

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(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	111.63
BANORTE CUENTA 117 2321 797	FISM 2022	1.00
BANORTE CUENTA 117 2323 803	FORTAMUN 2022	1.00
BANCOMER CUENTA 011 5423 287	FONDO MPAL. DE MITTO. A VIALIDADES, CAMINOS, CARR. MPLES Y EDUC. VIAL	5,749.04
BANCOMER CUENTA 011 6112 390	FORTAMUN 2021	2,753.39
BANCOMER CUENTA 011 6113 400	FISM 2021	18,836.47
BANCOMER CUENTA 011 6295 622	RESERVA AGUINALDO Y PRIMA VACACIONAL 2021	-
BANCOMER CUENTA 011 7636 628	RECURSO APOYO CONTINGENCIA (SEDESU)	830,018.64
BANCOMER CUENTA 011 7866 321	FORTALECIMIENTO A LA TRANSVERSALIDAD DE PERSPECTIVA DE GENERO 2021 (REINTEGRO)	-
BANCOMER CUENTA 011 7881 991	RAMO 28 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	-
BANCOMER CUENTA 011 7949 723	GEQ OYA 2021	4,898,479.09
<b>TOTAL</b>		<b>5,755,950.26</b>

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO	PLAZO
<b>TOTAL</b>			

Contable / 1

000015

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		-		
<b>TOTAL</b>		<b>3,346,781.95</b>		

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	126,395.78	Gastos por comprobar
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-Total</b>	<b>126,395.78</b>	

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		
<b>Sub-total</b>		

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		
<b>Sub-total</b>		

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS	1,108,394.09	Gastos por comprobar de administraciones anteriores
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-total</b>	<b>1,108,394.09</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1,234,789.87</b>	

Contable / 2

970016

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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

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

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

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		-	
<b>TOTAL</b>		-	

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	-
<b>TOTAL</b>	-

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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	897,964.98	4,009,859.44	Depreciación en línea recta	10% y 33.3%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	786,015.43	3,213,565.69	Depreciación en línea recta	20% y 33.3%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	47,234.05	414,683.55	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,245,528.83	14,631,619.38	Depreciación en línea recta	20%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	897,892.08	3,463,538.40	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	734,564.54	2,284,604.70	Depreciación en línea recta	10%	Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6,609,199.91</b>	<b>28,017,871.16</b>			

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	-	-			
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACION ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	TASA APLICADA
SOFTWARE	269,245.16		-	34,493.76	33.33%
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-		-	-	
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	-		-	-	
LICENCIAS	65,041.20		23,820.60	45,331.09	33.33%
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-		-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>334,286.36</b>		<b>23,820.60</b>	<b>79,824.85</b>	

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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		
<b>Sub-Total</b>	-	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESION		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES EN COMODATO		
<b>Sub-Total</b>	-	
<b>TOTAL</b>	-	

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

**Pasivo**

CUENTAS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR	965,784.97	Factible de pago
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	931,249.07	Factible de pago
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	1,358,410.63	Factible de pago
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	107,792.00	Factible de pago
<b>Sub-Total</b>	<b>3,363,236.67</b>	
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		
<b>Sub-Total</b>	-	
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		
<b>Sub-Total</b>	-	

Contable / 7

999121

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	128,582.39	Proveedores administraciones anteriores
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
Sub-Total	128,582.39	
TOTAL	3,491,819.06	

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 Administracion y/o en Garantía

A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
FONDOS EN GARANTIA	-		
FONDOS EN ADMINISTRACION	-		
FONDOS CONTINGENTES	-		
FONDOS DE FIDEICOMISOS	-		
OTROS FONDOS DE TERCEROS	39,410.95	Acreeedora	Fondos por aplicar
VALORES Y BIENES EN GARANTIA	-		
Sub-Total	39,410.95		

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	39,410.95		

3. Pasivos Diferidos y Otros

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
CREDITOS DIFERIDOS	-		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	-		
OTROS PASIVOS	84,791.00	Acreeedora	Depositos por aplicar
TOTAL	84,791.00		

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

RUBRO DE INGRESOS	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTOS	106,379,359.01	Impuestos sobre los ingresos, sobre el patrimonio, sus accesorios y otros impuestos
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	297,154.98	Aportaciones de beneficiarios
DERECHOS	24,934,948.54	Uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público y prestación de servicios
PRODUCTOS	4,663.02	Intereses bancarios y otros
APROVECHAMIENTOS	1,837,715.00	Multas y otros
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	-	
<b>TOTAL</b>	<b>133,453,840.55</b>	

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	124,876,895.00	FG, FF, FF, IEPS, Gasolina y Diesel, Fondo ISR, FEIEF, Impuesto por la venta de bienes gravada por la Ley del IEPS e ISR Enajenación de Bienes Inmuebles
APORTACIONES	66,802,799.61	FISM Y FORTAMUN
CONVENIOS	36,201,075.76	Recurso Estatal GEQ.OYA 2018, ISN 2020, GEQ Participaciones 2020, Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perspectiva de Genero, ISN 2021, GEQ IC 2021, Apoyo Categoría 3.5 "Contingencias y Desastres", Ramo 28 Participaciones Federales 2021 y GEQ OYA 2021
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	2,404,553.00	Tenencia, Fondo de Compensación ISAN e Incentivos por el ISAN
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	-	
<b>TOTAL</b>	<b>230,285,323.37</b>	

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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	15,964.23	
<b>TOTAL</b>	<b>15,964.23</b>	

Gastos y Otras Pérdidas:

<b>MONTO TOTAL DE GASTOS</b>	<b>334,274,567.22</b>
------------------------------	-----------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	66,429,394.54	20%
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	51,946,590.96	16%

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Patrimonio Contribuido

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>APORTACIONES</b>	-	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	-	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	
<b>ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	-	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	-	
Bienes Muebles	-	
Bienes Intangibles	-	

2. Patrimonio Generado

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	29,480,560.93	AHORRO
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	18,939,112.15	AHORRO
<b>REVALÚOS</b>	-	
Revalúo de Bienes Inmuebles	-	
Revalúo de Bienes Muebles	-	
Revalúo de Bienes Intangibles	-	
Otro Revalúos	-	
<b>RESERVAS</b>	-	
Reserva de Patrimonio	-	
Reservas Territoriales	-	
Reservas por Contingencias	-	
<b>RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	9,671.35	
Cambios en Políticas Contables	-	
Cambios por Errores Contables	9,671.35	ACREEDORA

La variación entre el resultado de ejercicios anteriores (Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021 de la columna de Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores) y Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio Anterior (2020) del Estado de Situación Financiera es el resultado del registro de la obra pública no capitalizable, al concluir la obra por el importe correspondiente a los recursos de ejercicios anteriores y del registro del reintegro a la Tesorería de ingresos, realizada en diferente ejercicio al que se obtuvieron, en términos de las disposiciones aplicables de Aportaciones y Convenios.

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUÉRETARO

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	2021	2020
Efectivo	1,884.39	1,884.39
Bancos - Tesorería	9,200,947.27	6,760,379.62
Bancos - Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	5,755,950.26	7,149,447.75
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>14,958,781.92</b>	<b>13,911,711.76</b>

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

	2021	2020
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>29,480,560.93</b>	<b>25,318,338.72</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	<i>7,647,236.81</i>	<i>15,018,007.34</i>
Depreciación	6,609,199.91	5,716,459.63
Amortización	23,820.60	21,258.59
Incrementos en las provisiones	1,014,216.30	9,280,289.12
<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>		
<b>Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>81,408,444.01</b>	<b>112,441,645.47</b>

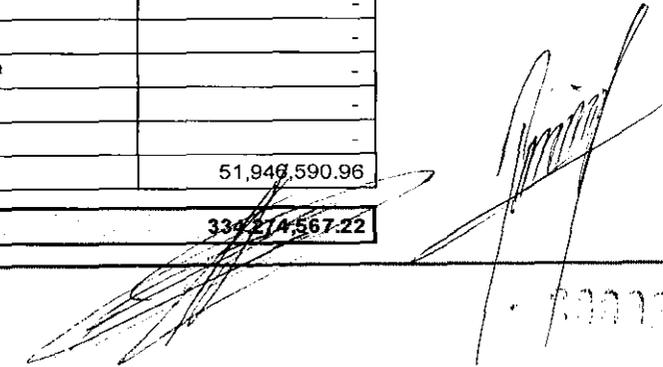
MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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 de 2021		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>363,755,128.15</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		-
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	-
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		-
3.1	3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2	3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	-
3.3	3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>363,755,128.15</b>

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

<b>MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>356,505,313.00</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>80,810,357.25</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	138,854.70
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	27,462.30
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	258,750.01
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,307,220.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,321,930.98
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	5,000,000.00
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	57,093,537.53
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	3,595,340.19
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)	7,461,739.74
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>	<b>58,579,611.47</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,633,020.51
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	51,946,590.96
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>334,214,567.22</b>



Handwritten signature and a circular stamp, likely an official seal or verification mark, located at the bottom right of the page.

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>MONTO</b>
VALORES	-
EMISION DE OBLIGACIONES	-
AVALES Y GARANTIAS	-
JUICIOS	5,561,065.59
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	-
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	-
IMPUESTOS	380,878,365.99
<b>TOTAL</b>	<b>386,439,431.58</b>

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	<b>MONTO</b>
<b><u>LEY DE INGRESOS</u></b>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	346,558,012.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	24,509,640.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	41,706,756.15
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	363,755,128.15
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	363,755,128.15

<b><u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u></b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	346,558,012.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	4,528,951.26
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	56,380,795.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	398,409,856.73
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	356,505,313.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	356,331,367.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	354,559,847.63

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	OBSERVACION
CONTRIBUCIONES DE LEY	408,748.63	Recurso por ejercer
PARTICIPACIONES 2020	118,699.39	Recurso por ejercer
FEIEF 2020	1,400,410.00	Recurso comprometido por ejercer
FORTAMUN 2020	3,718,159.24	Recurso comprometido por ejercer
RECURSO ESTATAL GEQ OYA 2018	1,306,591.94	Recurso comprometido por ejercer
ISN 2020	3,679,492.82	Recurso comprometido por ejercer
GEQ PARTICIPACIONES 2020	160,861.83	Recurso comprometido por ejercer
FONDO ESTATAL PARA EL MEDIO AMBIENTE 2020	2,683,220.00	Recurso por ejercer
CONTRIBUCIONES DE LEY 2021	1,197,855.99	Bienes y servicios contratados para los cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal.
	<b>14,674,039.84</b>	

**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 periodos posteriores.

**2. Panorama Económico y Financiero**

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

**3. Autorización e Historia**

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

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

## MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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 Transito Municipal.
7. Secretaría de Desarrollo Urbano, Vivienda y Obras Públicas.
8. Dirección de Servicios Públicos Municipales.
9. Secretaría de Desarrollo Social y Humano.
10. Secretaría de Ecología.
11. Dirección de Desarrollo Rural Sustentable.
12. Dirección de Turismo.
13. Secretaría de Gobierno.
14. Órgano Interno de Control.
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: 2021
- d) Régimen jurídico: El Municipio de Tequisquiapan Querétaro es un Organismo Público, con Personalidad Jurídica y Patrimonio propios.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Las obligaciones fiscales federales del Municipio consisten en retener y enterar el Impuesto sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, por los servicios profesionales y por el uso o goce temporal de bienes inmuebles, de igual forma, en materia de obligaciones fiscales estatales está obligado al pago del Impuesto Sobre Nóminas.
- f) Estructura organizacional básica: la administración está conformada por el Presidente Municipal, Regidores, Secretarios, Directores, Coordinadores y Delegados.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: Nada que manifestar.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se manejan operaciones en moneda extranjera.

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.

<b>INGRESOS LOCALES</b>	<b>133,453,840.55</b>
IMPUESTOS	106,379,359.01
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	297,154.98
DERECHOS	24,934,948.54
PRODUCTOS	4,663.02
APROVECHAMIENTOS	1,837,715.00
<b>INGRESOS ESTATALES Y FEDERALES</b>	<b>230,285,323.37</b>
PARTICIPACIONES	124,876,895.00
APORTACIONES	66,802,799.61
CONVENIOS	36,201,075.76
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	2,404,553.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	15,964.23
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>363,755,128.15</b>

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 2021  
(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
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			7,811,963.45	4,206,441.65
Instituciones de Crédito	Peso	México	7,811,963.45	4,206,441.65
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>7,811,963.45</b>	<b>4,206,441.65</b>
<b>Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>11,761,004.93</b>	<b>3,616,021.01</b>
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>19,572,968.38</b>	<b>7,822,462.66</b>

**12. Calificaciones otorgadas**

No se tuvieron transacciones sujetas a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

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

**14. Información por Segmentos**

Nada que manifestar.

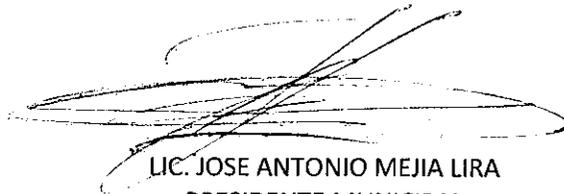
**15. Eventos Posteriores al Cierre**

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

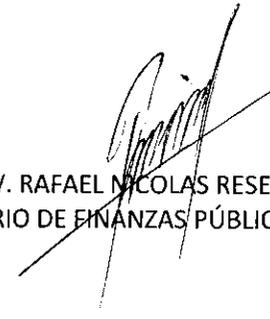
**16. Partes Relacionadas**

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

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



LIC. JOSE ANTONIO MEJIA LIRA  
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. PRIV. RAFAEL NICOLAS RESENDIZ JIMENEZ  
SECRETARIO DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES