

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(PESOS)

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**(j) Notas al Estado de Situación Financiera**

**ACTIVO**

1. Efectivo y Equivalentes	FONDOS CON AFECCIÓN ESPECIAL:	TIPO	MONTO
	SCOTTABANK CUENTA 235 00050 717	FISM 2014	53.10
	SCOTTABANK CUENTA 235 00058 572	FISM 2015	110.70
	SCOTTABANK CUENTA 235 00060 968	FORTAMUN 2015	45.12
	SCOTTABANK CUENTA 235 00063 509	CONTINGENCIAS ECONOMICAS DE INVERSION CONVENIO I	-
	SCOTTABANK CUENTA 235 00066 524	FORTAMUN 2016	123,694.92
	SCOTTABANK CUENTA 235 00067 776	FORTALECE 2016	-
	BANORTE CUENTA 040 6973 728	FISM 2016	448,251.18
	BANORTE CUENTA 041 7271 925	FORTIASG FEDERAL 2016	465,404.71
	BANORTE CUENTA 042 3371 929	CDI 2016	43,042.30
	BANCOMER CUENTA 010 4125 800	FORTIASG MUN 2016	28,365.32
	BANCOMER CUENTA 010 5070 562	PFTPG 2016	-
	BANCOMER CUENTA 010 6909 655	FAEF 2016	-
	BANCOMER CUENTA 010 0909 604	FAM 2016	-
	BANCOMER CUENTA 010 9376 461	FONDO MINERO	3,548.12
	BANCOMER CUENTA 010 9602 208	TELBACHILLERATO	89,291.21
	BANCOMER CUENTA 010 9521 879	PET 2016	999.83
	<b>TOTAL</b>		<b>1,202,906.51</b>

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

Contable / 1

CUENTA PÚBLICA | 2016  
MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO	FACTIBILIDAD DE COBRO
CONTRIBUCION PERMANENTE DE GOBIERNO Y DE RECURSOS HASTA POR CUDOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL, BIENES O SERVICIOS				
CONTRIBUCIONES DE MEJORA				
DERECHOS	Fract. Los Rosales de Tequisquiapan	3,346,782	3,346,782	Convenio de pago 01-Agosto-2012
PROVEENCIAS				
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 a fiduciarias que se encuentran dentro de Inversiones Financieras, participaciones y aportaciones de capital):**

Subtotal	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUANTITATIVAS
a) Mayor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	6,814	Subsidio para el empleo pendiente de pagar
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	107,745	de pagar
DEUDORES DIVERSOS DE LA TESORERÍA		Gastos por comprar
DEUDORES DIVERSOS DE LA TESORERÍA		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	114,839	
<b>Sub-total</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 TESORERÍA		
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 TESORERÍA		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-total</b>		
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS	1,255,069	Gastos por comprar de
DEUDORES DIVERSOS		administrativos municipales
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
<b>Sub-total</b>	<b>1,255,069</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1,369,428</b>	
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>MONTO</b>	<b>CARACTERÍSTICAS CUANTITATIVAS</b>
a) Mayor 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 INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
<b>Sub-total</b>		
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 INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
<b>Sub-total</b>		
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 INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
<b>Sub-total</b>		
<b>TOTAL</b>		

Contable / 2

000015

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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

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

CUENTA DE ALMACEN	METODO DE VALUACION	CONVENIENCIA DEL METODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE METODO
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	N/A	N/A	N/A
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	N/A	N/A	N/A
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	N/A	N/A	N/A
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	N/A	N/A	N/A
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	N/A	N/A	N/A
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	N/A	N/A	N/A
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	N/A	N/A	N/A
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	N/A	N/A	N/A

4. Inversiones Financieras a largo plazo

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			
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</b>			
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			

Contable / 3

000016

CUENTA PÚBLICA | 2016  
MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

5. Bienes muebles, inmuebles e intangibles		MONTO DE DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACION
CUENTA DE BIENES MUEBLES						
MUEBLARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	340,459	1,111,570	Depreciacion en linea recta	10% / 33.3%	Guia de Vida Util Estimada y Porcentaje de Depreciacion	
MUEBLARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	291,359	804,975	Depreciacion en linea recta	20% / 33.3%	Guia de Vida Util Estimada y Porcentaje de Depreciacion	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	72,388	151,374	Depreciacion en linea recta	20%	Guia de Vida Util Estimada y Porcentaje de Depreciacion	
EQUIPO DE TRANSPORTE	945,657	2,141,640	Depreciacion en linea recta	20%	De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la "Guia de Vida Util Estimada y Porcentaje de Depreciacion"	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	36,612	80,825	Depreciacion en linea recta		Guia de Vida Util Estimada y Porcentaje de Depreciacion	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	137,380	349,832	Depreciacion en linea recta	10%	Guia de Vida Util Estimada y Porcentaje de Depreciacion	
ACTIVOS BIENES MUEBLES	1,823,955	4,650,187				
TOTAL						

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

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES		MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACION ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	TASA APLICADA	METODO APLICADO
SOFTWARE	258,872			4,557	28,926		
PATENTES, MARCOS Y DERECHOS							
CONCESIONES Y FRANQUICIAS							
LICENCIAS							
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES							
TOTAL	258,872			4,557	28,926		

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 CUANTITATIVAS
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		

Contable / 4

000017

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

1. Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo

CIENTAS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	667,551	Facible de pago
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	Facible de pago
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	1,353,251	Facible de pago
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	4,337,974	Facible de pago
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
<b>Sub-Total</b>	<b>6,358,777</b>	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR	2,646,999	Facible 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		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
<b>Sub-Total</b>	<b>2,646,999</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>		

d) Mayor a 365 días		
PROVEEDORES POR PAGAR	3,085,997	Proveedores administradores
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	3,085,997	Interiores
<b>Sub-Total</b>	<b>12,091,773</b>	
<b>TOTAL</b>		

Contable / 5

0000018

CUENTA PÚBLICA | 2016  
 MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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

d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Sub-Total		
TOTAL		

2. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía			
	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
A CORTO PLAZO			
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS	125,784		Trabajo millenario y otros
OTROS FONDOS DE TERCEROS	-		
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	125,784		

ALARGO PLAZO			
	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
FONDOS EN GARANTÍA			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	125,784		
TOTAL	125,784		

3. Pasivos Diferidos y Otros			
TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
CRÉDITOS DIFERIDOS			
INTERESES GOBARNADOS POR ADELANTADO			
OTROS PASIVOS DIFERIDOS			
TOTAL			

Contable / 6

000019

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

(b) Notas al Estado de Actividades

1. Ingresos de Gestión	CLASE DE INGRESOS	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
	IMPUESTO DE ENTRENAMIENTOS PUBLICOS MUNICIPALES	59,522	Diversos y espectáculos públicos
	IMPUESTO PREDIAL	21,403,573	Predial urbano y rural del ejercicio
	IMPUESTO SOBRE TRASLADO DE DOMINIO	18,628,479	Traslado de dominio
	IMPUESTOS SOBRE FRACCIONAMIENTOS, CONDOMINIOS Y POR LA FUSION, DIVISION O SUBDIVISION Y RELOTIFICACION DE PREDIOS	217,149	Impuestos por la subdivisión de predios
	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	1,267,213	Accesorios de predial y traslado de dominio
	IMPUESTO PARA LA EDUCACION Y OBRAS PUBLICAS	14,390,359	Tasa adicional sobre impuestos y derechos cobrados
	IMPUESTO PREDIAL CAUSADO EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	7,002,310	Impuesto Predial de ejercicios anteriores
	CONTRIBUCION DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	96,200	Aportaciones de beneficiarios para la realización de obras
	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	139,500	Aportaciones de beneficiarios para la realización de obras
	POR EL USO GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	994,238	Cobro de derechos por el uso de la vía pública, estacionamientos e instalaciones del municipio
	LICENCIA MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO	848,421	Alta y refrendo de licencias de funcionamiento
	URBANIZACIONES	1,932,870	Derechos por servicios de construcción y urbanización
	POR LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO	3,450,921	DAP
	POR LOS SERVICIOS DE ALUMBRADO PUBLICO	1,026,063	Asentamiento de actas y registros
	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL REGISTRO CIVIL MUNICIPAL	3,360	Servicios de vigilancia
	POR LOS SERVICIOS PUBLICOS MUNICIPALES	304,985	Recolección de basura, mantenimiento de la vía pública
	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR PANTONES MUNICIPALES	152,940	Permisos y refrendos
	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL RASTRO MUNICIPAL	1,250,964	Sacrificio y procesamiento de ganado
	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS EN MERCADOS MUNICIPALES	1,458,238	Uso de locales y sanitarios en los mercados municipales
	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR LA SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO	139,168	Expedición de credenciales, constancias y certificaciones
	POR LOS SERVICIOS DE REGISTRO DE FIERROS Y QUEMADORES Y SU RENOVACION	1,237	Servicio de registro de fierro quemador
	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES MUNICIPALES	1,280,378	Talleres, dictámenes, registro en padrones
	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	13,628	Guías pecuarias y permisos
	APROVECHAMIENTOS DE TIPO COHERENTE	414,758	Otros productos
	OTROS APROVECHAMIENTOS DE TIPO COHERENTE	982,259	Multas
	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO	130,308	Otros aprovechamientos
	TOTAL	78,183,083	

Contable / 7

000020

CUENTA PÚBLICA | 2016  
MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		-		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		-		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		-		
RESULTADO POR POSICION MONETARIA		-		
UTILIDADES POR PARTICIPACION PATRIMONIAL		-		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		469,870		Otros ingresos
<b>TOTAL</b>		<b>469,870</b>		

2. Gastos y Otras Pérdidas  
MONTO TOTAL DE GASTOS 262,370,059

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	79,696,640	30%
CONTRICCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	43,632,309	17%

iii) Notas al Estado de Variaciones de la Hacienda Pública

1. Patrimonio Contribuido	CUENTA	MONTO	NATURALEZA
<b>APORTACIONES</b>		2,437	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura		-	
Bienes Muebles		2,437	
Bienes Intangibles		-	
<b>DOMANACIONES DE CAPITAL</b>		-	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura		-	
Bienes Muebles		-	
Bienes Intangibles		-	
<b>ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		-	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		-	
Bienes Inmuebles e Infraestructura		-	
Bienes Muebles		-	
Bienes Intangibles		-	

Contable / 8

000021



MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

2. Patrimonio Generado

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
RESULTADO DEL EJERCICIO	4,956,605	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	25,239,967	
REVALUOS		
Revaluo de Bienes Inmuebles	-	
Revaluo de Bienes Muebles	-	
Revaluo de Bienes Intangibles	-	
Otro Revaluos	-	
RESERVAS		
Reserva de Patrimonio	-	
Reservas Territoriales	-	
Reservas por Contingencias	-	
RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Cambios en Políticas Contables	-	
Cambios por Errores Contables	-	

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. Efectivos y Equivalentes

CUENTA	2016	2015
Efectivo	67,000	22,000
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,561,774	5,775,966
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	1,202,907	-
Depósito de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2,831,681</b>	<b>5,797,966</b>

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	43,578,089		43,578,089
Bienes Muebles	5,129,901		5,069,655

Contable / 9

nnnn22

CUENTA PÚBLICA | 2016  
MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	49,968,003	165,670,364
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	5,194,025	11,065,387
Depreciación		
Amortización	4,724,155	1,836,214
Incrementos en las provisiones		
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	469,870	9,229,174
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	55,162,028	176,735,752

v) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>266,856,794</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>469,870</b>
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	469,870
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>267,326,664</b>

Contable / 10

000023

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**  
 (Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios) 273,228,650

2. Menos egresos presupuestarios no contables		56,339,859
Mobiliario y equipo de administración		220,539
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		512,847
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		3,752,405
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		644,111
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		3,605,522
Aduanos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		4,026,347
Otros Egresos Presupuestarios No Contables		43,578,088

3. Mas gastos contables no presupuestales		45,481,258
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		1,848,959
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		43,632,309

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 262,370,069

Contable / 11

0000024

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

i) Notas a las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestarias

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	MONTO
VALORES	N/A
EMISION DE OBLIGACIONES	N/A
AVALES Y GARANTIAS	N/A
JUICIOS	N/A
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	N/A
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	N/A
TOTAL	0

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	MONTO
<b>LEY DE INGRESOS</b>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	226,732,414
LEY DE INGRESOS POR ELECTUAR	10,558,440
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	50,682,820
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	266,856,794
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	266,856,794

<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	226,732,414
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	4,186,584
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	50,682,820
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	273,228,650
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	273,228,650
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	273,228,650
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	269,000,024

**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 podrán afectar la toma de decisiones en períodos 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. Oficialía Mayor.
- 5. Dirección de Tesorería.
- 6. Secretaría de Seguridad Pública.
- 7. Dirección de Obras Públicas y Desarrollo Urbano.
- 8. Dirección de Servicios Municipales.
- 9. Secretaría de Desarrollo Social y Humano.
- 10. Secretaría de Ecología.
- 11. Dirección de Desarrollo Agropecuario.
- 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: 2016
- 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.
- f) Estructura organizacional básica: la administración está conformada por el Presidente Municipal, Regidores, Secretarios, Directores, Coordinadores y Delegados.

**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

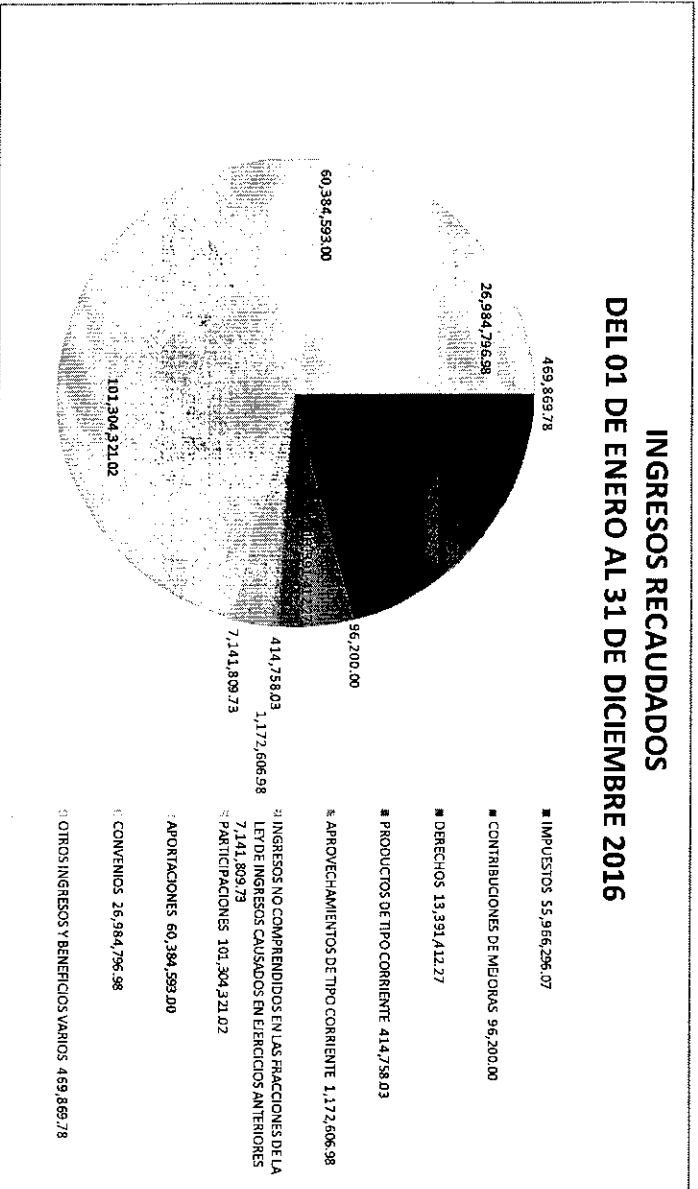
**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplican al Municipio de Tequisquiapan Querétaro.

MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

10. Reporte de la Recaudación

El Municipio de Tequisquiapan recaudo durante el ejercicio fiscal 2016 ingresos totales por la cantidad de \$ 267,326,663.86, los cuales de integran como se muestra a continuación:



Contable / 15

NNNN28

CUENTA PÚBLICA | 2016  
 MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

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

Cuenta Pública 2016  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
 (Pesos)  
 MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO.  
 Ente Público:

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreditador	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	25,834,763	22,234,051
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>25,834,763</b>	<b>22,234,051</b>
<b>Otros Pasivos</b>	Peso	México	13,308,425	12,217,557
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>39,143,188</b>	<b>34,461,607</b>

Contable / 16

nnnn29



MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERETARO

**12. Calificaciones otorgadas**

No se tuvieron transacciones sujetas a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

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

**14. Información por Segmentos**

No aplica.

**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”

C. RAUL ORIHUELA GONZALEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

L.A.E.T. SALVADOR ARTEAGA MENDOZA  
DIRECTOR DE LA TESORERIA MUNICIPAL