

MUNICIPIO DE EL MARQUÉS QUERÉTARO

Al 31 de Marzo del 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

1.1 INFORMACIÓN CONTABLE.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo

1.1 Efectivo y Equivalentes

Efectivo

Está integrado por el flujo normal de las operaciones de las Cajas de cobro en la Secretaría de Tesorería y Finanzas en la caja recaudadora, El saldo del rubro de otros efectivos y equivalentes corresponde a los Fondos Fijos para cubrir gastos menores en las diversas dependencias.

Cuenta	Concepto	Saldo Final
111103	CAJA RECAUDADORA	4,634,788.40
11190108	FONDOS REVOLVENTES - EMPLEADOS	197,195.55
	TOTAL GENERAL:	4,831,983.95

Bancos /Tesorería

El municipio maneja sus cuentas bancarias por programas y recurso tanto federal como municipal.

Para efectos del efectivo disponible proveniente de recursos federales se maneja en cuentas bancarias productivas generando un rendimiento que es mayor el cual es reintegrado a la cuenta específica de conformidad con las reglas de operación

Colectiva	Descripción	Saldo Final
CB0079	SCOTIABANK 3503679411 INVERSION	29,241.49
CB0080	SCOTIABANK 3503689735 GASTO CORRIENTE	59,655.76
CB0082	SANTANDER 65501611099 NOMINA	600,106.60
CB0083	SANTANDER 65501630415 GASTO CORRIENTE	125,530,965.65
CB0098	BANCO DEL BAJIO 0062687830101 GASTO CORRIENTE	32,875,384.50
CB0101	BANCO DEL BAJIO 0062687830102 GASTO CORRIENTE	37,265.48
CB0113	SANTANDER 65503703723 GASTO CORRIENTE RECURSOS 2018	33,933,576.50
CB0119	SANTANDER 65503815822 GASTO CORRIENTE	238,249,531.75
CB0128	AFIRME 11431000220 GASTO CORRIENTE	0.00
CB0136	SANTANDER 65504401763 GTO CORRIENTE	475,497,460.59
CB0163	SANTANDER 65505491420 FORTALECIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL EJERCICIO 2016	567.61
CB0164	AFIRME 11431003327 PROVISION DE AGUINALDOS	246,032.48

CB0165	AFIRME 11431003483 FONDO DE AHORRO DE REGI	10,461.10
CB0171	SANTANDER 65505501832 PRONAPRED EJERCICIO 2016	30,000.00
CB0175	SANTANDER 65505955133 PARTICIPACIONES RAMO28-2017	54,722,602.78
CB0185	SANTANDER 65506260936 PROGRAMAS REGIONALES 2017	452,329.19
CB0192	SANTANDER 65506490622 PARTICIPACIONES FEDERALES RAMO 28	124,931,202.32
CB0203	BANORTE 0300191230 0300191230	165,893.30
CB0204	SANTANDER 65506094977 RETENCION DEL 2%	6,583,360.86
CB0205	SANTANDER 65506095054 RETENCION DEL 25% SOBRE EL 2%	636,481.68
CB0207	BANCO DEL BAJIO 230146810101 COMPLEMENTO DE PARTICIPACIONES FEDERALES 2017	46,058.57
CB0208	BANAMEX 8100767608 GASTO CORRIENTE	18,499,867.48
CB0212	SANTANDER 65507144586 FORTAMUN 2019	10,502.53
CB0213	SANTANDER 65507144680 FISM 2019	3,579.16
CB0214	SANTANDER 65507144629 PARTICIPACIONES FEDERALES 2019	5,885,992.49
CB0217	BANCO DEL BAJIO 252415140101 ISN 2019	0.31
CB0218	BANCO DEL BAJIO 25026980101 ISN 2018-02	6.47
CB0220	SANTANDER 65507825178 PARTICIPACIONES FEDERALES RAMO 28 2020	59,012,691.36
CB0221	SANTANDER 65507825238 FORTAMUN 2020	16,839,767.73
CB0222	BANCO DEL BAJIO 272674910101 FISM 2020	12,470,535.81
CB0223	BANCO DEL BAJIO 278508250101 FAFEF 2020	8.89
CB0226	BANCO DEL BAJIO 279539910101 RECURSOS PROPIOS	54,753,561.64
CB0227	SCOTIABANK 25601541970 RECURSOS PROPIOS	50,000,000.00
	total	1,312,114,692.08

INVERSION A PLAZO MENOR DE 3 MESES

1.2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

CONTRIBUCION PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A 5 EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		528,371.54		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0.00		
CONTRIBUCION DE MEJORAS		0.00		
DERECHOS		0.00		
PRODUCTOS		0.00		
APROVECHAMIENTOS		0.00		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		0.00		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0.00		
	TOTAL	528,371.54		

El Saldo de impuestos pendientes de cobro se compone principalmente de Adeudos por convenios de contribuyentes en pagos de predial,

1.3 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	A) Menor o igual a 90 días	B) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días	C) Mayora 180 días y menor o igual a 365 días	D) Mayor a 365 días
CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	1,425,626.11	0.00	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA	0.00	0.00	0.00	0.00
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		0.00	3,319,887.11	0.00
TOTAL	1,425,626.11	0.00	3,319,887.11	0.00
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	A) Menor o igual a 90 días	B) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días	C) Mayora 180 días y menor o igual a 365 días	D) Mayor a 365 días
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	2,308,609.10	0.00	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0.00	14,965,918.36	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	2,308,609.10	14,965,918.36	0.00	0.00

El saldo de deudores por cobrar se compone principalmente de becas Municipales, fondos fijos, así como saldo de deudores que corresponden a actividades pendientes en el proceso administrativo por definir

El saldo de otros derechos a recibir efectivo se compone principalmente del saldo a favor con la CFE, respecto de lo recaudado y facturado por concepto de Derecho de Alumbrado Público (DAP). así como la cuenta de subsidio al empleo.

El saldo pendiente de Anticipo a Contratistas parte de los contratos de obra pública celebrados con terceros, para el inicio de la obra, y su extinción depende del mecanismo de amortización pactada en el contrato.

1.4 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Sin información que manifestar

1.5 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarlos)

Método de Valuación

Sin Información que Manifestar.

1.6 Inversiones Financieras

Sin Información que Manifestar.

1.7 Inversiones Financieras Participaciones y Aportaciones

Cuenta Contable	Descripción	Saldo Final
3111	PATRIMONIO ACUMULADO	205,654,782.46

Dentro del saldo de aportaciones contempla los bienes muebles del municipio a 2013

1.8 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

A la fecha nos encontramos en proceso de Armonización contable para conciliar la parte Contable con el Inventario Físico y así poder determinarse los montos reales a depreciar.

1.9 Amortizaciones

CUENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACION ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	TASA APLICADA	METODO APLICADO
SOFTWARE	23,903,145.70		0	0		
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0		0	0		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0		0	0		
LICENCIAS	8,888,493.75		0	0		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0		0	0		
TOTAL	32,791,639.45		0	0		

A la fecha nos encontramos en proceso de Armonización contable para conciliar la parte Contable con el Inventario Intangible y así poder determinarse los montos reales amortizar.

1.10 Estimaciones y Deterioros

A la fecha la cuenta de almacén se lleva dentro del módulo de sistema, sin embargo, nos encontramos en el proceso de adecuar dicho modulo para que permita las afectaciones contables correspondientes.

Respecto de las cuentas incobrables, así como activos biológicos el Municipio no tiene información que manifestar.

1.11 Otros Activos

Sin información que manifestar.

Pasivo

2.1 Pasivo Circulante y No Circulante

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	A) Menor o igual a 90 días	B) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días	C) Mayora 180 días y menor o igual a 365 días	D) Mayor a 365 días
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	88,194.02	0	0	0
PROVEEDORES POR PAGAR	43,165,955.22	0	0	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	922,990.40	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0

TRANSFERENCIAS OTORGADAS	2,266,024.38	0	0	0
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0	0	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	25,200,205.33	0	0	0
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	876,105.72	0	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	217,362.95	0	0	0
TOTALES	72,736,838.02	0	0	0

Respecto a documentos por pagar el Municipio no tiene información que manifestar.

2.2 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo

FONDOS Y BIENES EN GARANTIA	menor de 360 días	mayor a 365 días
FONDOS EN GARANTIA	0.00	0.00
FONDOS EN ADMINISTRACION	0.00	0.00
FONDOS CONTINGENTES	0.00	0.00
FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.00	0.00
OTROS FONDOS DE TERCEROS	0.00	95,477.31
VALORES Y BIENES EN GARANTIA	0.00	0.00
total	0.00	95,477.31

El monto de otros fondos a terceros corresponde retenciones del colegio de arquitectos las cuales están sujetas a actividades pendientes en el proceso administrativo por definir.

2.3 Pasivos Diferidos

Respecto a este rubro el Municipio no tiene información que manifestar.

II) Notas al Estado de Actividades.

Cuenta Contable	Descripción	Saldo Final
4111	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	23,263.50
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	439,651,872.94
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	15,582,057.58
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	16,064,688.50
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	10,204.37
4149	OTROS DERECHOS	23,396,875.12
4151	PRODUCTOS	256,743.31
4162	MULTAS	2,099,795.51

4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	4,345.44
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	1,175,838.42
4211	PARTICIPACIONES	97,839,637.00
4212	APORTACIONES	40,069,038.00
4213	CONVENIOS	6,831,590.52
	total ingresos	643,005,950.21

2.1 Ingresos de Gestión

El rubro de Participaciones se integra por: Fondo General, Fondo de Fomento Municipal, IEPS, Fondo de Fiscalización, Gasolina y Diésel, Impuesto Federal sobre Tenencia, Impuesto sobre Automóviles nuevos, impuesto por venta de bienes, Reserva de contingencia y Otras participaciones

El rubro de Aportaciones se integra por: Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios

El rubro de Convenios integra ingresos Federales, Estatales y Municipales.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS		0.00		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0.00		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOREN VALORES NEGOCIABLES		0.00		
RESULTADO POR POSICION MONETARIA		0.00		
UTILIDADES POR PARTICIPACION PATRIMONIAL		0.00		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		15,155,346.66		Intereses Financieros
TOTAL		15,155,346.66		

La cuenta de otros ingresos y beneficios varios se integra de los intereses generados por las cuentas bancarias productivas

2.2 Gastos y Otras pérdidas

2.Gastos y otras perdidas	MONTO TOTAL DEL GASTO	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GTO
MONTO TOTAL DE GASTOS	183,855,124.20	100%
CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL GASTO
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	65,391,480.05	35.57%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	27,003,468.63	14.69%

Remuneración al personal de carácter permanente, agrupa principalmente los siguientes conceptos: dietas y sueldos base al personal permanente

El rubro de Otras prestaciones sociales y económicas agrupa principalmente los siguientes conceptos: liquidaciones, cuotas de pensiones, apoyo transporte, despensa, ahorro para el retiro, y otras prestaciones

|

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica

1.-Patrimonio Contribuido	
CUENTA	MONTO
APORTACIONES	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00
Bienes Muebles	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00
Bienes Muebles	0.00
Bienes Inmuebles	532,879.90
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00
Bienes Muebles	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
2.-Patrimonio Generado	
CUENTA	MONTO
RESULTADO DEL EJERCICIO	474,306,172.67
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,586,554,065.02
REVALUOS	
Revalúo de bienes inmuebles	0.00
Revalúo de bienes Muebles	0.00
Revalúo de bienes Intangibles	0.00
Otros Avalúos	0.00
RESERVAS	
Reservas de Patrimonio	0.00
Reservas Territoriales	0.00
Reservas de Contingencias	0.00
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores	
Cambios en Políticas Contables	0.00
Cambios por Errores Contables	0.00

3.1 Patrimonio Contribuido

Los saldos de la cuenta de donaciones de bienes provienen de donativos otorgados al municipio, así como de bajas contables de activos

3.2 Patrimonio Generado.

Los montos que integran el patrimonio generado son derivados del flujo de operaciones natural que afecta el ahorro y desahorro del ejercicio,

VI) Flujo de Efectivo

4.1 Efectivo y Equivalentes

CUENTA	2020	2019
Efectivo en bancos - Tesorería	1,316,749,480.48	1,008,737,707.76
Efectivo en bancos -Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	197,195.55	112,069.33
Total de Efectivos y Equivalentes	1,316,946,676.03	1,008,849,777.09

4.2 Adquisición de bienes

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	58,764,377.00		
Bienes Muebles	6,005,501.24		

Los montos representan los movimientos del periodo

4.3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro y Desahorro.

	2020	2019
Ahorro y Desahorro antes de rubros extraordinarios	459,150,826.01	384,184,277.47
<i>Movimientos de partidas (rubros) que no afectan el efectivo</i>	15,155,346.66	10,970,820.22
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las Provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas Extraordinarias	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios	15,155,346.66	10,970,820.22
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	474,306,172.67	395,155,097.69

V) Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y gastos contables

Municipio El Marqués Querétaro
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y
Contables
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2020



1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$643,005,950.21
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	15,155,346.66
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	15,155,346.66
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$658,161,296.87

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. PEDRO CRUZ RUIZ / ELABORO /
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

C.P. MA CECILIA FLORES AVILA
/ AUTORIZO / DIRECTOR DE
EGRESOS



**MUNICIPIO EL MARQUÉS QUERÉTARO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS
PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020**

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	248,625,002.44
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	64,769,878.24
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	23,081.24
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	244,470.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,737,950.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	56,306,398.25
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	2,457,978.75
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00

3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
3.6 OTROS GASTOS	0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	183,855,124.20

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. MA CECILIA FLORES
AVILA / AUTORIZO /
DIRECTOR DE EGRESOS

C.P. PEDRO CRUZ RUIZ / ELABORO /
COORDINADOR DE CONTABILIDAD