51
Depósito de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	**12,981,225.91**	**2,831,680.54**

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSION	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICION CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Contrucciones en Proceso	12,713,517.02		12,213,517.02
Bienes Muebles	265,827.38		265,827.38

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	31,984,771.85	49,968,003.06
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	3,749,622.43	5,194,025.33
Depreciación	2,723,453.64	
Amortización	570.79	4,724,155.55
Incrementos en las provisiones	1,728,135.00	
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otros Ingresos y beneficios	702,537.00	469,869.78
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**28,235,149.42**	**55,162,028.39**

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**231,865,601.55**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		702,537.00
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	702,537.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**232,568,138.55**

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**212,876,296.65**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**16,627,196.49**
Mobiliario y equipo de administración	156,730.31	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	44,254.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	64,843.07	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	5,568.00	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica	3,305,061.65	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	337,222.44	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	12,713,517.02	
3. Más gastos contables no presupuestales		**8,867,785.59**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,724,024.43	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	6,143,761.16	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**205,116,885.75**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I) Notas a las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestarias

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	MONTO
VALORES	N/A
EMISION DE OBLIGACIONES	N/A
AVALES Y GARANTIAS	N/A
JUICIOS	N/A
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	N/A
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	N/A
TOTAL	**0**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	MONTO
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	233,694,133.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	18,519,226.77
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	16,690,695.32
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	231,865,601.55
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	231,865,601.55
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	233,694,133.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	12,176,778.08
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	16,690,695.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	238,208,050.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	212,876,296.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	211,148,161.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	211,137,201.45

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Municipio de Tequisquiapan Querétaro proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Municipio de Tequisquiapan Querétaro a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económico – financieras bajo las cuales el Municipio de Tequisquiapan Querétaro estuvo operando, mismas que influyeron en la toma de decisiones en el periodo sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente: 01 de octubre de 1939.

b) De 1970 a 1989 el Municipio estaba conformado por 7 departamentos: Presidencia, Secretaría del Ayuntamiento, Oficialía Mayor, Obras Publicas, Registro Civil, Tesorería y Seguridad Pública.

A partir de 1990 se fueron dando cambios en su estructura, por lo que en la actualidad el Municipio está conformado por las siguientes Direcciones y Secretarías:

1. H. Ayuntamiento.
2. Presidencia.
3. Secretaría del H. Ayuntamiento.
4. Oficialía Mayor.
5. Dirección de Tesorería.
6. Secretaría de Seguridad Pública.
7. Dirección de Obras Públicas y Desarrollo Urbano.
8. Dirección de Servicios Municipales.
9. Secretaría de Desarrollo Social y Humano.
10. Secretaría de Ecología.
11. Dirección de Desarrollo Agropecuario.
12. Dirección de Turismo.
13. Secretaría de Gobierno.
14. Contraloría.
15. Secretaría Técnica.
16. Secretaría Particular.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: El Municipio de Tequisquiapan Querétaro tiene como objeto prestar y administrar los servicios públicos municipales.
b) Principal actividad: Administración Pública Municipal en General
c) Ejercicio fiscal: 2017
d) Régimen jurídico: El Municipio de Tequisquiapan Querétaro es un Organismo Público, con Personalidad Jurídica y Patrimonio propios.
e) Consideraciones fiscales del ente: Esta obligado a retener y enterar el ISR por salarios e ISR por Servicios Profesionales.
f) Estructura organizacional básica: la administración está conformada por el Presidente Municipal, Regidores, Secretarios, Directores, Coordinadores y Delegados.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a la Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se utiliza el Plan de Cuentas Armonizado que establece CONAC y se contabiliza de acuerdo a las Guías y Normas que dicho organismo establece.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se manejan operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

CUENTA DE BIENES MUEBLES	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	Depreciación en línea recta	10% y 33.3%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Depreciación en línea recta	20% y 33.3%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE TRANSPORTE	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	Depreciación en línea recta	De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la "Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación"	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	Depreciación en línea recta	10%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
ACTIVOS BIOLOGICOS	N/A	N/A	N/A

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplican al Municipio de Tequisquiapan Querétaro.

10. Reporte de la Recaudación

El Municipio de Tequisquiapan ha recaudado durante el Ejercicio Fiscal 2017 ingresos totales por la cantidad de $ 232,568,138.55, los cuales se integran como se muestra a continuación:

INGRESOS PROPIOS		*76,673,044.85*
IMPUESTOS	53,634,056.01	
DERECHOS	12,554,202.28	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	381,044.60	
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,342,909.67	
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES	8,058,295.29	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	702,537.00	
INGRESOS FEDERALES		*155,895,093.70*
PARTICIPACIONES	100,043,198.00	
APORTACIONES	51,877,632.00	
CONVENIOS	3,974,263.70	
TOTAL INGRESOS		**232,568,138.55**

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre del 2017
(Pesos)

Ente Público: **MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO.**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0.00**	**300,460.15**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	300,460.15
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa			**0.00**	**0.00**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo	***Peso***	***México***	***0.00***	***300,460.15***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**22,234,050.65**	**18,628,528.85**
Instituciones de Crédito	Peso	México	22,234,050.65	18,628,528.85
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa			**0.00**	**0.00**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo	***Peso***	***México***	***22,234,050.65***	***18,628,528.85***
Otros Pasivos	Peso	México	**12,217,556.74**	**6,636,367.97**
Total de Deuda y Otros Pasivos	***Peso***	***México***	***34,451,607.39***	***25,565,356.97***

12. Calificaciones otorgadas

No se tuvieron transacciones sujetas a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se está implementando un sistema contable que permite adoptar en su totalidad la normatividad que establece CONAC en materia de información financiera.

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen hechos ocurridos en el período posterior al que se informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que afecten económicamente al Municipio y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

C. RAUL ORIHUELA GONZALEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

L.A.E.T. SALVADOR ARTEAGA MENDOZA
DIRECTOR DE LA TESORERIA MUNICIPAL

C. VERONICA GONZALEZ QUIRINO
REGIDOR SÍNDICO MUNICIPAL