NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA:	TIPO	MONTO
SCOTIABANK CUENTA 235 00058 572	FISM 2015	110.70
BANCOMER CUENTA 011 4158 520	FISM 2020	101,191.05
BANCOMER CUENTA 011 4158 563	FORTAMUN 2020	3,762,912.91
BANCOMER CUENTA 011 4733 541	FAFEF 2020	-
BANCOMER CUENTA 011 4750 497	FORTASEG 2020	153,653.46
BANCOMER CUENTA 011 4750 500	COPARTICIPACION FORTASEG 2020	95,098.12
BANCOMER CUENTA 011 5135 729	PROVISION AGUINALDO PARTICIPACIONES 2020	-
BANCOMER CUENTA 011 5356 954	FORTALECIMIENTO FINANCIERO	39,534.40
BANCOMER CUENTA 011 5423 244	FONDO DE FINANCIAMIENTO PROPIO	-
BANCOMER CUENTA 011 5423 287	FONDO MPAL. DE MTTO. A VIALIDADES, CAMINOS, CARR. MPLES Y EDUC. VIAL	309,168.38
BANCOMER CUENTA 011 5443 784	RECURSO ESTATAL GEQ OYA 2018	29.35
BANCOMER CUENTA 011 5714 516	MUNICIPALIZADO 2020	-
BANCOMER CUENTA 011 5794 587	IMPUESTO SOBRE NOMINA 2020	26.00
BANCOMER CUENTA 011 5794 803	GEQ PARTICIPACIONES 2020	3.38
BANCOMER CUENTA 011 6071 449	FONDO ESTATAL PARA EL MEDIO AMBIENTE	2,687,720
TOTAL		**7,149,447.75**

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	1,792.42	Saldo a favor pendiente de aplicar
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	250,470.15	Gastos por comprobar
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESOSRERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	**252,262.57**	
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	1,108,394.09	Gastos por comprobar de administraciones anteriores
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-total	**1,108,394.09**	
TOTAL	**1,360,656.66**	

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	859,543.33	3,111,894.46	Depreciación en línea recta	10% y 33.3%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	793,467.55	2,427,550.26	Depreciación en línea recta	20% y 33.3%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	2,691.24	367,449.50	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,873,285.44	11,386,090.55	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	756,539.77	2,565,646.32	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	430,932.30	1,550,040.16	Depreciación en línea recta	10%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
ACTIVOS BIOLOGICOS	-	-			
TOTAL	5,716,459.63	21,408,671.25			

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
SOFTWARE	269,245.16		1,130.57	34,493.76	33.33%
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-		-	-	
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	-		-	-	
LICENCIAS	52,200.00		20,128.02	21,510.49	33.33%
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-		-	-	
TOTAL	**321,445.16**		**21,258.59**	**56,004.25**	

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		
BIENES EN COMODATO		
Sub-Total	-	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESION		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES 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	1,271,700.01	Factible de pago
PROVEEDORES POR PAGAR	7,857,901.96	Factible de pago
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0.01	Factible de pago
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2,306,564.86	Factible de pago
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	132,109.56	Factible de pago
Sub-Total	**11,568,276.40**	
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	128,582.39	Proveedores administraciones anteriores
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
Sub-Total	**128,582.39**	
TOTAL	**11,696,858.79**	

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	-	
Sub-Total	**-**	
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	**-**	

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	41,647.14	Acreedora	Fondos por aplicar
VALORES Y BIENES EN GARANTIA	-		
Sub-Total	**41,647.14**		

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	**41,647.14**		

3. Pasivos Diferidos y Otros

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
CREDITOS DIFERIDOS	-		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	-		
OTROS PASIVOS	22,499.00	Acreedora	Depositos por aplicar
TOTAL	**22,499.00**		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

RUBRO DE INGRESOS	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTOS	92,219,404.84	Impuestos sobre los ingresos, sobre el patrimonio, sus accesorios y otros impuestos
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	34,899.56	Aportaciones de beneficiarios
DERECHOS	21,925,522.92	Uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público y prestación de servicios
PRODUCTOS	250,463.25	Intereses bancarios y otros
APROVECHAMIENTOS	2,345,836.40	Multas y otros
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	-	
TOTAL	**116,776,126.97**	

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones:

RUBRO DE INGRESOS	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
PARTICIPACIONES	126,139,312.00	FG,FF, FF, IEPS, Gasolina y Diesel, Fondo ISR , FEIEF, Impuesto por la venta de bienes e ISR Enajenación de Bienes Inmuebles
APORTACIONES	73,735,060.00	FISM Y FORTAMUN
CONVENIOS	77,552,662.21	ISN Empresa 2017, FAFEF, FORTASEG, Coparticipación FORTASEG, Recurso Estatal GEQ OyA 2018, Fortalecimiento Financiero, ISN 2020, GEQ Participaciones 2020, Productividad Agropecuaria Sustentable en los Mpios. de Qro., Fondo Estatal para el Medio Ambiente
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	1,814,133.00	Tenencia, Fondo de Compensación ISAN e Incentivo por el ISAN
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	-	
TOTAL	**279,241,167.21**	

Otros Ingresos y Beneficios:

RUBRO DE INGRESOS	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
INGRESOS FINANCIEROS	-	
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	-	
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	62,005.04	OTROS INGRESOS
TOTAL	**62,005.04**	

Gastos y Otras Pérdidas:

MONTO TOTAL DE GASTOS	**370,760,960.50**

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	66,630,547.79	18%
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	68,033,375.38	18%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Patrimonio Contribuido

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	-	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
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	25,318,338.72	AHORRO
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	15,142,898.49	AHORRO
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	-	

La variación entre el resultado de ejercicios anteriores (Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020 de la columna de Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores) y Hacienda Publica/Patrimonio Generado del Ejercicio Anterior (2019) del Estado de Situación Financiera es el resultado del registro de la obra pública no capitalizable, al concluir la obra por el importe correspondiente a los recursos de ejercicios anteriores y del reintegro a la Tesorería de ingresos, realizada en diferente ejercicio al que se obtuvieron, en términos de las disposiciones aplicables de Aportaciones (FISMDF 2019).

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

1. Efectivos y Equivalentes

CUENTA	2020	2019
Efectivo	1,884.39	91,884.39
Efectivo en Bancos - Tesoreria	6,760,379.62	5,615,370.52
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	7,149,447.75	1,192,212.35
Depósito de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	**13,911,711.76**	**6,899,467.26**

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

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	93,801,825.22		93,801,825.22
Bienes Muebles	5,190,072.72		5,190,072.72

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	127,459,652.81	107,206,615.68
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	15,018,007.34	11,338,296.65
Depreciación	5,716,459.63	4,609,942.66
Amortización	21,258.59	3,238.51
Incrementos en las provisiones	9,280,289.12	6,725,115.48
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	-	-
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**112,441,645.47**	**95,868,319.03**

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI 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 31 de Diciembre del 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**396,079,299.22**

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 Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6	Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	-

3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		-
3.1	3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2	3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	-
3.3	3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-

4. Total de Ingresos Contables	**396,079,299.22**

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**401,501,439.24**

2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		**104,511,572.34**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2	Materiales y Suministros	-
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	724,165.35
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	29,636.84
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	2,502,211.87
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	606,524.99
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,327,533.67
2.9	Activos Biológicos	-
2.10	Bienes Inmuebles	-
2.11	Activos Intangibles	12,841.20
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	92,296,327.22
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	1,505,498.00
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 Publica	3,605,521.80
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,901,311.40
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-

3. Más Gastos Contables no Presupuestales		**73,771,093.60**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,737,718.22
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 Presupuestarios	68,033,375.38

4. Total de Gastos Contables	**370,760,960.50**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	MONTO
VALORES	-
EMISION DE OBLIGACIONES	-
AVALES Y GARANTIAS	-
JUICIOS	2,860,665.47
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	-
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	-
IMPUESTOS	324,149,704.19
TOTAL	**327,010,369.66**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	MONTO
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	346,622,689.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	12,042,491.13
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	61,499,101.35
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	396,079,299.22
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	396,079,299.22

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	346,622,689.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,420,490.44
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	81,110,609.21
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	424,312,807.77
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	401,501,439.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	397,126,274.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	392,221,150.12

La variación entre las modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada y las modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, es como se muestra a continuación:

AMPLIACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS		
RECURSO	**IMPORTE**	**OBSERVACION**
CONTRIBUCIONES DE LEY	4,962,521.06	REMANENTE 2019 (Comprometido por ejercer)
PARTICIPACIONES	1,633,557.97	REMANENTE 2019 (Comprometido por ejercer)
FORTAMUN	833,682.38	REMANENTE 2019 (Comprometido por ejercer)
FONDO ESTATAL PARA EL MEDIO AMBIENTE	936,680.63	REMANENTE 2019 (Comprometido por ejercer)
ISN 2019	2,811,676.07	REMANENTE 2019 (Comprometido por ejercer)
CONTRIBUCIONES DE LEY 2020	8,433,389.75	Bienes y servicios contratados para los cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal.
	19,611,507.86	

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. Secretaría de Administración de Servicios Internos, Recursos Humanos, Materiales y Técnicos del Municipio.
5. Secretaría de Finanzas Públicas Municipales.
6. Secretaría de Seguridad Pública y Transito Municipal.
7. Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas.
8. Dirección de Servicios Públicos Municipales.
9. Secretaría de Desarrollo Social y Humano.
10. Secretaría de Ecología.
11. Dirección de Desarrollo Rural Sustentable.
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: 2020
d) Régimen jurídico: El Municipio de Tequisquiapan Querétaro es un Organismo Público, con Personalidad Jurídica y Patrimonio propios.
e) Consideraciones fiscales del ente: Las obligaciones fiscales federales del Municipio consisten en retener y enterar el Impuesto sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, por los servicios profesionales y por el uso o goce temporal de bienes inmuebles, de igual forma, en materia de obligaciones fiscales estatales está obligado al pago del Impuesto Sobre Nóminas.
f) Estructura organizacional básica: la administración está conformada por el Presidente Municipal, Regidores, Secretarios, Directores, Coordinadores y Delegados.
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: Nada que manifestar.

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

Nada que manifestar.

10. Reporte de la Recaudación

El comportamiento de la recaudación del Municipio de Tequisquiapan es como sigue, de forma separada los ingresos locales de los estatales y federales.

INGRESOS LOCALES	***116,776,126.97***
IMPUESTOS	92,219,404.84
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	34,899.56
DERECHOS	21,925,522.92
PRODUCTOS	250,463.25
APROVECHAMIENTOS	2,345,836.40
INGRESOS ESTATALES Y FEDERALES	***279,241,167.21***
PARTICIPACIONES	126,139,312.00
APORTACIONES	73,735,060.00
CONVENIOS	77,552,662.21
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	1,814,133.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	62,005.04
TOTAL INGRESOS	**396,079,299.22**

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 31 de Diciembre del 2020
(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**	**0.00**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
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***	***0.00***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**11,417,485.25**	**7,811,963.45**
Instituciones de Crédito	Peso	México	11,417,485.25	7,811,963.45
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***	***11,417,485.25***	***7,811,963.45***
Otros Pasivos	Peso	México	**10,018,143.98**	**11,761,004.93**
Total de Deuda y Otros Pasivos	***Peso***	***México***	***21,435,629.23***	***19,572,968.38***

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 la normatividad que establece CONAC en materia de información financiera.

14. Información por Segmentos
Nada que manifestar.

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"

LIC. JOSÉ ANTONIO MEJIA LIRA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. PRIV. RAFAEL NICOLÁS RESÉNDIZ JIMÉNEZ
SECRETARIO DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

DR. RODRIGO GONZALEZ GALLO
REGIDOR SÍNDICO MUNICIPAL