

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(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 1223 143	FORTAMUN 2018	-
BANCOMER CUENTA 011 2572 494	FORTAMUN 2019	107,703.78
BANCOMER CUENTA 011 2572 516	FISM 2019	71,579.41
BANCOMER CUENTA 011 2870 312	FAFEE 2019	33.00
BANCOMER CUENTA 011 2963 116	PROVISION DE AGUINALDO Y PRIMA VACACIONAL PARTICIPACIONES 2019	-
BANCOMER CUENTA 011 2963 124	PROVISION DE AGUINALDO Y PRIMA VACACIONAL FORTAMUN 2019	-
BANCOMER CUENTA 011 3169 642	FISE 2019	9.00
BANCOMER CUENTA 011 3366 774	FONDO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA ISN 2018-2	1.00
BANCOMER CUENTA 011 3560 996	FONDO ESTATAL PARA EL MEDIO AMBIENTE	1,012,766.30
BANCOMER CUENTA 011 3584 089	ISN EMPRESA 2017	9.00
BANCOMER CUENTA 011 4059 565	FONDO DE IMPUESTO SOBRE NOMINA (ISN) 2019	0.16
BANCOMER CUENTA 011 4158 520	FISM 2020	-
BANCOMER CUENTA 011 4158 563	FORTAMUN 2020	-
TOTAL		1,192,212.35

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
TOTAL			

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir		TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO	FACTIBILIDAD DE COBRO
CONTRIBUCION PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:					
IMPUESTOS			-		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD			-		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS			-		
DERECHOS		Frac. 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	5,746,850.73	Subsidio para el empleo pendiente de aplicar y fianzas por depositar
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	4,942,650.84	Gastos por comprobar
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	10,689,501.57	

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

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

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR		Gastos por comprobar de administraciones anteriores
DEUDORES DIVERSOS	1,108,394.09	
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-total	1,108,394.09	
TOTAL	11,797,895.66	

Contable / 2

000015

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 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

FIDELCOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER EJECUTIVO		-	
FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		-	
FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER JUDICIAL		-	
FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		-	
FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		-	
FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PUBLICOS FINANCIEROS		-	
FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		-	
FIDELCOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE MUNICIPIOS		-	
FIDELCOMISOS, 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	-

090017

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	580,518.48	2,252,162.48	Depreciacion en linea recta	10% y 33.3%	Guia de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciacion
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	264,346.81	1,634,082.71	Depreciacion en linea recta	20% y 33.3%	Guia de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciacion
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	58,531.99	364,758.26	Depreciacion en linea recta	20%	Guia de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciacion
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,623,502.73	8,512,805.11	Depreciacion en linea recta	20%	Guia de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciacion
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	709,232.04	1,809,106.55	Depreciacion en linea recta	De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la "Guia de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciacion"	Guia de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciacion
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	373,810.61	1,119,107.86	Depreciacion en linea recta	10%	Guia de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciacion
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-	-	-	-
TOTAL	4,609,942.66	15,692,022.97			

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	-	-			

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACION ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	TASA APLICADA
SOFTWARE	269,245.16		1,856.04	33,363.19	33.33%
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-		-	-	-
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	52,200.00		1,382.47	1,382.47	33.33%
LICENCIAS	-		-	-	-
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-		-	-	-
TOTAL	321,445.16		3,238.51	34,745.66	

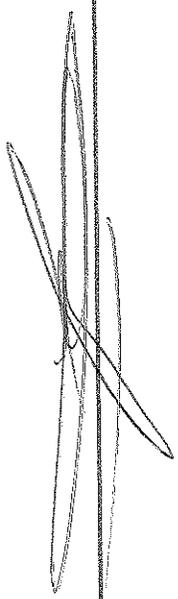
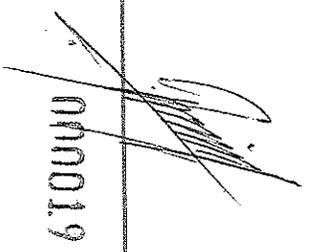
6. Estimaciones y Deterioros

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 INCOBRABLES	N/A
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A

7. Otros Activos

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS 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	-	

000019

Pasivo

1. Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo

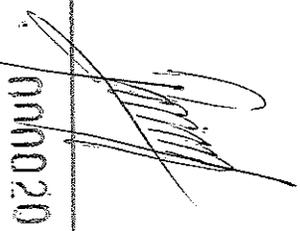
CUENTAS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 dias		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	284,850.01	Facilite de pago
PROVEEDORES POR PAGAR	7,426,216.45	Facilite de pago
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	843,016.58	Facilite de pago
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	1,093,888.46	Facilite de pago
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	194,929.01	Facilite de pago
Sub-Total	9,842,900.51	

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

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 dias y menor o igual a 365 dias

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	-	



mm020

d) Mayor a 365 dias			
PROVEEDORES POR PAGAR		128,582.39	Proveedores administraciones anteriores
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
Sub-Total		128,582.39	
TOTAL		9,971,482.90	

DOCUMENTOS POR PAGAR		MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 dias			
DOCUMENTOS COMERCIALES			
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		-	
Sub-Total		-	

b) Mayor a 90 dias y menor o igual a 180 dias			
DOCUMENTOS COMERCIALES			
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		-	
Sub-Total		-	

c) Mayor a 180 dias y menor o igual a 365 dias			
DOCUMENTOS COMERCIALES			
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		-	
Sub-Total		-	

d) Mayor a 365 dias			
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 Garantia

	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
A CORTO PLAZO			
FONDOS EN GARANTIA	-		
FONDOS EN ADMINISTRACION	-		
FONDOS CONTINGENTES	-		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	-		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	39,997.08	Acreedora	Fondos por aplicar
VALORES Y BIENES EN GARANTIA	-		
Sub-Total	39,997.08		

	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
A LARGO PLAZO			
FONDOS EN GARANTIA	-		
FONDOS EN ADMINISTRACION	-		
FONDOS CONTINGENTES	-		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	-		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	-		
VALORES Y BIENES EN GARANTIA	-		
Sub-Total	-		
TOTAL	39,997.08		

3. Pasivos Diferidos y Otros

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
CREDITOS DIFERIDOS	-		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	6,664.00	Acreedora	
OTROS PASIVOS	6,664.00		Depositos por aplicar
TOTAL	6,664.00		

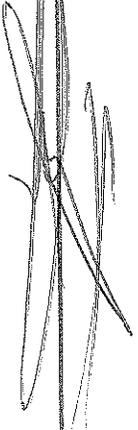
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

RUBRO DE INGRESOS	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTOS	107,155,356.66	Impuestos sobre los ingresos, sobre el patrimonio, sus accesorios y otros impuestos
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	169,716.12	Aportaciones de beneficiarios
DERECHOS	24,129,531.12	Uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público y prestación de servicios
PRODUCTOS	134,360.74	Intereses bancarios y otros
APROVECHAMIENTOS	1,903,673.21	Multas y otros
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	-	
TOTAL	133,492,637.85	

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	126,360,078.00	FG, FE, IEPS, GASOLINA Y DIESEL, FONDO ISR, TENENCIA, ISAN E IMPUESTO POR LA VENTA DE BIENES
APORTACIONES	69,728,987.00	FISM Y FORTAMUN
CONVENIOS	66,608,243.57	FAFEF, PROMOCION TURISTICA, FISE, ISN, FONDO ESTATAL PARA EL MEDIO AMBIENTE
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	-	
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	-	
TOTAL	262,697,308.57	



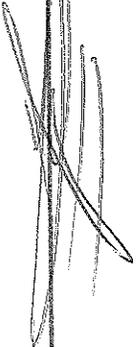
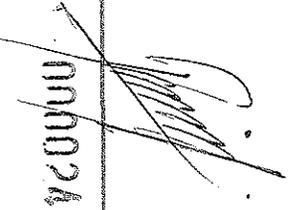
Otros Ingresos y Beneficios:

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	5,743,618.39	OTROS INGRESOS
TOTAL	5,743,618.39	

Gastos y Otras Pérdidas:

MONTO TOTAL DE GASTOS 389,051,424.59

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	64,077,118.81	16%
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	84,149,481.33	22%

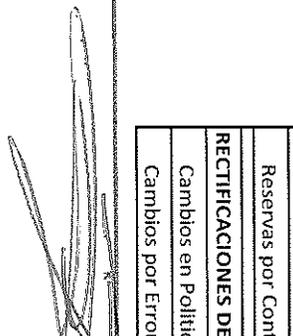
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Patrimonio Contribuido

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	6,269,550.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	6,269,550	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	
DONACIONES DE CAPITAL	1,363,320	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	1,363,320	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	-	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	

2. Patrimonio Generado

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
RESULTADO DEL EJERCICIO	12,882,140.22	AHORRO
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,266,995.04	AHORRO
REVALUOS	-	
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	-	


 000025

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	2019	2018
Efectivo	91,884.39	110,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	5,615,370.52	11,735,991.07
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	1,192,212.35	805,689.72
Depósito de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	6,899,467.26	12,651,680.79

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 Construcciones en Proceso	87,028,474.67		87,028,474.67
Bienes Muebles	9,440,195.30		9,359,144.17

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

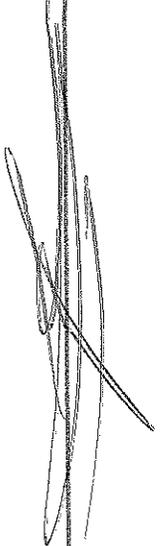
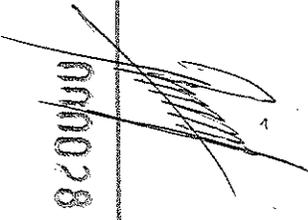
	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	107,206,615.68	67,128,013.98
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	11,338,296.65	5,331,260.31
Depreciación	4,609,942.66	3,590,876.73
Amortización	3,238.51	1,856.04
Incrementos en las provisiones	6,725,115.48	2,115,558.39
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	-	377,030.85
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	95,868,319.03	61,796,753.67

Contable / 14


 099027

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 de 2019	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	401,933,564.81
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	401,933,564.81

0111028

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	400,415,153.86
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	100,126,391.77
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,088,638.27
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,298,080.08
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	4,160,804.49
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	892,672.46
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	52,200.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	84,149,481.33
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	2,878,993.34
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	3,605,521.80
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	88,762,662.50
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,613,181.17
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	84,149,481.33
4. Total de Gastos Contables	389,051,424.59

Contable / 16

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	2,853,458.47
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	-
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	-
TOTAL	2,853,458.47

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	MONTO
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	276,829,058.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	9,599,020.98
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	134,703,527.79
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	401,933,564.81
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	396,189,997.42

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	276,829,058.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,922,864.38
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	144,432,672.67
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	417,338,866.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	400,415,153.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	400,261,713.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	393,608,987.25

La diferencia entre las modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada y las modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, es el resultado del remanente de ejercicios anteriores como se muestra a continuación:

AMPLIACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS		OBSERVACION
RECURSO	IMPORTE	
CONTRIBUCIONES DE LEY	4,436,223.25	REMANENTE DEL EJERCICIO 2018
PARTICIPACIONES 2018	5,292,921.63	REMANENTE DEL EJERCICIO 2018
	9,729,144.88	

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 periodo, 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 periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económicas – 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.

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 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. 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: 2019
 - d) Régimen Jurídico: El Municipio de Tequisquiapan Querétaro es un Organismo Público, con Personalidad Jurídica y Patrimonio propios.
 - e) Consideraciones fiscales del ente: Esta obligado a retener y enterar el ISR por salarios e ISR por Servicios Profesionales. A nivel estatal entero del Impuesto Sobre Nomina, de las Multas Federales no Fiscales y de las Retenciones del 5 al millar.
 - 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 Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Depreciación en línea recta	20% y 33.3%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE TRANSPORTE	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Útil 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 Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	Depreciación en línea recta	10%	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación
ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A	N/A	N/A

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
Nada que manifestar.

10. Reporte de la Recaudación
Análisis del comportamiento de la recaudación del Municipio de Tequisquiapan, de forma separada los ingresos locales de los federales.

INGRESOS PROPIOS	133,492,637.85
IMPUESTOS	107,155,356.66
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	169,716.12
DERECHOS	24,129,531.12
PRODUCTOS	134,360.74
APROVECHAMIENTOS	1,903,673.21
INGRESOS FEDERALES	262,697,308.57
PARTICIPACIONES	126,360,078.00
APORTACIONES	69,728,987.00
CONVENIOS	66,608,243.57
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	5,743,618.39
TOTAL INGRESOS	401,933,564.81

Contable / 20


000033

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 2019
 (Pesos)
 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				
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				
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				
Instituciones de Crédito	Peso	México	15,023,007.05	11,417,485.25
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa				
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	15,023,007.05	11,417,485.25
Otros Pasivos	Peso	México	3,147,995.60	10,018,143.98
Total de Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	18,171,002.65	21,435,629.23

Contable / 21

[Handwritten Signature]
 000034

12. Calificaciones otorgadas

No se tuvieron transacciones sujetas a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

Nada que manifestar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen hechos ocurridos en el periodo 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 MELIA LIRA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

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

