

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QUERÉTARO

“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(PESOS)

Las Notas a los Estados Financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros. Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión del Municipio de Tequisquiapan; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

- a. Fecha de creación del Municipio: 01 de octubre de 1939.
- b. Principales cambios en su estructura: Fue a partir de 1990 que se fueron dando cambios significativos en la estructura organizacional del Municipio, por lo que en la actualidad está conformado por las siguientes Direcciones y Secretarías:
 1. H. Ayuntamiento.
 2. Presidencia.
 3. Secretaría General del 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 Tránsito 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. Órgano Interno de Control.
15. Secretaría Técnica.
16. Secretaría Particular.
17. Dirección de Desarrollo Económico.

2. Panorama Económico y Financiero

En el Municipio de Tequisquiapan para el ejercicio fiscal 2024 se estiman ingresos por \$ 421,255,044.00 (Cuatrocientos veintiún millones, doscientos cincuenta y cinco mil, cuarenta y cuatro pesos 00/100 m.n.), de los cuales las Participaciones y Aportaciones Federales representan el 65% mientras que el otro 35% corresponde a Ingresos Locales definidos en términos de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios como aquéllos percibidos por las Entidades Federativas y los Municipios por impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos y aprovechamientos, incluidos los recibidos por venta de bienes y prestación de servicios y los demás previstos en términos de las disposiciones aplicables.

En cuanto al Presupuesto de Egresos del Municipio de Tequisquiapan se presupuesta un gasto total por \$ 421,255,044.00 (Cuatrocientos veintiún millones, doscientos cincuenta y cinco mil, cuarenta y cuatro pesos 00/100 m.n.), buscando un equilibrio entre los ingresos aprobados en la Ley de Ingresos y el propio Presupuesto de Egresos. Se integra con los presupuestos de las dependencias y persigue que los recursos económicos se ejerzan con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez. Es por ello que, el presupuesto de egresos constituye el instrumento a través del cual el Municipio establece de manera detallada los gastos que se afrontarán durante el ejercicio fiscal 2024, a través de una adecuada previsión, planeación, organización y control, que permitirá la eficiencia en la administración pública municipal.

Por su parte, en el Gobierno Federal para el ejercicio fiscal 2024 se presupuestan ingresos por 7,329 mil millones de pesos, mayores en 58 mil millones de pesos con respecto al cierre estimado para 2023, lo que representa una variación real de 0.8%. Lo anterior se explica, principalmente, por mayores ingresos tributarios en 284 mil millones de pesos como resultado del mayor dinamismo de la actividad económica estimado para el siguiente año, así como de mayores ingresos por IEPS combustibles en 161 mil millones de pesos debido a un menor precio del petróleo esperado que se refleja en menores estímulos.

El PPEF para el ejercicio fiscal 2024 se realizó bajo los principios de austeridad, eficiencia y racionalidad en el gasto. De igual forma, se elaboró en congruencia con las estimaciones contenidas en el marco macroeconómico y se sujetó a la disponibilidad de recursos; por lo tanto, es un PPEF equilibrado, responsable y realista, que contribuye a la estabilidad de las finanzas públicas.

En materia de federalismo hacendario, los recursos destinados a las haciendas públicas locales ascienden a 2 billones 563.3 mil millones de pesos, lo que representa un incremento de 12.9 mil millones de pesos con relación a lo aprobado en 2023. Por su parte, del total de

recursos para los gobiernos de las entidades federativas, 49.5% corresponde a participaciones, 41.7% a aportaciones federales y el 8.9% restante se destina a otros conceptos. De esta forma, el proyecto de presupuesto para 2024 busca continuar apoyando el fortalecimiento de las capacidades de los estados de la república, para que estén en condiciones de atender sus obligaciones institucionales, tales como impulsar acciones relacionadas con la educación, la salud, la infraestructura social, la seguridad pública y el fortalecimiento financiero de las entidades federativas y de los municipios, así como de las alcaldías de la Ciudad de México, entre otros destinos.

Fuente: https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/work/models/Finanzas_Publicas/docs/paquete_economico/cgpe/cgpe_2024.pdf

3. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: El Municipio de Tequisquiapan tiene como objeto prestar y administrar los servicios públicos municipales.
- b) Principal actividad: Administración Pública Municipal en General.
- c) Ejercicio fiscal: 2024
- d) Régimen jurídico: El Municipio de Tequisquiapan 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 ingresos asimilados a salarios; por los servicios profesionales; por el uso o goce temporal de bienes inmuebles; por las actividades empresariales, profesionales y el uso o goce temporal de bienes en términos del artículo 113-J de la Ley del ISR. 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) No se tienen fideicomisos de los cuales el Municipio de Tequisquiapan sea fideicomitente o fideicomisario, ni contratos análogos o mandatos de los cuales sea parte.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a la Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, es la establecida en las *Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)* al que hace referencia el artículo tercero transitorio, fracción IV de la Ley de Contabilidad, así como las *Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio al que hace referencia la Ley de Contabilidad*. La base de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros es el costo histórico que es el efectivo o equivalentes al efectivo, o el valor de otra contraprestación entregada al momento de una adquisición. Esta base de valuación del costo histórico refleja razonablemente el costo de los servicios, la capacidad

operativa y la capacidad financiera de los activos y pasivos por lo que refleja más objetivamente la información financiera del Municipio.

- c) Los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al Municipio. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. Los PBCG son: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica, Consistencia.
- d) El Municipio no aplica normatividad supletoria que informar.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: A la fecha no se ha realizado actualización de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio (reexpresión) atendiendo a lo dispuesto por la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), que establece que se deberá actualizar el patrimonio cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%. *(Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio).*
- b) No se han realizado operaciones en el extranjero por lo que no existen efectos en la información financiera gubernamental que manifestar en el resultado (ahorro o desahorro).
- c) No se tiene inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) En razón de no realizar operaciones comerciales no se maneja un sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: Cálculo de la reserva actuarial

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO. (a)					
Informe sobre Estudios Actuariales - LDF					
	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales
Tipo de Sistema					

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN

Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio	Prestación Laboral				
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto	Beneficio Definido				
Población afiliada					
Activos	562				
Edad máxima	83.75				
Edad mínima	19.00				
Edad promedio	45.38				
Pensionados y Jubilados	62				
Edad máxima	90.79				
Edad mínima	46.02				
Edad promedio	66.87				
Beneficiarios					
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	8.35				
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	0.00%				
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	100.00%				
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)					
Crecimiento esperado de los activos (como %)					
Edad de Jubilación o Pensión	61.99				
Esperanza de vida	74.50				
Ingresos del Fondo					
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones					
Nómina anual					
Activos	77,297,637.75				
Pensionados y Jubilados	9,129,836.25				
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados					
Monto mensual por pensión					
Máximo	33,741.21				
Mínimo	4,084.96				
Promedio	12,784.30				
Monto de la reserva	0.00				
Valor presente de las obligaciones					
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	9,129,836.25				
Generación actual	106,839,301.67				

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN

Generaciones futuras	74,443,511.74			
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización X%				
Generación actual	221.21%			
Generaciones futuras	154.13%			
Valor presente de aportaciones futuras				
Generación actual	106,839,301.67			
Generaciones futuras	74,443,511.74			
Otros Ingresos	0.00			
Déficit/superávit actuarial				
Generación actual	106,839,301.67			
Generaciones futuras	74,443,511.74			
Periodo de suficiencia	14.12			
Año de descapitalización	2051			
Tasa de rendimiento	8.56%			
Estudio actuarial				
Año de elaboración del estudio actuarial	2022			
Empresa que elaboró el estudio actuarial	JR VALUACIONES ACTUARIALES SC			

- f) Provisiones: El Municipio registra contablemente de manera mensual provisiones de gratificación de fin de año y prima vacacional devengados, así como el Impuesto sobre Nómina por pagar.
- g) Reservas: En cumplimiento al Artículo 82 BIS de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, el Municipio constituye mensualmente una reserva por un importe equivalente al monto requerido para sufragar el pago de aguinaldo y prima vacacional del ejercicio en curso, en una cuenta bancaria específica para tal fin.
- h) No se tienen cambios en políticas contables y corrección de errores que tengan efectos significativos en la información financiera del Municipio, ya sea retrospectivos o prospectivos que manifestar
- i) Reclasificaciones: se reclasifico el importe del resultado del ejercicio 2023 de la cuenta “Resultado del Ejercicio Actual 2023” a la cuenta “Resultado de Ejercicios Anteriores 2023”.

j) No se realizó depuración ni cancelación de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se tienen operaciones en moneda extranjera que reportar por lo que no se emplean métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Activo	Años de vida útil	% de depreciación /amortización anual
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN

Activo	Años de vida útil	% de depreciación /amortización anual
Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Software	3	33.3
Licencias	*	*

*De acuerdo a las características de los bienes.

- b) No se realizaron cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- c) No se tiene importe alguno de gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo que reportar.
- d) No existen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras que manifestar.
- e) En el ejercicio no se tiene valor de bienes construidos por el Municipio.
- f) No se tienen otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo que informar.
- g) No se realizó desmantelamiento de activos, por lo que no existen procedimientos, implicaciones, efectos contables que revelar.
- h) Administración de activos: Cuando se realiza la adquisición de un activo, éste se registra contablemente y se incluye en el inventario físico los bienes del Municipio en términos de lo establecido en el Artículo 27, segundo párrafo, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las principales variaciones en el activo, son:

- a) Inversiones en valores.

Inversiones Financieras del 01/sep/2024 al 30/sep/2024

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación en el periodo	Razones de la variación
Títulos y valores a Corto Plazo	12,361,642.82	1,006,484.75	9,238,774.07	4,129,353.50	- 8,232,289.32	Adquisición y venta de títulos de inversión

- b) No se tiene Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) No se tienen inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) No se tienen inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) No se tiene Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tienen fideicomisos de los cuales el Municipio de Tequisquiapan sea fideicomitente o fideicomisario, ni contratos análogos o mandatos de los cuales sea parte.

9. Reporte de la Recaudación

- a) La recaudación del Municipio al 30 de septiembre del 2024 es de \$509,867,307.78 (Quinientos nueve millones ochocientos sesenta y siete mil trescientos siete pesos 78/100 m.n.) de los cuales los ingresos locales representan el 28% con un importe recaudado de \$143,288,497.81 (Ciento cuarenta y tres millones doscientos ochenta y ocho mil cuatrocientos noventa y siete pesos 81/100 m.n.). Respecto a los ingresos federales éstos representan el 72% con un importe recibido de \$366,578,809.97 (Trescientos sesenta y seis millones quinientos setenta y ocho mil ochocientos nueve pesos 97/100 m.n.).
- b) De acuerdo a la Ley de Ingresos del Municipio de Tequisquiapan para el ejercicio fiscal 2024 se estiman ingresos totales por \$421,255,044.00 (Cuatrocientos veintidós millones doscientos cincuenta y cinco mil cuarenta y cuatro pesos 00/100 m.n.).

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

- a) El pasivo registrado al 30 de septiembre del 2024 es de \$4,596,266.78 (Cuatro millones quinientos noventa y seis mil doscientos sesenta y seis pesos 78/100 m.n.) lo que representa el 0.9% de la recaudación del Municipio al periodo que se informa.
- b) Al 30 de septiembre del 2024 el Municipio de Tequisquiapan no cuenta con Deuda Pública.

11. Calificaciones otorgadas

Nada que manifestar.

12. Proceso de Mejora

- a) Durante el ejercicio se atienden en tiempo y forma requerimientos de información por parte de las entidades fiscalizadoras, las diversas observaciones y recomendaciones que surgen derivadas de las revisiones, se atienden de manera puntual lo que da cuenta de una mejora en los procesos de control interno.
- b) Se implementa un sistema contable que permite adoptar la normatividad que establece CONAC en materia de información financiera. En cuanto al ejercicio del presupuesto, los recursos económicos se ejercen con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez a través de una adecuada previsión, planeación, organización y control.

13. Información por Segmentos

Nada que manifestar.

14. 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.

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

b) NOTAS DE DESGLOSE**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****Ingresos y Otros Beneficios**

Ingresos de Gestión:

Rubro de Ingresos	Importe	Porcentaje representativo del grupo (=>15%)	Observaciones/comentarios
IMPUESTOS	107,247,955.92	75%	Impuestos sobre los ingresos, sobre el patrimonio, sus accesorios y otros impuestos
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	64,486.00	0%	Aportaciones de beneficiarios
DERECHOS	33,529,694.59	24%	Uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público y prestación de servicios
PRODUCTOS	358,826.50	0%	Intereses bancarios y otros
APROVECHAMIENTOS	1,147,545.20	1%	Multas y otros
Total	142,348,508.21		

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	Importe	Porcentaje representativo del grupo (=>15%)	Observaciones/comentarios
PARTICIPACIONES	139,647,370.44	38%	FG,FFM, FFyR, IEPS, Gasolina y Diésel, Fondo ISR , FEIEF, Impuesto por la venta de bienes gravada por la Ley del IEPS e ISR Enajenación de Bienes Inmuebles
APORTACIONES	72,503,672.00	20%	FAISMUN y FORTAMUN
CONVENIOS	151,762,069.53	41%	FAFEF 2023, FAFEF 2024, Participaciones Federales 2023
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	2,665,698.00	1%	Tenencia, Fondo de Compensación ISAN e Incentivos por el ISAN
Total	366,578,809.97		

Otros Ingresos y Beneficios:

Rubro de Ingresos	Importe	Porcentaje representativo del grupo (=>15%)	Observaciones/comentarios
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	939,989.60	100%	Rendimientos de inversión
Total	939,989.60		

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento:

Cuenta	Importe	Porcentaje representativo del grupo (=>15%)	Observaciones/comentarios
SERVICIOS PERSONALES	108,357,012.79	42%	Remuneraciones al personal, seguridad social y otras prestaciones sociales y económicas
MATERIALES Y SUMINISTROS	40,804,552.98	16%	Materiales de administración; alimentos; material de construcción y reparación; combustibles, herramientas, refacciones y accesorios.
SERVICIOS GENERALES	109,903,397.73	42%	Servicios básicos, de arrendamiento, profesionales, bancarios; de instalación, reparación, mantenimiento y conservación; de comunicación social, viáticos y servicios generales.
TOTAL	259,064,963.50		

Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas:

Cuenta	Importe	Porcentaje representativo del grupo (=>15%)	Observaciones/comentarios
TRANSFERENCIAS INTERNAS	21,089,446.12	34%	Participaciones a paramunicipal, ferias y fiestas municipales
AYUDAS SOCIALES	28,494,901.37	46%	Becas y programas de asistencia social.
PENSIONES Y JUBILACIONES	12,378,473.00	20%	Pensionados y jubilados del Municipio.
TOTAL	61,962,820.49		

Inversión Pública:

Cuenta	Importe	Porcentaje representativo del grupo (=>15%)	Observaciones/comentarios
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	190,674,816.15	100%	Urbanización; electrificaciones y alumbrado público; agua potable; alcantarillado pluvial y sanitario.
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PROPIOS	-	0%	
TOTAL	190,674,816.15		

No se tienen cuentas con gasto representativo en los grupos de: Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA:	TIPO	MONTO
FAISMUN 2024	RECURSO FEDERAL	136,760.39
FORTAMUN 2024	RECURSO FEDERAL	1,259,964.03
RESERVA AGUINALDO 2024	RECURSO FEDERAL	0.00
FAFEF 2024	RECURSO FEDERAL	7.59
PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	RECURSO ESTATAL	0.00
	TOTAL	1,396,732.01

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	TIPO	MONTO
TITULOS DE INVERSION	BBVAGOB	4,129,353.50
	TOTAL	4,129,353.50

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

CONTRIBUCION PENDIENTE DE COBRO Y POR RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	MONTO SUJETO A JUICIO	FACTIBILIDAD DE COBRO
DERECHOS	3,346,781.95	Convenio de pago 01-agosto-2012 (Fracc. Los Rosales de Tequisquiapan)
TOTAL	3,346,781.95	

3.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras)	MONTO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
<i>a) A 90 días</i>		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	579,007.99	Gastos por comprobar y saldo a favor del DAP
Sub-Total	579,007.99	
<i>b) A 180 días</i>		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
Sub-total	-	
<i>c) Menor o igual a 365 días</i>		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
Sub-total	-	
<i>d) Mayor a 365 días</i>		
DEUDORES DIVERSOS	1,096,912.01	Gastos por comprobar de administraciones anteriores
Sub-total	1,096,912.01	
TOTAL	1,675,920.00	

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	MONTO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
<i>a) A 90 días</i>		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	7,863,228.21	Anticipos por amortizar
Sub-total	7,863,228.21	
<i>b) A 180 días</i>		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
Sub-total	-	
<i>c) Menor o igual a 365 días</i>		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
Sub-total	-	
TOTAL	7,863,228.21	

4. Inventarios

Esta nota no aplica para el Municipio ya que no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

5. Almacenes

El Municipio no cuenta con almacenes que informar.

6. Inversiones Financieras

No se tienen fideicomisos de los cuales el Municipio de Tequisquiapan sea fideicomitente o fideicomisario, ni contratos análogos o mandatos de los cuales sea parte.

7. De las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo no se tiene saldo que informar.

8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIOS DE APLICACION	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	12,314,060.79	752,174.26	5,988,346.71	Línea recta	10% y 33.3%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación	Bueno a regular
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,732,103.52	530,055.12	4,785,256.58	Línea recta	20% y 33.3%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación	Bueno a regular
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	707,141.38	41,966.46	565,562.89	Línea recta	20%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación	Bueno a regular
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	49,801,761.59	3,766,430.16	26,458,273.89	Línea recta	20%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación	Bueno a regular
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4,528,478.83	90,978.75	4,070,651.73	Línea recta	De acuerdo a las características de los bienes de referencia	De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"	Bueno a regular
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,681,205.90	725,298.65	4,729,382.87	Línea recta	10%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación	Bueno a regular
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,584,904.89	-	-	Línea recta	No aplica	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación	Bueno a regular
TOTAL	90,349,656.90	5,906,933.40	46,597,474.67				

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIOS DE APLICACION	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
TERRENOS	122,599,538.76	-	-	No aplica	No aplica	Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio	Bueno a regular
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	111,542,232.40	-	-	No aplica	No aplica	Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio	Bueno a regular
TOTAL	234,141,771.16	-	-				

9. Activos Intangibles y Diferidos

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	TASA APLICADA	METODO APLICADO
SOFTWARE	12,508,409.80	Deudora	2,364,052.78	6,156,021.78	Conforme a la vida útil	Línea recta
LICENCIAS	590,639.52	Deudora	366,557.67	476,082.57	Conforme a la vida útil	Línea recta
TOTAL	13,099,049.32		2,730,610.45	6,632,104.35		

10. Estimaciones y Deterioros

El Municipio no realizó estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios ni deterioro de bienes.

11. Otros Activos

El Municipio no tiene otros activos que informar.

*Pasivo***1. Cuentas y Documentos por pagar**

CUENTAS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
<i>a) A 90 días</i>		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5,316.00	Factible de pago
PROVEEDORES POR PAGAR	602,485.00	Factible de pago
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,478,800.46	Factible de pago
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	4,086,601.46	

b) A 180 días

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total		-

c) Menor o igual a 365 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR		
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		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
Sub-Total		-
TOTAL		4,086,601.46

No se tienen documentos por pagar que informar.

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

No se cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto ni largo plazo.

3. Pasivos Diferidos

No se tiene pasivos diferidos que informar.

4. Provisiones

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
IMPUESTO ESTATAL	602,485.00	Acreeedora	ISN
TOTAL	602,485.00		

5. Otros Pasivos

CUENTA	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
INGRESOS POR CLASIFICAR	509,665.32	Circulante	Depósitos por aplicar
TOTAL	509,665.32		

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

No se realizaron modificaciones al patrimonio contribuido en el periodo que se informa.

2. Modificaciones al Patrimonio Generado

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN
RESULTADO DEL EJERCICIO	13,696,388.12	Resultado al mes de Septiembre 2024
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	21,520,898.63	Traspaso del resultado del ejercicio 2023, reintegro a la Tesorería del remanente de Aportaciones 2023, registro de la obra pública no capitalizable, al concluir la obra por el importe correspondiente a los recursos de ejercicios anteriores.
REVALÚOS	-	
RESERVAS	-	
RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES		

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFCTIVO

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	22,470,176.93	14,098,514.13
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	1,396,732.01	6,739.33
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	23,866,908.94	14,105,253.46

2. Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	190,674,816.15	120,969,081.49
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	190,674,816.15	119,934,376.18
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Propios	-	1,034,705.31
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	1,735,365.54	17,321,222.18
Mobiliario y Equipo de Administración	963,741.79	1,962,929.26
Mobiliario y Equipo de Educacional y Recreativo	-	1,558,491.85
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,280.00	13,500.00
Vehículos y Equipo de Transporte	-	11,356,998.23
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	762,343.75	1,434,702.84
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	994,600.00
Activos Biológicos	-	-
Otras Inversiones	2,366,832.91	6,453,930.05
Total	194,777,014.60	144,744,233.72

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	13,696,388.12	49,072,092.86
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	9,240,028.85	8,685,304.30
Depreciación	5,906,933.40	6,808,185.63
Amortización	2,730,610.45	1,623,154.03
Incrementos en las provisiones	602,485.00	253,964.64
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	204,538,670.08	141,951,064.60

V) CONCILIACIÓN 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	
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	509,867,307.78
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 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	509,867,307.78

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	515,804,798.59
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	194,777,014.60
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	963,741.79
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,280.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	762,343.75
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	2,366,832.91
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	190,674,816.15
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	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables no Presupuestarios	175,143,135.67
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,637,543.85
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Otros Gastos	-
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	166,505,591.82
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-
4. Total de Gastos Contables	496,170,919.66

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contables:

Valores: Nada que manifestar.

Emisión de Obligaciones: Nada que manifestar.

Avales y Garantías: Nada que manifestar.

Juicios: El Municipio tiene registrado Pasivos Contingentes por un importe de \$1,528,057.00 (Un millón quinientos veintiocho mil cincuenta y siete pesos 00/100 m.n.) derivados de juicios laborales, civiles y mercantiles en proceso de resolución.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Nada que manifestar.

Bienes Concesionados o en Comodato: Nada que manifestar.

Impuestos: Al periodo que se informa los impuestos pendientes por recaudar, registrados en cuentas de orden, son de \$507,430,339.53 (Quinientos siete millones cuatrocientos treinta mil trescientos treinta y nueve pesos 53/100 m.n.)

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	421,255,044.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	85,617,545.30
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	174,229,809.08
Ley de Ingresos Devengada	509,867,307.78
Ley de Ingresos Recaudada	509,867,307.78

Cuentas de egresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	421,255,044.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	44,751,101.77
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	211,611,749.48
Presupuesto de Egresos Comprometido	588,115,691.71
Presupuesto de Egresos Devengado	515,804,798.59
Presupuesto de Egresos Ejercido	515,202,313.59
Presupuesto de Egresos Pagado	515,202,313.59

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	Concepto
Contribuciones de Ley 2023	10,795,494.85	Remanente 2023
Participaciones 2023	6,346,350.40	Remanente 2023
FEIEF 2023	594,267.81	Remanente 2023
FAFEF 2023	19,645,827.34	Anticipos por aplicar
Total	37,381,940.40	

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

Lic. José Antonio Mejía Lira
Presidente Municipal

L.A. Rafael Nicolás Reséndiz Jiménez
Secretario de Finanzas Públicas Municipales

Arq. Marco Polo Ramírez Valencia
Síndico Municipal