

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA:	TIPO	MONTO
BBVA CUENTA 0788	FORTAMUN 2023	-
BBVA CUENTA 0869	FISM 2023	6,653.18
BBVA CUENTA 7870	RESERVA AGUINALDO Y PV 2023	-
BBVA CUENTA 3658	INCENTIVOS DE COLABORACION 2023	-
BBVA CUENTA 3712	FAFEF 2023	86.15
BBVA CUENTA 0365	IMPUESTO SOBRE NOMINA 2022	-
BBVA CUENTA 0454	IMPUESTO SOBRE NOMINA 2023	-
BBVA CUENTA 0599	PROGRAMA INSTITUCIONAL DE CONCURRENCIA PARA LA PRODUCTIVIDAD RURAL MUNICIPALIZADO (MUNICIPAL)	-
BBVA CUENTA 7650	COLABORACION PARA EL DESARROLLO DE LA NUEVA MARCA TURISTICA DE TEQUISQUIAPAN	-
BBVA CUENTA 2850	PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	-
TOTAL		6,739.33

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	TIPO	MONTO	PLAZO
TITULOS DE INVERSION	BBVAGOB	3,996,450.32	CP
TOTAL		3,996,450.32	

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	827,686.99	Gastos por comprobar
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	827,686.99	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-total		

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-total		

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS	1,155,389.01	Gastos por comprobar de administraciones anteriores
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-total	1,155,389.01	
TOTAL	1,983,076.00	

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	415,280.00	Por amortizar
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	19,645,827.34	Por amortizar
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Sub-total	20,061,107.34	

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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		20,061,107.34

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

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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 APLICACION
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	584,249.98	5,236,172.45	Depreciación en línea recta	10% y 33.3%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	322,933.71	4,255,201.46	Depreciación en línea recta	20% y 33.3%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	54,441.64	523,566.43	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,930,357.50	22,691,843.73	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10,586.37	3,979,672.98	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	905,616.43	4,004,084.22	Depreciación en línea recta	10%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-			
TOTAL	6,808,185.63	40,690,541.27			

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

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACION ACUMULADA DEL	AMORTIZACION ACUMULADA	TASA APLICADA
SOFTWARE	10,216,829.80		1,578,670.34	3,791,969.00	33.33%
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-		-	-	
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	-		-	-	
LICENCIAS	515,386.61		44,483.69	109,524.90	33.33%
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-		-	-	
TOTAL	10,732,216.41		1,623,154.03	3,901,493.90	

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	-	

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

Pasivo

CUENTAS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5,316.00	Factible de pago
PROVEEDORES POR PAGAR	4,477.64	Factible de pago
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	828,525.13	Factible de pago
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Sub-Total	838,318.77	

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		

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
Sub-Total	-	
TOTAL	838,318.77	

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	-	



MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

2. Fondos de Bienes de Terceros en Administración 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	669.98	Acreedora	Intereses para reintegro
VALORES Y BIENES EN GARANTIA	-		
Sub-Total	-		

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	669.98		

3. Pasivos Diferidos y Otros

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
CREDITOS DIFERIDOS	-		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	-		
OTROS PASIVOS	394,388.92	Acreedora	Depósitos por aplicar
TOTAL	394,388.92		

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

RUBRO DE INGRESOS	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTOS	122,971,396.83	Impuestos sobre los ingresos, sobre el patrimonio, sus accesorios y otros impuestos
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	8,300.00	Aportaciones de beneficiarios
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	38,447,747.58	Uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público y prestación de servicios
DERECHOS	21,157.70	Intereses bancarios y otros
PRODUCTOS	2,958,557.91	Multas y otros
APROVECHAMIENTOS	-	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	-	
TOTAL	164,407,160.02	

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	179,412,202.61	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	96,214,641.00	FISM Y FORTAMUN
CONVENIOS	113,451,997.21	Impuesto Sobre Nómina 2022, Excedente Incentivos 2022, FAFEF 2023, Incentivos de Colaboración 2023, Impuesto sobre Nómina 2022, Impuesto sobre Nómina 2023, Contigo en Concurrencia para la Productividad Rural, Nueva Marca Turística de Tequisquiapan (ISN 2023), Participaciones Federales 2023 (GEQ)
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	3,770,729.00	Tenencia, Fondo de Compensación ISAN e Incentivos por el ISAN
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	-	
TOTAL	392,849,569.82	

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

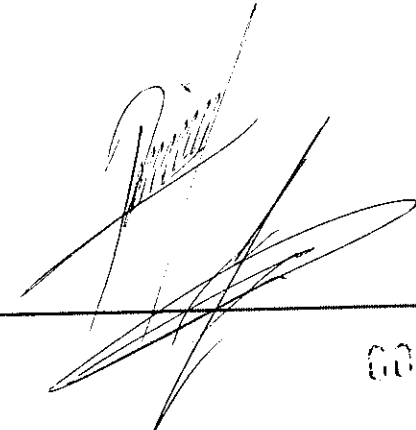
Otros Ingresos y Beneficios:

RUBRO DE INGRESOS	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
INGRESOS FINANCIEROS	1,678,258.86	Rendimientos de inversión
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	75,000.00	Otros ingresos
TOTAL	1,753,258.86	

Gastos y Otras Pérdidas:

MONTO TOTAL DE GASTOS	509,937,895.84
------------------------------	-----------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	70,128,868.10	14%
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	102,050,864.21	20%



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	-	
DONACIONES DE CAPITAL	-	
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	-	

2. Modificaciones al Patrimonio Generado

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN
RESULTADO DEL EJERCICIO	49,072,092.86	Resultado al mes de Diciembre 2023
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,830,459.50	Traspaso del resultado del ejercicio 2022, reintegros a la Tesorería de remanentes de Aportaciones 2022, FEIEF 2022, Convenios 2022 en términos de las disposiciones aplicables y registro de la obra pública no capitalizable, al concluir la obra por el importe correspondiente a los recursos de ejercicios anteriores.
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 Políticas Contables	-	
Cambios por Errores Contables	-	

000000

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. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

CUENTA	2023	2022
Efectivo	-	-
Bancos - Tesorería	14,098,514.13	8,931,140.97
Bancos - Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	6,739.33	8,579,589.95
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	14,105,253.46	17,510,730.92

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

	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	49,072,092.86	20,270,317.75
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	<i>8,685,304.30</i>	<i>6,908,533.52</i>
Depreciación	6,808,185.63	5,864,484.48
Amortización	1,623,154.03	786,599.04
Incrementos en las provisiones	253,964.64	257,450.00
<i>Incremento en inversiones producido por revaluación</i>		
<i>Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles</i>		
<i>Incremento en cuentas por cobrar</i>		
<i>Partidas extraordinarias</i>		
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	141,951,064.60	81,408,444.01

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	559,009,988.70
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	559,009,988.70

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	544,800,845.54
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	145,345,153.57
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,957,529.26
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,558,491.85
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,500.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	11,356,998.23
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,434,702.84
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	6,453,930.05
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	119,934,376.18
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	1,034,705.31
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	600,919.85
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	110,482,203.87
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,431,339.66
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	102,050,864.21
4. Total de Gastos Contables	509,937,895.84

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	2,822,337.90
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	-
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	-
IMPUESTOS	487,982,702.78
TOTAL	490,805,040.68

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	MONTO
<u>LEY DE INGRESOS</u>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	399,012,483.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	103,158,387.20
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	263,155,892.90
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	559,009,988.70
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	559,009,988.70

<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	399,012,483.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	13,732,500.52
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	286,364,564.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	671,644,547.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	544,800,845.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	544,551,358.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	544,546,880.90

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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	OBSERVACIÓN
CONTRIBUCIONES DE LEY 2022	2,295,739.16	REMANENTE 2022
CONTRIBUCIONES DE LEY EJERC. ANTERIORES	32,020.17	REMANENTE POR EJERCER
PARTICIPACIONES 2022	7,003,639.41	REMANENTE 2022
FEIEF 2022	10,111.00	REMANENTE 2022
FISM 2022	6,703,160.13	COMPROMETIDO POR EJERCER
IMPUESTO SOBRE NOMINA 2022	4,168,584.00	ANTICIPOS POR APLICAR
FONDO AMBIENTAL 2022	2,000,000.00	REMANENTE 2022
FONDO PROYECTO AREAS VERDES	995,418.14	REMANENTE 2022
	23,208,672.01	

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.

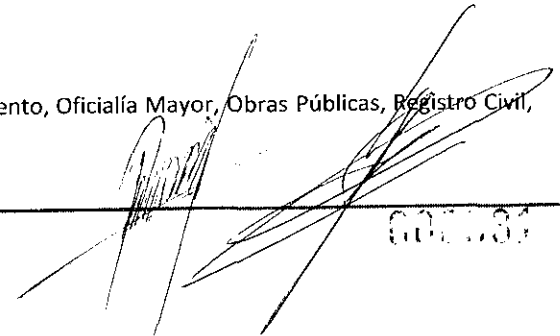
2. Panorama Económico y Financiero

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 Públicas, Registro Civil, Tesorería y Seguridad Pública.



Handwritten signature and stamp in the bottom right corner of the page.

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 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.

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: 2023
- 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 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) 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.

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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	164,407,160.02
IMPUESTOS	122,971,396.83
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	8,300.00
DERECHOS	38,447,747.58
PRODUCTOS	21,157.70
APROVECHAMIENTOS	2,958,557.91
INGRESOS ESTATALES Y FEDERALES	392,849,569.82
PARTICIPACIONES	179,412,202.61
APORTACIONES	96,214,641.00
CONVENIOS	113,451,997.21
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	3,770,729.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,753,258.86
TOTAL INGRESOS	559,009,988.70

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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 de 2023
(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			600,919.85	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	México	600,919.85	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 Largo Plazo	Peso	México	600,919.85	0.00
Otros Pasivos	Peso	México	1,331,198.66	1,233,377.67
Total de Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	1,932,118.51	1,233,377.67

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.

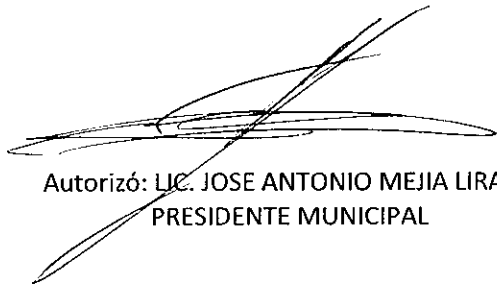
15. Eventos Posteriores al Cierre

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”



Autorizó: LIC. JOSE ANTONIO MEJIA LIRA
PRESIDENTE MUNICIPAL



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