



MUNICIPIO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2021

Notas de Desglose

I.I Información Contable.

I Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalente

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	SALDO CONTABLE
1.1.1.0.00.000000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	EFFECTIVO. BANCOS, INVERSIONES Y DEPOSITOS DE FONDOS	\$2,078,652,235.60
		TOTAL	\$2,078,652,235.60

I) Efectivo

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	SALDO CONTABLE
1.1.1.1.00.000000	EFFECTIVO	FONDOS FIJOS DE ENLACES ADMINISTRATIVOS Y CAJAS	\$517,000.00
		TOTAL	\$517,000.00

II) Bancos/Tesorería (Directo)

CUENTA BANCARÍA	DESCRIPCIÓN	TIPO	SALDO CONTABLE
1.1.1.2.01.000001	CONCENTRADORA DE NOMINAS BAJIO 8494120106	CONCENTRADORA	\$9,027.09
1.1.1.2.01.000002	PARTICIPACIONES FEDERALES 2019 CTA. 84941220117 BAJIO	PARTICIPACIONES	\$486.54
1.1.1.2.01.000006	PARTICIPACIONES FEDERALES 2020 BAJIO CTA. 8494-12201-32	PARTICIPACIONES	\$146,982.51
1.1.1.2.01.000007	RECAUDACION T.C. - INTERNET BANORTE 084-1034-20	RECAUDACION	\$3,567,530.74
1.1.1.2.01.000008	PREDIAL BAJIO BAJIO 8494122-0201	PREDIAL	\$1,388,913.45
1.1.1.2.01.000009	PREDIAL BANCOMER BANCOMER 019-14864-38	PREDIAL	\$1,108,512.03
1.1.1.2.01.000010	PREDIAL AFIRME AFIRME 0145-1139-38	PREDIAL	\$445,039.78
1.1.1.2.01.000011	PAGADORA GASTO CORRIENTE BAJIO 8494122-0101	GASTO CORRIENTE	\$3,333,556.00
1.1.1.2.01.000014	PAGADORA DIRECTO 2019 CTA. 84941220118 BAJIO	GASTO CORRIENTE	\$29,347,351.83
1.1.1.2.01.000016	PAGADORA 2020 BAJIO CTA. 8494-12201-36	GASTO CORRIENTE	\$49,400,822.18
1.1.1.2.01.000019	NOMINA PARTICIPACIONES CTA. 1097034396 BANORTE	NOMINA PARTICIPACIONES	\$10,004.54
1.1.1.2.01.000021	NOMINA FORTAMUN CTA 1097040164 BANORTE	NOMINA FORTAMUN	\$10,009.32
1.1.1.2.01.000023	FEIEF 2020 CTA, 84941220140 BAJIO	FEIEF 2020	\$408,734.14
1.1.1.2.01.000030	PROVISION DE AGUINALDO Y PV 2021 CTA. 65508435003 SANTANDER	PROV AGUINALDO Y PV	\$124,000,896.63
1.1.1.2.01.000032	PAGADORA 2021 CTA. 84941220157 BAJIO	GASTO CORRIENTE	\$29,098,852.05
1.1.1.2.01.000033	CONCENTRADORA SANTANDER CTA 65507324418	CONCENTRADORA	\$252,527,639.21
1.1.1.2.01.000034	CONCENTRADORA VALUE CTA. 24205-5	CONCENTRADORA	\$715,844,200.07
1.1.1.2.01.000039	INGRESOS CAJEROS CERCA TPV CTA. 65508212396 SANTANDER	CAJEROS CERCA	\$489,783.15
1.1.1.2.01.000040	PAGADORA GASTO CORRIENTE BANORTE 084-10234-11	GASTO CORRIENTE	\$10,472.00
1.1.1.2.01.000042	GASTO CORRIENTE 2021 CTA. 1145394816 BANORTE	GASTO CORRIENTE	\$37,984.72
1.1.1.2.01.000044	PREDIAL BANREGIO	PREDIAL	\$59,791.93
1.1.1.2.01.000045	PREDIAL SANTANDER 6550-347196-9	PREDIAL	\$956,362.25
1.1.1.2.01.000046	PAGADORA GASTO CORRIENTE SANTANDER 6550-347207-7	GASTO CORRIENTE	\$14,148.81
1.1.1.2.01.000051	PREDIAL BANAMEX 7004-4353243	PREDIAL	\$30,981,806.35
1.1.1.2.01.000052	PREDIAL SCOTIABANK 0350-449101-7	PREDIAL	\$285,478.76
1.1.1.2.01.000055	INGRESOS PROPIOS RECAUDADORA - CONCENTRADORA CTA. 84941220111 BAJIO	GASTO CORRIENTE	\$6,665,514.04
1.1.1.2.01.000057	FOMAC-MQ CTA. C165999400247 BANREGIO	CONTINGENCIA	\$178,193.82
1.1.1.2.01.000060	PREDIAL HSBC CTA. 4062767983	PREDIAL	\$718,702.99
1.1.1.2.01.000062	RECAUDACIÓN DE INGRESOS TPV HSBC CTA.4062768106	RECAUDACION	\$1,908,361.70
1.1.1.2.01.000064	PREDIAL B. AZTECA CTA. 01720142450878	PREDIAL	\$176,930.82
1.1.1.2.01.000067	PARTICIPACIONES FEDERALES 2021 CTA. 84941220156 BAJIO	PARTICIPACIONES	\$375,026,588.57



MUNICIPIO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2021

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	TIPO	SALDO CONTABLE
1.1.1.2.01.000089	PAGADORA NOMINA FORTAMUN CTA. 65507045598 SANTANDER	NOMINA FORTAMUN	\$15,520.00
1.1.1.2.01.000090	PAGADORA NOMINA PARTICIPACIONES 66507045627 SANTANDER	NOMINA PARTICIPACIONES	\$23,553.86
1.1.1.2.01.000180	GASTO CORRIENTE PREDIAL CTA. 5439-094 BANCO MULTIVA	GASTO CORRIENTE	\$10,067.43
		TOTAL	\$1,628,207,819.31

II) Bancos/Tesorería (Etiquetado)

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	TIPO	SALDO CONTABLE
1.1.1.2.01.000024	GEQ No Regularizable 2020 Cta. 84941220147 Bajío	GEQ No Regularizable 2020	\$1,021,480.50
1.1.1.2.01.000026	OBRAS EN PROCESO CTA 84941220120 BAJIO	OBRA PUBLICA	\$37,030,031.27
1.1.1.2.01.000031	ARRENDAMIENTO DE LUMINARIAS CTA. 6463886 MULTIVA	ARRENDAMIENTO	\$31,680,693.05
1.1.1.2.01.000035	GEQ (290) ISN 2021 CTA. 65508465201 SANTANDER	GEQ (290) ISN 2021	\$46,612,889.57
1.1.1.2.01.000038	GEQ Fortalecimiento Financiero y Operativo 2020 Cta. 84941220148 Bajío	FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2020	\$211,982.73
1.1.1.2.01.000043	Apoyo para la elaboración del Programa de Manejo del área natural protegida denominada Zona Occidental de Microcuencas cta, 84941220153 Bajío	PROGRAMA AREA NATURAL	\$1,106.04
1.1.1.2.01.000047	GEQ ISN 2021 (115) CTA. 84941220158 BAJIO	GEQ ISN 2021	\$70,633,984.97
1.1.1.2.01.000049	Sistema Solar de Calentamiento de Agua para Regaderas, en el Polideportivo San Pedro Mártir Cta. 84941220154 Bajío	SISTEMA DE CALENTAMIENTO DE AGUA	\$407,443.57
1.1.1.2.01.000056	GEQ 99.8 CTA. 65508827498 SANTANDER	GEQ 99.8	\$99,915,405.92
1.1.1.2.01.000065	FISM 2021 CTA. 65508400990 SANTANDER	FISM 2021	\$20,981,904.88
1.1.1.2.01.000066	FORTAMUN 2021 CTA. 84941220155 BAJIO	FORTAMUN 2021	\$110,641,332.38
1.1.1.2.01.000085	OBRA PUBLICA EN PROCESO	OBRA PUBLICA	\$3,571,045.64
		TOTAL	\$422,709,300.52

III) Inversiones Temporales hasta 3 meses

IV) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO CONTABLE
1.1.1.6.00.000000	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$27,218,115.77
	TOTAL	\$27,218,115.77

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente a corto Plazo

CUENTA	DESCRIPCIÓN	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
1.1.2.3.00.000000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$61,705,634.29				\$61,705,634.29	EL 46.55% DEL SALDO CORRESPONDE A UNA CUENTA POR COBRAR A LA COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD POR CONCEPTO DE RECAUDACION DE DERECHO DE ALUMBRADO PUBLICO. EL 10.43% A DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR Y EL 43.03% A OTROS DEUDORES.
1.1.2.9.00.000000	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$56,020,789.20				\$56,020,789.20	CORRESPONDE AL IMPORTE DE 12 MESES DE SERVICIO DE LUMINARIAS PENDIENTES DE RECIBIR.
	TOTAL					\$117,726,423.49	



MUNICIPIO DE QUERETARO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2021

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente a Largo Plazo

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
1.2.2.9.01.000000	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO				358,883,180.48	\$335,541,184.98	IMPORTE CORRESPONDIENTE A SERVICIO DE LIMUNARIAS PENDIENTESS POR RECIBIR A LARGO PLAZO.
	TOTAL					\$335,541,184.98	

3. Derechos a Recibir Bienes y Servicios

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
1.1.3.1.00.000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$25,443,341.05				\$25,443,341.05	CORRESPONDE A 7 ANTICIPOS OTORGADOS A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.
1.1.3.2.00.000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	\$1,950,000.00				\$1,950,000.00	CORRESPONDE A 1 ANTICIPO OTORGADO A UN PROVEEDOR POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES A CORTO PLAZO.
1.1.3.4.00.000000	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$222,622,896.90				\$222,622,896.90	CORRESPONDE A 84 ANTICIPOS OTORGADOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO.
	TOTAL					\$250,016,237.95	

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	SALDO CONTABLE
1.1.4.5.03.000001	DESPENSAS POR DONACION	BARRAS Y CEREAL KELLOGG PARA EL PROGRAMA "CON ELLAS HACEMOS LA DIFERENCIA"	\$48,130.00
	TOTAL		\$48,130.00

5 Bienes Disponibles para su Consumo (Método de valuación de Almacén)

En este apartado se informa que el Municipio de Querétaro al 31 de agosto 2021 no cuenta con almacenes a ser reportados de conformidad con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6 Inversiones Financieras.

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO	IMPORTE	CARACTERISTICAS SIGNIFICAS
1.2.1.3.08.000001	FIDEICOMISO FONDO DE PENSIONES/ VECTOR CASA DE BOLSA SA DE CV	FONDO DE PENSIONES	\$89,642,119.19	FIDEICOMISO APERTURADO EN VECTOR EN EL QUE MENSUALMENTE SE RECONOCEN LOS INTERESES GENERADOS Y LAS COMISIONES COBRADAS
1.2.1.3.08.000006	BANCO DEL BAJIO, S.A. FID. 27275	FONDO MUNICIPAL PARA CONTINGENCIAS	\$3,707,544.95	FIDEICOMISO FOMAC-MQ APERTURADO EN BAJIO DESTINADO A CUBRIR CONTINGENCIAS
	TOTAL		\$93,349,664.14	

7 Inversiones Financieras de Participaciones y Aportaciones de Capital.

No se tienen identificadas inversiones financieras, saldos de las participaciones ni aportaciones de capital.



MUNICIPIO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2021

8 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

II) Bienes Muebles

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION DEL PERIODO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASAS APLICADAS	CRITERIOS	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS
1.2.4.1.00.000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$312,066,150.25	\$2,163,337.14	\$107,110,631.04	Lineal	10, 20 y 33.33%	A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro	Buen Estado
1.2.4.2.00.000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$90,975,204.07	\$1,306,426.89	\$41,820,579.39	Lineal	10, 20 y 33.33%	A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro	Buen Estado
1.2.4.3.00.000000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$8,407,954.15	\$117,336.30	\$4,450,811.19	Lineal	10 y 20%	A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro	Buen Estado
1.2.4.4.00.000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$952,728,052.62	\$6,451,366.60	\$240,317,216.51	Lineal	8, 10, 20 y 25%	A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de	Buen Estado



MUNICIPIO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2021

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION DEL PERIODO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASAS APLICADAS	CRITERIOS	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS
							Querétaro	
1.2.4.5.00.000000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$63,759,235.81	\$272,807.31	\$32,042,965.35	Lineal	33%	A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro	Buen Estado
1.2.4.6.00.000000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$344,003,224.89	\$2,356,701.05	\$126,734,168.71	Lineal	6, 10, 14 y 20%	A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro	Buen Estado
1.2.4.7.00.000000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$12,234,854.76	\$0.00	\$0.00		No aplica	A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro	Buen Estado
1.2.4.8.00.000000	ACTIVOS BIOLOGICOS	\$542,920.06	\$9,048.57	\$407,184.62	Lineal	20%	A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro	Buen Estado
	TOTAL	\$1,784,717,596.61	\$12,677,023.86	\$552,883,556.81				



MUNICIPIO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2021

I) Bienes Inmuebles

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION DEL PERIODO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASAS APLICADAS	CRITERIOS	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS
1.2.3.1.00.000000	TERRENOS	\$13,868,690,982.07	\$0.00	\$0.00	No aplica	No aplica	No aplica	Buen Estado
1.2.3.2.00.000000	VIVIENDAS	\$214,840,230.41	\$9,656.27	\$815,883.98	Lineal	2%	A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes inmuebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro	Buen Estado
1.2.3.3.00.000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$5,454,846,444.57	\$1,116,007.55	\$46,017,979.84	Lineal	3.33%	A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes inmuebles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro	Buen Estado
1.2.3.4.00.000000	INFRAESTRUCTURA	\$1,461,469.70	\$0.00	\$0.00	No aplica	No aplica	No aplica	Buen Estado
1.2.3.5.00.000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$891,907,953.61	\$0.00	\$0.00	No aplica	No aplica	No aplica	Buen Estado
1.2.3.6.00.000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$31,224,086.65	\$0.00	\$0.00	No aplica	No aplica	No aplica	Buen Estado
TOTAL		\$20,462,971,167.01	\$1,125,663.82	\$46,833,863.82				

9 Activos Intangibles.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	AMORTIZACION DEL PERIODO	AMORTIZACION ACUMULADA	METODO DE AMORTIZACION	TASAS APLICADAS	CRITERIOS	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS
1.2.5.1.00.000000	SOFTWARE	\$57,454,604.57	\$516,535.36	\$28,614,845.13	Lineal	20%	A partir del 1 de enero de 2013 se aplica la amortización a los Activos intangibles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013	Buen Estado
1.2.5.4.00.000000	LICENCIAS	\$27,020,331.64	\$251,886.37	\$17,352,019.32	Lineal	20%	A partir del 1 de enero de 2013 se aplica la amortización	Buen Estado



MUNICIPIO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2021

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	AMORTIZACION DEL PERIODO	AMORTIZACION ACUMULADA	METODO DE AMORTIZACION	TASAS APLICADAS	CRITERIOS	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS
							a los Activos intangibles de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013	
	TOTAL	\$84,474,936.21	\$768,421.73	\$45,966,864.45				

10. Estimación por pérdida o deterioro de Activos no Circulantes.

No se cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, inventarios ni deterioros de activos.

Otros Activos

I. Otros Activos Circulantes

II. Otros Activos No Circulantes

CUENTA	DESCRIPCION	TIPO DE BIENES	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS	SALDO
1.2.9.3.01.000003	PARQUE BICENTENARIO	AUTOMOVIL VW SEDAN	VEHICULO NUMERO ECONOMICO 3179 ADQUIRIDO EL 02 DE ENERO 2019.	\$230,594.00
	TOTAL			\$230,594.00

PASIVO

1. Cuentas y Documentos por pagar

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO CONTABLE
2.1.0.0.00.000000	PASIVO CIRCULANTE	\$581,958,914.73
	TOTAL	\$581,958,914.73

I) Pasivos Circulantes

CUENTA	DESCRIPCION	90	180	MENOR 365	MAYOR 365	IMPORTE	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
2.1.1.0.00.000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$382,209,084.76				\$382,209,084.76	SE CUENTA CON LOS RECURSOS PROPIOS Y FEDERALES PARA CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS DE PAGOS
2.1.2.0.00.000000	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$47,789,241.00				\$47,789,241.00	SE CUENTA CON LOS RECURSOS PROPIOS Y FEDERALES PARA CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS DE PAGOS
2.1.7.0.00.000000	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$151,960,588.97				\$151,960,588.97	SE CUENTA CON LOS RECURSOS PROPIOS Y FEDERALES PARA CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS DE PAGOS
	TOTAL	\$581,958,914.73				\$581,958,914.73	

Al 31 de agosto del 2021 se tienen avances de ejecución de obra pública cuyas estimaciones no han sido formalizadas por los contratistas para su cobro, en apego a las disposiciones establecidas en la Ley de Obra Pública aplicable, por lo tanto, el reconocimiento de adeudo en los estados financieros se dará cuando el Municipio manifieste debidamente la aceptación de responsabilidades y los contratantes acuerden formalmente la transferencia de la obligación.

Los avances de obra ejecutados al 31 de agosto del 2021 forman parte del presupuesto de egresos comprometido y aprobado, los recursos financieros para su pago están disponibles en las cuentas bancarias del Municipio.



MUNICIPIO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2021

II) Pasivos No Circulantes

Al 31 de agosto del 2021, no se cuentan con Pasivos No Circulantes.

2 Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía

Al 31 de agosto del 2021, no se cuenta con Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía.

3 Pasivos Diferidos y Otros.

Al 31 de agosto del 2021, no se cuenta con pasivos diferidos y otros.

2 Notas al Estado de Actividades.

I) Ingresos de Gestión.

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.1.1.0.00.000000	IMPUESTOS	\$2,194,016,375.14	VER ANEXO 1 (BALANZA DE COMPROBACION NIVEL 6 CUENTAS DE INGRESOS)
4.1.4.0.00.000000	DERECHOS	\$382,380,809.34	VER ANEXO 1 (BALANZA DE COMPROBACION NIVEL 6 CUENTAS DE INGRESOS)
4.1.5.0.00.000000	PRODUCTOS	\$59,009,819.29	VER ANEXO 1 (BALANZA DE COMPROBACION NIVEL 6 CUENTAS DE INGRESOS)
4.1.6.0.00.000000	APROVECHAMIENTOS	\$443,535,603.42	VER ANEXO 1 (BALANZA DE COMPROBACION NIVEL 6 CUENTAS DE INGRESOS)
4.2.1.0.00.000000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$2,013,994,183.15	VER ANEXO 1 (BALANZA DE COMPROBACION NIVEL 6 CUENTAS DE INGRESOS)
MONTO TOTAL		\$5,092,936,790.34	

II) Otros Ingresos y beneficios.

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.3.9.0.00.000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$4,191,406.68	VER ANEXO 1 (BALANZA DE COMPROBACION NIVEL 6 CUENTAS DE INGRESOS)
MONTO TOTAL		\$4,191,406.68	

III) Gastos y Otras Pérdidas.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL	GASTOS REPRESENTATIVOS MAYORES AL 10% DE TOTAL
5.1.0.0.00.000000	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$2,539,061,207.46	68.79%
5.2.0.0.00.000000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$520,604,761.27	14.10%
5.6.0.0.00.000000	INVERSION PUBLICA	\$452,953,498.42	12.27%
	TOTAL	\$3,059,665,968.73	

3 Notas al estado de variaciones en la Hacienda Pública

1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido.

No existen modificaciones al patrimonio contribuido



MUNICIPIO DE QUERETARO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2021

2. Modificaciones al Patrimonio Generado.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL MES	SALDO FINAL	PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN
3.2.2.0.00.000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$16,451,719,507.51	-\$1,725,153,598.00	\$14,726,565,909.51	EL ORIGEN DE LOS RECURSOS QUE SUMAN EL CRECIMIENTO DEL AÑO CORRESPONDE: MUNICIPAL -77.97%, FEDERAL 0.98% Y ESTATAL -23.01%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$1,405,957,937.98	\$1,405,957,937.98	RESULTADO AL MES DE AGOSTO 2021
3.2.3.0.00.000000	REVALUO	\$7,602,225,789.87	\$247,095,639.17	\$7,849,321,429.04	REVALUO DE BIENES INMUEBLES
	TOTAL	\$24,053,945,297.38	-\$72,100,020.85	\$23,981,845,276.53	

4 Notas al Estado de Flujo de Efectivo

1. Análisis de saldos inicial y final

CUENTA	DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
1.1.1.1.00.000000	EFFECTIVO	\$517,000.00	\$591,000.00
1.1.1.2.00.000000	BANCOS/TESORERIA	\$2,050,917,119.83	\$2,045,465,135.18
1.1.1.6.00.000000	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$27,218,115.77	\$27,207,423.77
	TOTAL	\$2,078,652,235.60	\$2,073,263,558.95

2 Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

I) Adquisiciones de Bienes Inmuebles

CUENTA	ADQUISICIONES	MONTO GLOBAL	% DE ADQUISICIONES REALIZADA CON SUBSIDIO CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE LOS PAGOS DEL PERIODO
1.2.3.1.00.000000	TERRENOS	-\$113,332,476.38	0.00%	\$0.00
1.2.3.2.00.000000	VIVIENDAS	-\$8,280,987.98	0.00%	\$0.00
1.2.3.3.00.000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-\$17,577,737.87	0.00%	\$0.00
1.2.3.5.00.000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$35,757,975.68	147.80%	\$52,849,963.51
1.2.3.6.00.000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-\$663,418.86	0.00%	\$0.00
	TOTAL	-\$104,096,645.41		\$52,849,963.51

II) Adquisiciones de Bienes Muebles

CUENTA	ADQUISICIONES	MONTO GLOBAL	% DE ADQUISICIONES REALIZADA CON SUBSIDIO CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE LOS PAGOS DEL PERIODO
1.2.4.1.00.000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$652,487.34	18.26%	\$119,120.00
1.2.4.2.00.000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$3,226.77	473.11%	\$15,266.22
1.2.4.4.00.000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,584,223.99	0.00%	\$0.00
1.2.4.5.00.000000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$64,960.00	0.00%	\$0.00
1.2.4.6.00.000000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$437,689.18	-26.50%	-\$116,000.00
1.2.4.7.00.000000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$42,543.00	0.00%	\$0.00
	TOTAL	\$2,785,130.28		\$18,386.22



MUNICIPIO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2021

3. Conc. de los Flujos de Efectivo Netos de las Act. de Ope. y la cta. de Ahorro y Desahorro.

CUENTA	DESCRIPCION	MOVIMIENTOS MES ACTUAL	MOVIMIENTOS MES ANTERIOR
1.2.6.1.00.000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-\$1,125,663.82	-\$1,021,842.85
1.2.6.3.00.000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$12,667,975.29	-\$12,671,574.05
1.2.6.4.00.000000	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	-\$9,048.57	-\$9,048.57
1.2.6.5.00.000000	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$768,421.73	-\$764,432.01
	TOTAL	-\$14,571,109.41	-\$14,466,897.48

I.II Información Presupuestal

4.1 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los gastos contables

Descripción	Importe
1 Egresos Presupuestarios	\$4,451,708,996.06
2 Menos egresos presupuestarios no contables	\$1,429,390,220.13
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	\$6,981,053.64
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$753,046.18
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$51,614,603.97
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$515,504.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$4,900,605.29
2.9 Activos biológicos	\$0.00
2.10 Bienes inmuebles	\$634,121.50
2.11 Activos intangibles	\$1,833,195.08
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	\$1,133,349,549.54
2.13 Obra pública en bienes propios	\$9,356,820.35
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)	\$215,875,099.85
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	3576620.73
3 Más Gastos Contables No Presupuestales	\$668,851,483.11
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$114,621,781.27
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	\$5,515,627.50
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	\$58,413,383.12
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$490,300,691.22
4 Total de Gasto Contable	\$3,691,170,259.04

4.2 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Descripción	Importe
1 Ingresos Presupuestarios	\$4,773,092,566.98
2 Más ingresos contables no presupuestarios	\$324,035,630.04
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00



MUNICIPIO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2021

Descripción	Importe
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	\$324,035,630.04
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 Ingresos Contables	\$5,097,128,197.02

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables

1. Valores.

Sin información que manifestar

2. Emisión de Obligaciones.

Sin información que manifestar

3. Aavales y Garantías

Fianzas Recibidas a favor del Municipio de Querétaro

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	COMENTARIOS	SALDO
7.3.3.0.00.000000	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	SE INTEGRA POR LAS FIANZAS DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO, PLANEACION URBANA Y ECOLOGIA Y FIANZAS DE LA SECRETARIA DE ADMINISTRACION	\$3,698,196,635.42
		TOTAL	\$3,698,196,635.42

4. Juicios

Pasivos Contingentes reconocidos por el Municipio de Querétaro

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	COMENTARIOS	SALDO
7.4.1.1.01.000001	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	SE INTEGRA POR LOS IMPORTES DE LAS DEMANDAS POR LA COORDINACIÓN DE NORMATIVIDAD FISCAL	\$21,413,761.32
7.4.1.1.01.000002	FINIQUITOS Y LIQUIDACIONES	SE INTEGRA POR LAS DEMANDAS REPORTADAS POR LA DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	\$94,394,432.47
7.4.1.1.01.000003	OTRAS DEMANDAS	SE INTEGRA POR LAS DEMANDAS REPORTADAS POR LA OFICINA DEL ABOGADO GENERAL Y DAPSI	\$18,227,373.89
7.4.1.1.01.000004	SERVICIO DE AGUA POR COMPENSAR	SE INTEGRA POR LOS PASIVOS POR COMPENSAR A LA COMISION ESTATAL DE AGUAS (CEA)	\$4,439,839.15
		TOTAL	\$138,475,406.83

5. Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (pps) y similares

Sin información que manifestar.

6. Bienes en concesionados o en comodato

Bienes recibidos en Comodato por el Municipio de otros Entes Públicos



MUNICIPIO DE QUERETARO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2021

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	COMENTARIOS	SALDO
7.6.3.1.01.000001	PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERETARO	SE INTEGRA POR LOS BIENES MUEBLES Y UNIDADES VEHICULARES QUE SE ENCUENTRAN EN USO POR EL MUNICIPIO DE QUERÉTARO, REGISTRADOS MEDIANTE TRES CONTRATOS DE COMODATO.	\$128.00
7.6.3.1.01.000002	SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA	SE INTEGRA POR TRES UNIDADES VEHICULARES Y SE ENCUENTRAN EN USO POR EL MUNICIPIO DE QUERÉTARO, REGISTRADOS MEDIANTE EL CONTRATO DE COMODATO COM-02/2012.	\$2.00
7.6.3.1.02.000001	CERRO DE LAS CAMPANAS	EL BIEN INMUEBLE EN COMODATO CERRO DE LAS CAMPANAS, A VALOR DE UN PESO, DE ACUERDO A OFICIO NO. 401.F(6)138.2015/MH-063/15 FIRMADO POR EL DELEGADO LIC. MANUEL NAREDO NAREDO, DEL CENTRO DEL INSTITUTO NACIONAL DE ANTROPOLOGÍA E HISTORIA QUERÉTARO.	\$1.00
TOTAL			\$131.00

7. Convenios en proceso de formalización con entidades paraestatales

Sin información que manifestar.

8. Bienes inmuebles arqueológicos, artísticos e históricos

Bienes Históricos en custodia por el Municipio de Querétaro

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	COMENTARIOS	SALDO
7.8.1.1.01.000001	VIEJA ESTACION DEL FERROCARRIL	SE INTEGRA POR LA VIEJA ESTACIÓN DEL FERROCARRIL, CALLE HEROE DE NACOZARI S/N Y LA VIEJA ESTACIÓN DEL FERROCARRIL, CALLE HEROE DE NACOZARI S/N (JESUS GARCÍA) EN DELEG. CENTRO HISTÓRICO	\$2.00
7.8.1.1.01.000002	OFICINAS ADMINISTRATIVAS	SE INTEGRA POR LOS INMUEBLES DE OFICINAS ADMVAS. CALLE MADERO NO. 81, DELEGACIÓN CENTRO HISTÓRICO Y OFICINAS ADMVAS. CALLE JUÁREZ NO.9, EDIFICIO ZENEZ, DELEGACIÓN CENTRO HISTÓRICO	\$8.00
7.8.1.1.01.000003	ALAMEDA HIDALGO	SE INTEGRA POR EL BIEN INMUEBLE DENOMINADO ALAMEDA HIDALGO, UBICADO EN AVENIDA CONSTITUYENTES S/N, CENTRO HISTÓRICO, 76000 SANTIAGO DE QUERÉTARO, QRO.	\$1.00
TOTAL			\$11.00

9. Cuentas por cobrar de ejercicio anteriores

Cuentas por cobrar predial de ejercicio anteriores

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	COMENTARIOS	SALDO
7.9.1.1.01.000001	CUENTAS POR COBRAR PREDIAL DE EJERCICIOS ANTERIORES	SE INTEGRA POR 879 CLAVES CATASTRALES, EMBARGADAS E INSCRITAS ANTE EL REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD Y COMERCIO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	\$775,111,070.76
TOTAL			\$775,111,070.76

De conformidad con la regla 15 del "Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio", dentro de las cuentas de orden se reflejan las cuentas por cobrar de ejercicios anteriores que corresponde al impuesto predial generado por rezago, las cuales afectarán presupuestalmente todos los momentos de ingresos al momento de su cobro, se hace del conocimiento que existen diversos mecanismos que el Ayuntamiento ejerce para su adecuada y oportuna recuperación contemplados en el marco legal y normativo regulatorio aplicable al Municipio de Querétaro.

Cuentas de Orden Presupuestales

1. Cuentas de Ingresos

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	COMENTARIOS	IMPORTE
8.1.1.0.00.000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	SE REGISTRA AL INICIO DEL EJERCICIO Y CORRESPONDE AL PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADO PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$4,808,000,000.00
8.1.2.0.00.000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	CORRESPONDE AL PRESUPUESTO PENDIENTE DE EJECUTAR DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$751,986,945.85



MUNICIPIO DE QUERETARO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2021

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	COMENTARIOS	IMPORTE
8.1.3.0.00.000000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	CORRESPONDE A LAS AMPLIACIONES Y REDUCCIONES QUE SE APLICAN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADO PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$717,079,512.83
8.1.4.0.00.000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	CORRESPONDE A LOS INGRESOS DEVENGADOS NO RECAUDADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$14,892,726.18
8.1.5.0.00.000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	CORRESPONDE A LOS INGRESOS RECAUDADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$4,758,199,840.80

2. Cuentas de Egresos

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	COMENTARIOS	IMPORTE
8.2.1.0.00.000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	SE REGISTRA AL INICIO DEL EJERCICIO Y CORRESPONDE AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$4,808,000,000.00
8.2.2.0.00.000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	CORRESPONDE AL PRESUPUESTO DE EGRESOS PENDIENTE DE EJERCER DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$808,526,754.58
8.2.3.0.00.000000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	CORRESPONDE A LAS AMPLIACIONES Y REDUCCIONES QUE SE APLICAN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$2,039,973,357.06
8.2.4.0.00.000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	CORRESPONDE A LOS EGRESOS COMPROMETIDOS AÚN NO DEVENGADOS, EJERCIDOS NI PAGADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$1,587,737,606.42
8.2.5.0.00.000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	CORRESPONDE A LOS EGRESOS DEVENGADOS AÚN NO EJERCIDOS NI PAGADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$377,237,203.90 *
8.2.6.0.00.000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	CORRESPONDE A LOS EGRESOS EJERCIDOS AÚN NO PAGADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$250,326,677.56 *
8.2.7.0.00.000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	CORRESPONDE A LOS EGRESOS PAGADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL	\$3,824,145,114.60 *

*La suma de las cuentas del presupuesto de Egresos Devengado, ejercido y el pagado corresponde al total de la columna Devengado que se refleja en los Estados Analíticos del Presupuesto de Egresos.

Notas de Gestión Administrativa

1 Introducción.

Los Estados Financieros proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, para la toma de decisiones, así como a los Entes Públicos Fiscalizadores, 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 una mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2 Panorama Económico y Financiero.

Las expectativas económicas proyectadas para 2021 por parte del Gobierno Federal estimaron un crecimiento entre el 3.6 y 5.6% en el Producto Interno Bruto (PIB), así como una meta inflacionaria del 3.0% para el 2021 (Fuente SHCP). El Presupuesto de Egresos tiene como objetivo principal garantizar los servicios públicos municipales, atendiendo con ello, las necesidades y demanda de los habitantes del municipio, al mismo tiempo que asegura la ejecución de los programas sociales que permite atender a poblaciones vulnerables. Cabe señalar que, a la coyuntura económica y el presupuesto austero, se continúa asignando recursos suficientes para cumplir con los propósitos adquiridos por el gobierno municipal.

3 Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

Para efectos Hacendarios se cuenta con el Registro Federal de Contribuyentes MQU220926DZA, por lo que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público reconoce como fecha de creación el 26 (veintiséis) de septiembre de 1922. (Mil Novecientos Veintidós)

b) Principales cambios en su estructura orgánica



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021

Durante el presente mes no se realizaron cambios significativos en la estructura organizacional.

4 Organización y Objeto Social.

a) Objeto social

El Municipio de Querétaro, es una parte de la constitución de la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Querétaro, es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular, y se compone por un Presidente Municipal que, política y administrativamente es el representante del Municipio, 13 regidores y dos síndicos municipales quienes son los representantes legales del Ayuntamiento. El Municipio de Querétaro está investido de personalidad jurídica y dotado de patrimonio propio. La representación legal corresponde al Ayuntamiento, quien la ejerce a través de dos síndicos o delegándola a favor de terceros, mediante acuerdo expreso del Ayuntamiento.

b) Principal Actividad

Los Municipios tendrán a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes: Drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales; Alumbrado público; Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos; Mercados y centrales de abasto; Panteones; Rastro; Calles, parques y jardines y su equipamiento; Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

El Ayuntamiento tiene las facultades para aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que expide la Legislatura del Estado de Querétaro, los bandos de policía y gobierno, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observancia general dentro de su jurisdicción, que organiza la administración pública municipal, regula las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana y vecinal.

El Municipio de Querétaro, en los términos de las Leyes federales y estatales relativas, está facultado para: Aprobar la zonificación y planes de desarrollo urbano municipal; participar en la creación y administración de sus reservas territoriales; participar en la formulación de planes de desarrollo regional, los cuales deberán estar en concordancia con los planes estatales y federales de la materia; autorizar y vigilar la utilización del suelo, en el ámbito de su competencia; invertir en la regularización de la tenencia de la tierra urbana y rural; otorgar licencias y permisos para construcciones; participar en la creación y administración de zonas de reservas ecológicas y en la elaboración y aplicación de programas de ordenamiento en esta materia; intervenir en la formulación y aplicación de programas de transporte público de pasajeros cuando aquellos afecten su ámbito territorial; y celebrar convenios para la administración y custodia de las zonas federales, otorgar a los centros de población la categoría política que les corresponda, de conformidad con el procedimiento respectivo; autorizar la contratación y concesión de obras y servicios públicos municipales, en los términos de sus reglamentos;

Crear las secretarías, direcciones y departamentos que sean necesarios para el despacho de los negocios del orden administrativo y la eficaz prestación de los servicios públicos municipales; crear y suprimir las delegaciones y subdelegaciones municipales necesarias para el efectivo cumplimiento de sus funciones administrativas y la provisión de servicios; aprobar y evaluar el cumplimiento de los planes y programas, municipales; solicitar a través del presidente municipal la comparecencia de los servidores públicos de la administración municipal, así como la información necesaria para el proceso de evaluación y seguimiento de los planes y programas; solicitar al ejecutivo del estado la expropiación de bienes por causa de utilidad pública, formular la iniciativa de Ley de ingresos del municipio para cada año fiscal y remitirla, para su estudio y aprobación, a la legislatura del estado; formular y aprobar el Presupuesto de egresos del municipio para cada año fiscal con base en sus ingresos disponibles y sujetándose para ello a las normas contenidas en esta y las demás leyes aplicables; administrar el patrimonio del municipio conforme a la ley y vigilar, a través del presidente municipal y de los órganos de control que se establezcan del propio ayuntamiento, la correcta aplicación del presupuesto de egresos; remitir a la Entidad Superior de Fiscalización del Estado, la cuenta pública municipal, en los términos que señala la Ley de fiscalización superior del Estado de Querétaro; conocer de la renuncia de los regidores del ayuntamiento y citar a los suplentes para que los sustituyan en sus funciones; conocer de la solicitud de licencia de los miembros del ayuntamiento;

Designar, de entre los regidores propietarios, a quien deba suplir al presidente municipal en sus faltas temporales o absolutas, en los términos de la constitución política del Estado de Querétaro; citar a los regidores suplentes o al síndico suplente, según sea el caso, para que, en caso de falta temporal o absoluta de los propietarios, sustituyan a estos en sus funciones; celebrar en los términos que señala esta ley, convenios con otros municipios, con el estado y con los particulares, a fin de coordinarse y asociarse para la más eficaz prestación de los servicios públicos o el mejor ejercicio de las funciones que les correspondan, o para cualquier otro aspecto de índole administrativo, que requiera de auxilio técnico u operativo; vigilar que se imparta la instrucción cívica y militar que los mantenga aptos en el ejercicio de los derechos de ciudadano, diestros en el manejo de las armas y conocedores de la disciplina militar; participar con la federación y el estado, en la impartición de la educación primaria y secundaria, en los términos del artículo 3 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; ejercer sus atribuciones en materia de asociaciones religiosas y culto público en los términos de la ley reglamentaria respectiva; resolver sobre los recursos de revisión interpuestos en contra las resoluciones dictadas por el presidente y demás autoridades del municipio; aprobar la adquisición de bienes y valores que incrementen el patrimonio del municipio mediante cualquiera de las formas previstas por la ley, de conformidad con el reglamento respectivo; aprobar la constitución y participación en empresas, asociaciones, sociedades y fideicomisos, siempre que el objeto sea el mejoramiento de los servicios públicos municipales;

Supervisar el ejercicio de las atribuciones que en materia de seguridad pública, policía preventiva y protección civil, corresponden al municipio; supervisar el ejercicio de las atribuciones de tránsito, en los términos de la ley de la materia y los reglamentos municipales; promover el bienestar social y cultural de la población municipal mediante programas y acciones que propicien el desarrollo integral de la familia y la integración social de las distintas comunidades del municipio; proponer a la Legislatura del Estado, las cuotas y tarifas aplicables a impuestos, derechos, contribuciones de mejora y las tablas de valores unitarios de suelo y construcciones que sirvan de base para el cobro de las contribuciones sobre la propiedad inmobiliaria; presentar ante la Legislatura del Estado, iniciativas de leyes o decretos; promover la participación de los habitantes del municipio en el ejercicio del gobierno municipal; proponer y coordinar



MUNICIPIO DE QUERETARO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2021

la celebración de consultas a la población cuando lo juzgue necesario para tomar decisiones que por su naturaleza afecten el interés de la comunidad; nombrar y remover a los titulares de las dependencias administrativas.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021. Las presentes Notas corresponden al periodo del 1 al 31 de agosto del 2021.

d) Régimen jurídico

El régimen jurídico nace con el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como artículo 35 de la Constitución Política del Estado de Querétaro y el artículo 3 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro, artículo 25 Fracción I del Código Civil del Estado de Querétaro.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Las obligaciones fiscales federales que tiene el 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 está obligado por convenio de retención y pago de las cuotas obrero patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social. En materia de obligaciones fiscales estatales está obligado al pago del Impuesto Sobre Nóminas.

f) Estructura organizacional básica.

La estructura organizacional se basa en lo dispuesto por el Título IV de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro, por el Código Municipal de Querétaro y por los Reglamentos Interiores de la diversas Secretarías del Municipio de Querétaro. El Municipio de Querétaro es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, y se compone por un Presidente Municipal que, política y administrativamente es el representante del Municipio, 13 regidores y dos síndicos municipales quienes son los representantes legales del Ayuntamiento. g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. Cuenta con 15 Secretarías, (Órgano Interno de Control, Secretaría General de Gobierno Municipal, Secretaría del Ayuntamiento, Secretaría de Finanzas, Secretaría de Servicios Públicos Municipales, Secretaría de Desarrollo Sostenible, Secretaría de Movilidad, Secretaría de Desarrollo Humano y Social, Secretaría de Seguridad Pública Municipal, Secretaría de Administración, Secretaría de Obras Públicas Municipales, Secretaría Adjunta, Secretaría de Gestión Ciudadana, Secretaría de Turismo, y Secretaría de Cultura), 7 Coordinaciones (Coordinación de Delegaciones e Institutos Desconcentrados, Coordinación General de Comunicación Social, Coordinación de Gabinete, Coordinación de la Oficina de la Presidencia Municipal, Coordinación de Agenda, Coordinación de Giras y Coordinación de Relaciones Públicas y Vinculación Interinstitucional), 7 Delegaciones (Delegación Josefa Vergara y Hernández, Delegación Felipe Carrillo Puerto, Delegación Centro Histórico, Delegación Cayetano Rubio, Delegación Santa Rosa Jáuregui, Delegación Félix Osoreo Sotomayor y Delegación Epigmenio González) y Sector Paramunicipal, (Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, Instituto Municipal de Planeación, Fideicomiso Queretano para la Conservación del Medio Ambiente, Parque Bicentenario).

Se tiene un fideicomiso con número 159-4 celebrado con Vector Casa de Bolsa, S.A. de C.V. Su fin es el pago de jubilaciones o pensiones por vejez o muerte de los trabajadores al servicio del Municipio de Querétaro.

Con fecha 18 de julio de 2018 se constituyó Fideicomiso de Administración número 851-01622, denominado Fideicomiso del Fondo Municipal para la atención de Contingencias del Municipio de Querétaro (FOMAC) en la Institución Bancaria Banco Regional de Monterrey S.A. Institución de Banca Múltiple, Banregio Grupo Financiero.

La finalidad primordial de este fideicomiso consiste en la creación de un patrimonio bajo la titularidad fiduciaria, que sirva como mecanismo de administración de los bienes afectos, entre otros a la atención de contingencias, ya sea de emergencias o desastres, ocasionados por eventos naturales que generen daños no previsibles y cuya periodicidad es difícil o imposible de proyectar, o considerando que éstas podrían consistir en los daños a la infraestructura municipal, a los bosques, áreas naturales protegidas y monumentos arqueológicos, artísticos e históricos considerados como tales por la Ley o por declaratoria, pudiendo derivarse de eventos geológicos, hidrometeorológicos y otros.

5 Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) El Municipio de Querétaro desde el 1 de enero del 2014 cuenta con un sistema de contabilidad gubernamental diseñado en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los estados financieros son a valor histórico con excepción de los bienes inmuebles que fueron revaluados a valor catastral, este último registrado por la Secretaría de Administración.

c) Los siguientes postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021

1) Sustancia Económica

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

2) Entes Públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3) Existencia Permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4) Revelación Suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5) Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente

6) Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) Consolidación de la Información Financiera

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8) Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9) Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10) Dualidad Económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11) Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021

6 Políticas de Contabilidad Significativas.

a) El método utilizado para la actualización del valor de los bienes inmuebles es el determinado por la Dirección Administración Patrimonial y Servicios Internos derivado a que con fundamento en la fracción VIII del artículo 50 de la Ley Orgánica Municipal y fracción XXIV del artículo 75 del Código Municipal de Querétaro es la dependencia facultada para ello.

b) No se realizan operaciones en el extranjero.

c) No se tienen inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas o asociadas.

d) No se cuenta con inventarios ni costo de lo vendido.

e) Se cuenta con el fideicomiso de Inversión y Administración número 159-4 denominado Fideicomiso para el Pago de Pensiones y Jubilaciones de los Trabajadores del Municipio de Querétaro, el cual fue celebrado con la Institución Fiduciaria Vector Casa de Bolsa S.A. de C.V. y cuyo fin es el pago de Jubilaciones o Pensiones por vejez o muerte de los Trabajadores al servicio del Municipio de Querétaro.

Con fecha 18 de julio de 2018 se constituyó Fideicomiso de Administración número 851-01622, denominado Fideicomiso del Fondo Municipal para la atención de Contingencias del Municipio de Querétaro (FOMAC) en la Institución Bancaria Banco Regional de Monterrey S.A. Institución de Banca Múltiple, Banregio Grupo Financiero.

La finalidad primordial de este fideicomiso consiste en la creación de un patrimonio bajo la titularidad fiduciaria, que sirva como mecanismo de administración de los bienes afectos, entre otros a la atención de contingencias, ya sea de emergencias o desastres, ocasionados por eventos naturales que generen daños no previsibles y cuya periodicidad es difícil o imposible de proyectar, o considerando que éstas podrían consistir en los daños a la infraestructura municipal, a los bosques, áreas naturales protegidas y monumentos arqueológicos, artísticos e históricos considerados como tales por la Ley o por declaratoria, pudiendo derivarse de eventos geológicos, hidrometeorológicos y otros.

f) El Municipio registra de manera mensual provisiones de impuestos Federales y Estatales y a partir del mes de octubre 2015 se registran provisiones por prestaciones laborales.

g) El Municipio no cuenta con reservas.

h) Actualmente no se han realizado cambios en políticas contables.

i) El Municipio no ha realizado reclasificaciones significativas.

j) De manera mensual se analizan y se depuran movimientos contables y en su caso cancelación de saldos.

k) Con fecha del 27 de septiembre de 2018 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación la actualización del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en donde se determinan los cambios en relación al registro de los productos financieros los cuales a partir del 1 de enero de 2019 son registrados en la cuenta 4.1.5.1 Productos, los cuales anteriormente eran registrados en la cuenta 4.3.1.1 Otros ingresos.

7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

a) No se cuenta con activos en moneda extranjera

b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera

c) No se cuenta con posición en moneda extranjera

d) No se opera con Tipo de cambio

e) En consecuencia no existe equivalente en moneda nacional



MUNICIPIO DE QUERETARO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2021

8 Reporte Analítico del Activo.

- a) El porcentaje de depreciación, deterioro o amortización de los diferentes tipos de activos, son las determinadas por la Dirección de Control Patrimonial de la Secretaría de Administración derivado a que con fundamento en la fracción VIII del artículo 50 de la Ley Orgánica Municipal y fracción XXIV del artículo 75 del Código Municipal de Querétaro es la dependencia facultada para ello, en este periodo contable se ha registrado la depreciación y amortización de los bienes muebles e inmuebles adquiridos en el ejercicio 2013. Estos porcentajes se encuentran señalados en el apartado 8 de las notas de desglose.
- b) Durante el año no se han realizado cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) No se cuenta con importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) No existen riesgos por tipo de cambio, toda vez que no se realizan operaciones de esta naturaleza. Las inversiones financieras se realizan en renta fija.
- e) Actualmente no se cuenta con un Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) No se tienen circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- g) No se tienen desmantelamientos de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) A la fecha los excedentes de efectivo disponible diario se manejan en cuentas especiales de saldos promedios (Productivas) donde nos generan rendimientos respecto de un porcentaje del valor de la TIIIE.
- i) No se cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Se cuenta con el fideicomiso de Inversión y Administración número 159-4 denominado Fideicomiso para el Pago de Pensiones y Jubilaciones de los Trabajadores del Municipio de Querétaro, el cual fue celebrado con la Institución Fiduciaria Vector Casa de Bolsa S.A. de C.V. y cuyo fin es el pago de Jubilaciones o Pensiones por vejez o muerte de los Trabajadores al servicio del Municipio de Querétaro.

Con fecha 18 de julio de 2018 se constituyó Fideicomiso de Administración número 851-01622, denominado Fideicomiso del Fondo Municipal para la atención de Contingencias del Municipio de Querétaro (FOMAC) en la Institución Bancaria Banco Regional de Monterrey S.A. Institución de Banca Múltiple, Banregio Grupo Financiero.

La finalidad primordial de este fideicomiso consiste en la creación de un patrimonio bajo la titularidad fiduciaria, que sirva como mecanismo de administración de los bienes afectos, entre otros a la atención de contingencias, ya sea de emergencias o desastres, ocasionados por eventos naturales que generen daños no previsible y cuya periodicidad es difícil o imposible de proyectar, o considerando que éstas podrían consistir en los daños a la infraestructura municipal, a los bosques, áreas naturales protegidas y monumentos arqueológicos, artísticos e históricos considerados como tales por la Ley o por declaratoria, pudiendo derivarse de eventos geológicos, hidrometeorológicos y otros.

Con fecha 6 de septiembre de 2016 se apertura de conformidad con lo previsto en la cláusula sexta del contrato de Arrendamiento de Luminarias cuenta bancaria Mandatada con número 6463886 con el Banco Multiva S.A. Institución de Banca Múltiple.

10 Reporte de la Recaudación.

De los ingresos de gestión generados al 31 de agosto de 2021, los impuestos ascienden a \$2,194,016,375.14 (Dos mil ciento noventa y cuatro millones diez y seis mil trescientos setenta y cinco pesos 14/100 M.N.) se destaca la relevancia de los impuestos alcanzados en el periodo que se reporta de un 79.95% de los ingresos de gestión y un 46.11% sobre los ingresos totales.

Derivado del punto anterior, los derechos se consideran para el periodo que se informa como la segunda fuente de ingreso de los ingresos de gestión para este Municipio, mismos que ascienden a \$367,595,624.38 (Trescientos sesenta y siete millones quinientos noventa y cinco mil seiscientos veinticuatro pesos 38/100 M.N.) representando el 13.40% de los ingresos de gestión y un 7.73% sobre los ingresos totales.

En cuanto a la generación de Aprovechamientos de tipo corriente ascienden a \$ 119,392,432.16 (Ciento diez y nueve millones trescientos noventa y dos mil cuatrocientos treinta y dos pesos 16/100 M.N.), representan el 4.35% de los ingresos de gestión y un 2.51% sobre los ingresos totales.



MUNICIPIO DE QUERÉTARO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2021

Respecto de los ingresos Federales la cantidad para el periodo reportado asciende a \$2,013,994,183.15 (Dos mil trece millones novecientos noventa y cuatro mil ciento ochenta y tres pesos 15/100 M.N.), es decir el 42.33% sobre los ingresos totales.

La recaudación del Municipio durante el mes de agosto fue del 98.96% en relación a lo que se estimó recaudar de acuerdo a la Ley de Ingresos 2021.

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

Al 31 de agosto del 2021 el Municipio de Querétaro no cuenta con Deuda Pública.

12 Calificaciones otorgadas.

Moody's 2021

Con fecha 6 de julio de 2021 Moody's público, el perfil crediticio del Municipio de Querétaro (Baa1/Aa1.mx negativa) refleja fuertes prácticas de administración, niveles de deuda muy bajos y altos niveles de liquidez y de márgenes operativos. A pesar de la pandemia, el municipio mantuvo un balance operativo muy fuerte de 22.3% de los ingresos operativos en 2020, y esperamos que en 2021 y 2022 este indicador se mantenga en niveles de alrededor del 20%. El perfil crediticio de Querétaro también toma en cuenta el registro de un déficit financiero del 16.2% con respecto a los ingresos totales en 2020. Sin embargo, esperamos que en 2021 y 2022 el municipio registre nuevamente superávits en promedio de 3.8% de los ingresos. Dado que el déficit registrado en 2020 se fundeó con recursos disponibles, la liquidez, medida a través de efectivo a pasivos circulantes, disminuyó a 4.4x desde un 8.7x en 2019, un nivel aún muy fuerte comparado con sus pares nacionales. En 2021 y 2022, el deterioro en la economía mexicana por la pandemia del COVID-19 debilitará la perspectiva de crecimiento de los ingresos por transferencias.

Como resultado del elevado dinamismo de la economía local y a pesar de la pandemia del coronavirus, el municipio registró una recaudación de ingresos propios que se ubica dentro de las más altas de los municipios mexicanos. Los ingresos propios de Querétaro fueron equivalentes a un alto 63.8% de los ingresos operativos en 2020, comparados con el 67.3% de 2019. Este nivel de ingresos propios es superior a la mediana de 46.9% de los municipios mexicanos calificados en Baa.

A marzo 2021, los ingresos propios registraban un crecimiento del 3.9% con respecto al periodo del año anterior. Este crecimiento ha sido principalmente impulsado por un aumento del 6.2% de la recaudación de impuestos, parcialmente compensado por una disminución de poco más del 50% en productos resultado de las menores inversiones disponibles del municipio por la menor liquidez.

Como reflejo de los resultados tanto operativos como financieros positivos en la mayoría de los años, Querétaro no ha recurrido a deuda para financiar sus proyectos de infraestructura y ha mantenido una posición de liquidez muy fuerte comparada con la mediana de los municipios calificados por Moody's.

El perfil crediticio del municipio de Querétaro está respaldado por prudentes prácticas de administración y gobierno interno. Además de sus políticas conservadoras para el desarrollo presupuestal y la administración de inversiones y deuda, ha mantenido una muy alta liquidez y está tomando medidas proactivas para el control del pasivo por pensiones. El perfil crediticio de Querétaro también está respaldado por la publicación de estados financieros anuales completos, auditados por un auditor del estado, así como reportes financieros trimestrales detallados.

Para mayor detalle consultar: <https://municipiodequeretaro.gob.mx/wp-content/uploads/moodys2020-1.pdf>

Standard & Poor's 2021

Con fecha 27 de enero del 2021, la Agencia Calificadora Standard And Poor's confirma sus calificaciones crediticias de emisor en escala global de BBB/Negativa y en escala nacional -CaVal- de mxAA+ del Municipio de Querétaro, México. La perspectiva se mantiene estable.

La perspectiva estable de la calificación en escala nacional del Municipio de Querétaro refleja nuestra opinión de que durante los siguientes 12 a 24 meses podría regresar a un robusto desempeño presupuestal, tras el deterioro temporal en 2020, lo que podría beneficiarse de una mayor parte de ingresos propios. Podríamos bajar la calificación en escala nacional del Municipio si una recuperación económica tardía erosiona el desempeño financiero más allá de nuestras expectativas. Por otra parte, subiríamos las calificaciones en escala global y nacional de Querétaro si mejora nuestra evaluación del marco institucional en el que operan los municipios en México, aunque no consideramos que este escenario se presente en los siguientes dos años.

Las calificaciones incorporan nuestras expectativas de que Querétaro mantenga un desempeño presupuestal prudente, tras un deterioro temporal en 2020, y una posición de liquidez fuerte en los siguientes dos años. Asumimos que, tras el cambio de administración, el Municipio siga comprometido con políticas financieras disciplinadas y un bajo nivel de endeudamiento. Sus fortalezas crediticias también incluyen un producto interno bruto (PIB) per cápita más alto que la mayoría de sus pares nacionales, a pesar de las expectativas de un crecimiento económico limitado. Por otra parte, el marco institucional volátil y desbalanceado aún representa su principal debilidad crediticia, igual que para el resto de los municipios en México.

Esperamos que los resultados fiscales mejoren a pesar de los desafíos relacionados con la pandemia y transferencias federales más bajas.



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021

Para mayor detalle consultar <https://municipiodequeretaro.gob.mx/calificacion-standard-poors/>

13 Proceso de Mejora.

- a) Durante el ejercicio fiscal, se atendieron diversas observaciones y recomendaciones emitidas por parte de las entidades fiscalizadoras, lo que ha dado como resultado, una mejora en los procesos de control interno, algunas de ellas se han plasmado en diversos instrumentos administrativos, como Manuales de Procedimientos, y en el Manual de contabilidad Gubernamental del Municipio de Querétaro, con el fin de alcanzar un mejor desempeño y transparencia en las actividades gubernamentales.

La cuenta de Otros Activos no Circulantes se mantiene en un proceso continuo de revisión y depuración.

- b) Se continúa llevando a cabo una revisión profunda al Sistema de Información Municipal (SIM) a efectos de analizar y determinar áreas de oportunidad y mejoras.

14 Información por Segmentos.

Sin información que manifestar

15 Eventos Posteriores al Cierre.

Sin información que manifestar.

16 Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas

17 Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021



SECRETARÍA DE FINANZAS

DIRECCION DE EGRESOS

BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Agosto del 2021 al 31 de Agosto del 2021

Fecha de Impresión: 08/09/2021

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
4.0.0.0.00.000000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	4,462,762,522.44	21,434,593.03	655,800,267.61	5,097,128,197.02
4.1.0.0.00.000000	INGRESOS DE GESTION	2,772,217,442.02	21,434,593.03	328,159,758.20	3,078,942,607.19
4.1.1.0.00.000000	IMPUESTOS	2,000,751,654.87	16,253,651.86	209,518,372.13	2,194,016,375.14
4.1.1.1.00.000000	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	3,884,097.67	0.00	665,725.07	4,549,822.74
4.1.1.1.01.000000	IMPUESTOS SOBRE ENTRETENIMIENTOS PUBLICOS	3,884,097.67	0.00	665,725.07	4,549,822.74
4.1.1.1.01.000001	IMPUESTOS SOBRE BOLETAJE DEL EVENTO	95,874.00	0.00	260,362.65	356,236.65
4.1.1.1.01.000002	IMPUESTOS SOBRE ENTRETENIMIENTOS PUBLICOS PERMANENTE	3,788,223.67	0.00	405,362.42	4,193,586.09
4.1.1.2.00.000000	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,961,138,389.32	2,051,869.84	190,775,283.81	2,149,861,803.89
4.1.1.2.01.000000	IMPUESTO PREDIAL	1,134,651,838.10	596,120.40	31,147,984.89	1,165,203,702.59
4.1.1.2.01.000001	IMPUESTO PREDIAL	1,134,651,838.10	596,120.40	31,147,984.89	1,165,203,702.59
4.1.1.2.02.000000	IMPUESTO SOBRE TRASLADO DE DOMINIO DE INMUEBLES	761,276,622.84	989,011.38	152,816,703.83	913,104,315.29
4.1.1.2.02.000001	IMPUESTO SOBRE TRASLADO DE DOMINIO DE INMUEBLES	761,276,622.84	989,011.38	152,816,703.83	913,104,315.29
4.1.1.2.03.000000	IMPUESTO SOBRE FRACCIONAMIENTOS, CONDOMINIOS, FUSION, S	59,063,235.46	457,491.55	5,427,303.97	64,033,047.88
4.1.1.2.03.000001	IMPUESTO SOBRE FRACCIONAMIENTOS O CONDOMINIOS	43,422,115.89	0.00	0.00	43,422,115.89
4.1.1.2.03.000002	IMPUESTO POR FUSION	11,039,786.73	0.00	731,183.03	11,770,969.76
4.1.1.2.03.000003	IMPUESTO POR SUBDIVISION	4,601,332.84	457,491.55	4,696,120.94	8,839,962.23
4.1.1.2.04.000000	IMPUESTO SOBRE EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES INM	561,927.97	0.00	332,548.13	894,476.10
4.1.1.2.04.000001	IMPUESTO SOBRE EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES INM	561,927.97	0.00	332,548.13	894,476.10
4.1.1.2.05.000000	IMPUESTO SOBRE EL USO DE INMUEBLES DESTINADOS A LA PRESEN	5,584,765.55	9,246.51	1,050,742.99	6,626,262.03
4.1.1.2.05.000001	IMPUESTO SOBRE EL USO DE INMUEBLES DESTINADOS A LA PRESEN	5,584,765.55	9,246.51	1,050,742.99	6,626,262.03
4.1.1.7.00.000000	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	32,010,558.29	14,201,782.02	17,821,536.33	35,430,312.60
4.1.1.7.01.000000	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	32,010,558.29	14,201,782.02	17,821,536.33	35,430,312.60
4.1.1.7.01.000001	ACCESORIOS DE LOS IMPUESTOS	32,010,558.29	14,201,782.02	17,821,536.33	35,430,312.60
4.1.1.9.00.000000	OTROS IMPUESTOS	3,718,608.99	0.00	455,826.92	4,174,435.91
4.1.1.9.01.000000	IMPUESTO POR EDUCACION Y OBRAS PUBLICAS MUNICIPALES	3,718,608.99	0.00	455,826.92	4,174,435.91
4.1.1.9.01.000001	IMPUESTO PARA LA EDUCACION Y OBRAS PUBLICAS MUNICIPALES	3,718,608.99	0.00	455,826.92	4,174,435.91
4.1.4.0.00.000000	DERECHOS	339,338,837.41	1,489,049.38	44,531,021.31	382,380,809.34
4.1.4.1.00.000000	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION	19,811,974.92	2,636.00	1,720,709.66	21,530,048.57
4.1.4.1.01.000000	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION	19,811,974.92	2,636.00	1,720,709.66	21,530,048.57
4.1.4.1.01.000001	ACCESO A DIFERENTES CENTROS DE DESARROLLO COMUNITARIO	1,471,739.00	0.00	289,581.00	1,761,320.00
4.1.4.1.01.000002	USO DE CANCHAS EN DIFERENTES CENTROS DE DESARROLLO COMUNITARIO	1,149,906.00	0.00	189,644.00	1,339,550.00
4.1.4.1.01.000003	ACCESO A DIFERENTES MUSEOS PROPIEDAD O ADMINISTRADOS	114,841.00	0.00	29,881.00	144,722.00
4.1.4.1.01.000004	USO DEL CINETATRO ROSALIO SOLANO	2.00	0.00	0.00	2.00
4.1.4.1.01.000005	USO DEL TEATRO ALAMEDA	11,182.88	0.00	16,773.27	27,956.15
4.1.4.1.01.000007	POR USO DE SALONES LA ANTIGUA ESTACION DEL FERROCARRIL	42.00	0.00	0.00	42.00
4.1.4.1.01.000008	ESPACIOS OCUPADOS POR INSTRUCTORES Y ENTRENADORES DEPORTIVOS	545,410.37	2,636.00	173,336.65	716,111.02
4.1.4.1.01.000009	ESPACIOS AL AIRE LIBRE OCUPADOS POR PARTICULARES	8,484.00	0.00	5,118.89	13,602.89
4.1.4.1.01.000011	ESPACIOS DESTINADOS A CAFETERIAS, BODEGAS Y/O LOCALES	96,784.57	0.00	39,693.98	136,478.55
4.1.4.1.01.000012	ESPACIOS DESTINADOS A ESTANQUILLOS	25,349.00	0.00	4,443.00	29,792.00
4.1.4.1.01.000014	ESPACIOS OCUPADOS POR MAQUINAS EXPENDEDORAS, CAJEROS AUTOMATICOS	46,259.00	0.00	0.00	46,259.00
4.1.4.1.01.000017	COMERCIANTE QUE OCUPEN ESPACIOS EN LA UNIDAD DEPORTIVA	8,405.00	0.00	1,125.00	9,530.00
4.1.4.1.01.000022	ACCESO Y USO DE INSTALACIONES DEL PARQUE ALFALFARES	246,321.00	0.00	51,650.00	297,971.00
4.1.4.1.01.000023	ACCESO Y USO DE LAS INSTALACIONES DEL PARQUE RECREATIVO	130,770.00	0.00	19,710.00	150,480.00
4.1.4.1.01.000024	ACCESO A PARQUE CERRO LAS CAMPANAS RESIDENTES	9,156.00	0.00	1,306.00	10,462.00
4.1.4.1.01.000025	ACCESO A PARQUE CERRO LAS CAMPANAS FORANEOS	288,136.00	0.00	50,740.00	338,876.00
4.1.4.1.01.000026	MERCADOS CATEGORIA A	1,308,627.49	0.00	39,569.23	1,348,196.72



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021



SECRETARÍA DE FINANZAS

DIRECCION DE EGRESOS

BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Agosto del 2021 al 31 de Agosto del 2021

Fecha de Impresión: 08/09/2021

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
4.1.4.1.01.000027	MERCADOS CATEGORIA B	694,442.92	0.00	62,308.12	756,751.04
4.1.4.1.01.000028	MERCADOS CATEGORIA C	63,165.76	0.00	5,545.26	68,711.02
4.1.4.1.01.000029	MERCADOS CATEGORIA A EN FECHAS ESPECIALES O FESTIVIDAD	15,586.00	0.00	0.00	15,586.00
4.1.4.1.01.000030	MERCADOS CATEGORIA B EN FECHAS ESPECIALES O FESTIVIDAD	31,700.00	0.00	0.00	31,700.00
4.1.4.1.01.000032	USO DE BIENES MUNICIPALES	404,143.63	0.00	64,325.24	468,468.87
4.1.4.1.01.000033	USO DE LA VIA PUBLICA	4,185,010.32	0.00	619,776.50	4,804,786.82
4.1.4.1.01.000036	ESTACIONAMIENTOS MUNICIPALES	1.00	0.00	0.00	1.00
4.1.4.1.01.000038	USO DE LA VIA PUBLICA VEHICULOS DE TRANSPORTE PUBLICO Y	1.00	0.00	0.00	1.00
4.1.4.1.01.000040	LICENCIA PARA COLOCACION DE KIOSCOS, MODULOS, CASETAS Y	361,426.68	0.00	0.00	361,426.68
4.1.4.1.01.000041	LICENCIA PARA LA COLOCACION DE TOLDOS	1,148.18	0.00	0.00	1,148.18
4.1.4.1.01.000042	SERVIDUMBRE, OCUPACION Y/O PERMANENCIA EN LA PROPIEDAD	1.00	0.00	0.00	1.00
4.1.4.1.01.000043	POR LA COLOCACION DE CABLES EN MOBILIARIO URBANO PARA LA	8,593,933.12	0.00	56,182.51	8,650,115.63
4.1.4.3.00.000000	DERECHOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS	307,078,920.55	277,542.39	39,005,496.33	345,806,876.49
4.1.4.3.01.000000	PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO	8,601,657.88	1,856.55	542,563.24	9,142,364.57
4.1.4.3.01.000001	PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO	6,945,903.02	1,856.55	497,657.85	7,441,704.32
4.1.4.3.01.000002	PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO	337,895.23	0.00	5,556.42	343,451.65
4.1.4.3.01.000004	PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO	573,772.22	0.00	9,831.37	583,603.59
4.1.4.3.01.000005	PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO	728,443.86	0.00	23,250.32	751,694.18
4.1.4.3.01.000006	PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO	10,316.05	0.00	4,932.67	15,248.72
4.1.4.3.01.000007	POR LA EXPEDICION DE CONSTANCIAS Y VERIFICACIONES	5,327.50	0.00	1,334.61	6,662.11
4.1.4.3.02.000000	SERVICIOS PRESTADOS POR CONCEPTOS RELACIONADOS CON CO	83,341,329.97	251,455.41	14,611,489.22	97,701,363.78
4.1.4.3.02.000001	LICENCIA DE CONSTRUCCION EN SU MODALIDAD DE OBRA NUEVA	30,465,563.69	0.00	4,152,379.29	34,617,942.98
4.1.4.3.02.000005	DEMOLICION TOTAL O PARCIAL	102,169.42	0.00	6,568.85	108,738.27
4.1.4.3.02.000006	REFRENDO DE LICENCIA DE CONSTRUCCION	5,703,833.64	0.00	2,048,641.26	7,752,474.90
4.1.4.3.02.000009	LICENCIA DE CONSTRUCCION MUROS DE DELIMITACION	134,410.07	0.00	4,940.15	139,350.22
4.1.4.3.02.000010	OTRAS LICENCIAS	2,439,185.70	0.00	336,377.05	2,775,562.75
4.1.4.3.02.000011	LICENCIA DE CONSTRUCCION MUROS PERIMETRALES	112.00	0.00	112.00	224.00
4.1.4.3.02.000012	OTROS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CON CONSTRUCC	1,530,040.45	559.22	216,993.56	1,746,474.79
4.1.4.3.02.000013	POR DEMOLICION PARCIAL O TOTAL	1.00	0.00	0.00	1.00
4.1.4.3.02.000015	ALINEAMIENTO	1,122,274.52	0.00	212,163.02	1,334,437.54
4.1.4.3.02.000016	NOMENCLATURA	28,840.98	0.00	0.00	28,840.98
4.1.4.3.02.000017	DESIGNACION DE NUMERO OFICIAL	5,440,160.30	0.00	486,976.58	5,927,136.88
4.1.4.3.02.000018	POR VERIFICACION Y EXPEDICION DE DOCUMENTO DE AVISO DE	917,311.41	1,117.56	164,486.03	1,080,679.88
4.1.4.3.02.000020	POR EL TRAMITE DE LICENCIAS O PERMISOS PARA LA FUSION, DI	89,698.69	0.00	11,630.87	101,329.56
4.1.4.3.02.000021	COBRO INICIAL POR EL TRAMITE DE LICENCIAS O PERMISOS PAR	104,461.48	0.00	21,581.37	126,042.85
4.1.4.3.02.000022	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CON LAS AUTO	1,011,843.02	0.00	173,313.41	1,185,156.43
4.1.4.3.02.000023	POR DICTAMENES TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	151,821.69	0.00	6,710.76	158,532.45
4.1.4.3.02.000024	POR EL DICTAMEN TECNICO PARA LA RENOVACION DE LA LICENC	162,007.14	0.00	6,149.72	168,156.86
4.1.4.3.02.000025	POR LA AUTORIZACION DEL PROYECTO DE RELOTIFICACION O AJ	76,562.80	0.00	6,149.72	82,712.52
4.1.4.3.02.000026	POR DICTAMEN TECNICO DE RELOTIFICACION O AJUSTE DE MEDI	3,913.70	0.00	0.00	3,913.70
4.1.4.3.02.000027	POR REPOSICION DE COPIAS DE PLANOS Y OTROS CONCEPTOS F	133,560.80	0.00	10,063.43	143,624.23
4.1.4.3.02.000028	POR LA CERTIFICACION DE DOCUMENTOS O PLANOS DE FRACCIO	2,236.91	0.00	0.00	2,236.91
4.1.4.3.02.000029	POR LA AUTORIZACION DE PROYECTO EN CONDOMINIO, REVISIO	372,546.87	0.00	20,126.86	392,673.73
4.1.4.3.02.000030	POR LA EMISION DE DECLARATORIA DE REGIMEN DE PROPIEDAD	285,567.50	0.00	77,152.06	362,719.56
4.1.4.3.02.000032	POR EXPEDICION DE PLANOS DE INFORMACION CARTOGRAFICA	1.00	0.00	0.00	1.00
4.1.4.3.02.000034	POR LA EMISION DE CONSTANCIA DE ALINEAMIENTO VIAL	35,132.38	0.00	0.00	35,132.38



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021



SECRETARÍA DE FINANZAS

DIRECCION DE EGRESOS

BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Agosto del 2021 al 31 de Agosto del 2021

Fecha de Impresión: 08/09/2021

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
4.1.4.3.02.000035	POR LA EMISION DE DICTAMEN O ESTUDIO TECNICO RESPECTO A	401,645.74	0.00	100,628.78	502,274.52
4.1.4.3.02.000037	POR SUPERVISION DE OBRAS DE URBANIZACION EN FRACCIONA	6,595,502.46	0.00	363,644.60	6,959,147.06
4.1.4.3.02.000039	POR RUPTURA Y REPARACION DEL PAVIMENTO DE LA VIA PUBLIC	2,282,919.89	0.00	195,093.73	2,478,013.62
4.1.4.3.02.000040	POR EXPEDICION DE DICTAMEN DE USO DE SUELO	3,176,175.29	0.00	266,517.94	3,442,693.23
4.1.4.3.02.000041	POR EL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD DE GIRO	1,014,831.36	0.00	112,913.90	1,127,745.26
4.1.4.3.02.000042	POR EL ESTUDIO DE ALTURA MAXIMA PERMITIDA DE CONSTRUCC	15,636.68	0.00	2,238.70	17,875.38
4.1.4.3.02.000046	POR LA EMISION DEL DICTAMEN TECNICO APROBATORIO DE LA E	131,942.12	0.00	0.00	131,942.12
4.1.4.3.02.000047	POR LOS SERVICIOS DE VIGILANCIA, INSPECCION Y CONTROL PAJ	19,346,217.72	249,778.63	5,607,935.58	24,704,374.67
4.1.4.3.02.000048	POR LA EMISION DE DICTAMEN DE ALTURA MAXIMA CONSTRUIDA	2,238.70	0.00	0.00	2,238.70
4.1.4.3.02.000049	DESARROLLOS INMOBILIARIOS EN SU MODALIDAD DE REGULARIZ	60,962.85	0.00	0.00	60,962.85
4.1.4.3.03.000000	DERECHOS DE ALUMBRADO PUBLICO	107,910,120.54	0.00	12,657,767.38	120,567,887.92
4.1.4.3.03.000001	DERECHO ALUMBRADO PUBLICO CONVENIO CFE	104,392,921.76	0.00	12,657,767.38	117,050,689.14
4.1.4.3.03.000002	DERECHO ALUMBRADO PUBLICO AFLIJACION PROPORCIONAL	3,517,198.78	0.00	0.00	3,517,198.78
4.1.4.3.04.000000	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL REGISTRO CIVIL	13,071,606.21	1,344.31	2,122,002.70	15,192,264.60
4.1.4.3.04.000001	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL REGISTRO CIVIL	2,858,415.64	1,008.23	392,639.64	3,250,047.05
4.1.4.3.04.000002	CELEBRACION Y ACTA DE MATRIMONIO A DOMICILIO	187,983.54	0.00	144,703.07	332,686.61
4.1.4.3.04.000003	ASENTAMIENTO DE REGISTRO DE NACIMIENTO A DOMICILIO	149,101.69	0.00	23,794.11	172,895.80
4.1.4.3.04.000004	EXPEDICION DE COPIA CERTIFICADA DE ACTAS DEL ESTADO CIVIL	1,968,650.67	0.00	327,004.31	2,295,654.98
4.1.4.3.04.000005	EXPEDICION DE COPIA CERTIFICADA DE ACTAS DEL ESTADO CIVIL	6,954,560.94	336.08	1,100,892.26	8,055,117.12
4.1.4.3.04.000006	OTROS CONCEPTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR EL REGISTR	952,893.73	0.00	132,969.31	1,085,863.04
4.1.4.3.05.000000	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR LA SECRETARIA DE MOVILIC	361,842.68	0.00	38,890.91	400,733.59
4.1.4.3.05.000001	EVALUACION DEL ESTUDIO DE IMPACTO EN MOVILIDAD Y EMISION	160,120.21	0.00	11,090.53	171,210.74
4.1.4.3.05.000002	MODIFICACION, AMPLIACION O RATIFICACION DEL DICTAMEN DE I	59,967.76	0.00	14,499.62	74,467.38
4.1.4.3.05.000003	REVISION EN CAMPO Y ELABORACION O RATIFICACION DEL VoBo	41,610.01	0.00	11,859.46	53,469.47
4.1.4.3.05.000005	OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR LA SECRETARIA DE MOVILID	100,144.70	0.00	1,441.30	101,586.00
4.1.4.3.06.000000	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR SERVICIOS PUBLICOS MUNI	30,438,613.11	9,883.37	1,371,055.93	31,799,985.67
4.1.4.3.06.000003	POR EL SERVICIO DE RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS URB	9,120,609.81	0.00	820,432.44	9,941,042.25
4.1.4.3.06.000004	POR EL SERVICIO DE RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS URB	6,862,871.51	0.00	0.00	6,862,871.51
4.1.4.3.06.000007	POR EL SERVICIO DE RECOLECCION DE RESIDUOS EN EVENTO PC	69,107.55	0.00	20,571.40	89,678.95
4.1.4.3.06.000008	POR EL SERVICIO DE RECOLECCION EN EVENTOS EN RECINTOS F	670.36	0.00	0.00	670.36
4.1.4.3.06.000009	COMERCIANTES Y PRESTADORES DE SERVICIOS POR RECOLECC	13,067,750.29	1,832.58	469,817.00	13,535,734.71
4.1.4.3.06.000010	POR LA ELABORACION DE ESTUDIO DE GENERACION DE RESIDUC	32,276.00	0.00	1,117.56	33,393.56
4.1.4.3.06.000012	POR EL SERVICIO UNICO DE RECOLECCION DE TILICHES	34,750.60	0.00	3,131.33	37,881.93
4.1.4.3.06.000013	POR LA RECOLECCION DE RESIDUOS DE VOLANTES, SEMANARIO!	28,442.00	0.00	5,114.00	33,556.00
4.1.4.3.06.000014	AUTORIZACION DE PROYECTOS DEL AREA DE CONTENEDORES EI	71,357.57	0.00	8,832.97	80,190.54
4.1.4.3.06.000015	AUTORIZACION DE INTEGRACION AL SISTEMA MUNICIPAL DE RED	4,757.71	0.00	0.00	4,757.71
4.1.4.3.06.000016	DICTAMEN TECNICO Y DE SERVICIOS PARA LA AUTORIZACION DE	41,486.92	0.00	3,380.70	44,867.62
4.1.4.3.06.000018	REVISION DE PROYECTO DE AREAS VERDES Y SISTEMA DE RIEGC	5,575.25	0.00	2,013.75	7,589.00
4.1.4.3.06.000019	AUTORIZACION DE PROYECTO DE AREAS VERDES Y SISTEMA DE F	3,131.32	0.00	1,788.82	4,920.14
4.1.4.3.06.000020	VISTO BUENO Y/O VERIFICACION DE AREAS VERDES PARA RECEP	6,262.66	0.00	1,788.82	8,051.48
4.1.4.3.06.000021	DICTAMEN TECNICO Y DE SERVICIOS POR DAÑOS A INSTALACION	32,349.19	0.00	4,473.84	36,823.03
4.1.4.3.06.000023	SERVICIOS DE RECOLECCION DE RESTOS DE PODA Y DERRIBO DI	39,786.44	0.00	7,155.28	46,921.72
4.1.4.3.06.000024	DESMONTE Y LIMPIEZA DE TERRENOS, DERRIBO, PODA, TRASPLA	833,358.68	0.00	6,900.74	840,259.42
4.1.4.3.06.000025	POR EL DAÑO A INSTALACIONES E INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL	46,903.00	0.00	0.00	46,903.00
4.1.4.3.06.000026	REVISION DE PROYECTOS DE ALUMBRADO PUBLICO	51,252.51	0.00	0.00	51,252.51
4.1.4.3.06.000027	DICTAMEN TECNICO Y DE SERVICIOS PARA AUTORIZACION DE RE	15,660.95	0.00	0.00	15,660.95



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021



SECRETARÍA DE FINANZAS

DIRECCIÓN DE EGRESOS

BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Agosto del 2021 al 31 de Agosto del 2021

Fecha de Impresión: 08/09/2021

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
4.1.4.3.06.000028	MANTENIMIENTO DE ALUMBRADO AL INTERIOR DE LOS CONDOMINIOS	6,673.24	0.00	0.00	6,673.24
4.1.4.3.06.000030	POR EL DESAZOLVE DE POSOS DE VISITA, ALCANTARILLAS, DREN	24,214.83	8,050.79	10,063.44	26,227.48
4.1.4.3.06.000031	POR EMISION DE AVALUO GENERADO POR DAÑOS A INSTALACIONES	39,584.72	0.00	4,473.84	44,058.56
4.1.4.3.07.000000	SERVICIOS OTORGADOS EN LOS PANTEONES MUNICIPALES	4,169,978.84	3,173.45	654,658.65	4,821,464.04
4.1.4.3.07.000001	POR CRIPITAS EN LOS PANTEONES MUNICIPALES	537,254.78	0.00	180,617.36	717,872.14
4.1.4.3.07.000002	SERVICIOS DE INHUMACION	1,494,833.58	245.56	210,009.83	1,704,597.85
4.1.4.3.07.000003	SERVICIOS DE EXHUMACION	248,912.30	168.49	22,804.84	271,548.65
4.1.4.3.07.000004	SERVICIOS DE TRASLADO	1,357,822.74	2,513.84	181,064.42	1,536,173.32
4.1.4.3.07.000005	SERVICIOS DE CREMACION	531,355.44	245.56	60,162.20	591,272.08
4.1.4.3.08.000000	SERVICIOS OTORGADOS EN EL RASTRO MUNICIPAL	15,682,865.21	0.00	2,112,888.43	17,795,753.64
4.1.4.3.08.000001	POR SACRIFICIO Y PROCESAMIENTO POR CABEZA	12,952,604.04	0.00	1,689,138.12	14,641,742.16
4.1.4.3.08.000002	POR SACRIFICIO DE GANADO EN HORAS EXTRAORDINARIAS POR	2,304,163.45	0.00	376,132.47	2,680,295.92
4.1.4.3.08.000004	POR KILOGRAMO DE CONSERVACION DE CANAL FRIGORIFICA	304,398.63	0.00	36,369.64	340,768.27
4.1.4.3.08.000005	POR ENTREGA A DOMICILIO	110,067.82	0.00	10,263.29	120,331.11
4.1.4.3.08.000006	INCINERACION DE ANIMALES MUERTOS O CANALES	11,631.27	0.00	984.91	12,616.18
4.1.4.3.09.000000	SERVICIOS PRESTADOS EN MERCADOS MUNICIPALES	232,107.57	0.00	43,723.69	275,831.26
4.1.4.3.09.000003	POR ASIGNACION DE ESPACIO EN TIANGUIS DOMINICAL EN MERC	34,583.94	0.00	0.00	34,583.94
4.1.4.3.09.000004	POR ASIGNACION DE LOCALES Y ESPACIOS EN LOS MERCADOS M	1,118.46	0.00	0.00	1,118.46
4.1.4.3.09.000005	POR LA ASIGNACION DERNADA DE CESIONES DE DERECHO REAL	127,808.75	0.00	30,191.12	157,999.87
4.1.4.3.09.000006	POR LA ASIGNACION DERNADA DE CESIONES DE DERECHO REAL	43,519.87	0.00	6,149.69	49,669.56
4.1.4.3.09.000007	POR LA ASIGNACION DERNADA DE CESIONES DE DERECHO REAL	9,469.45	0.00	1,790.60	11,260.05
4.1.4.3.09.000009	POR CAMBIO DE GIRO EN LOCALES DE MERCADOS MIPLES	8,337.11	0.00	3,355.36	11,692.47
4.1.4.3.09.000010	POR REGULARIZACION EXTEMPORANEA DE GIRO EN MERCADOS	559.23	0.00	1,118.46	1,577.69
4.1.4.3.09.000011	POR REGULARIZACION EXTEMPORANEA DE CESIONES DE DERECH	6,710.76	0.00	1,118.46	7,829.22
4.1.4.3.10.000000	SERVICIOS PRESTADOS POR LA SECRETARIA DE AYUNTAMIENTO	3,800,126.79	0.00	388,703.33	4,188,830.12
4.1.4.3.10.000002	REPOSICION, EXPEDICION O REVALIDACION ANUAL DE CREDENCI	112.03	0.00	0.00	112.03
4.1.4.3.10.000003	REPOSICION, EXPEDICION O REVALIDACION ANUAL DE CONSTANC	458,247.10	0.00	45,820.27	504,067.37
4.1.4.3.10.000005	POR LOS SERVICIOS RELACIONADOS CON LA GACETA MUNICIPAL	3,341,767.66	0.00	342,883.06	3,684,650.72
4.1.4.3.11.000000	POR EL SERVICIO DE REGISTRO DE FIERROS QUEMADORES Y SU F	1,115.00	0.00	0.00	1,115.00
4.1.4.3.11.000001	POR EL SERVICIO DE REGISTRO DE FIERROS QUEMADORES Y SU	1,115.00	0.00	0.00	1,115.00
4.1.4.3.12.000000	POR OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES MUNICIPALES	39,467,356.75	9,829.30	4,461,754.85	43,919,282.30
4.1.4.3.12.000001	CURSOS, TALLERES O DIPLOMADOS DE CAPACITACION	82,430.00	0.00	9,920.00	92,350.00
4.1.4.3.12.000004	POR EL REGISTRO EN DIFERENTES PADRONES DEL MUNICIPIO	1,196,980.64	0.00	51,823.76	1,248,804.40
4.1.4.3.12.000005	POR LOS DICTAMENTES, CAPACITACION, ASESORIAS, VISTO BUEN	5,821,046.14	2,900.69	1,225,046.78	7,043,192.23
4.1.4.3.12.000006	UNICAMENTE PARA LIMPIEZA DE TERRENOS	2,596,128.78	0.00	845,873.14	3,842,001.92
4.1.4.3.12.000007	POR REUBICACION DE FLORA	3,450.37	0.00	0.00	3,450.37
4.1.4.3.12.000008	PERIFONEO	0.00	0.00	5,355.69	5,355.69
4.1.4.3.12.000010	POR EMISION DE OPINION TECNICA PARA EL CAMBIO DE USO DE	46,611.00	0.00	64,515.00	111,126.00
4.1.4.3.12.000011	POR LA AUTORIZACION DE LA DIRECCION DE ECOLOGIA PARA LA	22,286.16	0.00	7,132.94	29,419.10
4.1.4.3.12.000013	POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA	5,496.55	0.00	573.58	6,070.13
4.1.4.3.12.000014	POR AUTORIZACION PARA ANUNCIOS Y PROMOCIONES PUBLICITARIAS	18,223,086.10	179.24	552,434.22	18,775,341.08
4.1.4.3.12.000015	POR AUTORIZACION PARA ANUNCIOS Y PROMOCIONES PUBLICITARIAS	8,550.20	0.00	0.00	8,550.20
4.1.4.3.12.000016	AUTORIZACION PARA PERMANECER ABIERTOS NEGOCIOS SIN VERIFICACION	37,484.29	0.00	0.00	37,484.29
4.1.4.3.12.000020	AUTORIZACION PARA PERMANECER ABIERTOS EVENTOS ESPECIALES	223.15	0.00	0.00	223.15
4.1.4.3.12.000023	POR LA EXPEDICION DE COPIAS E IMPRESIONES DE PLANOS Y CRUCES	13,296.75	0.00	4,368.98	17,665.73
4.1.4.3.12.000024	POR LA EJECUCION DE DESLINDES CATASTRALES	726,564.97	0.00	77,366.65	803,931.62



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021



SECRETARÍA DE FINANZAS DIRECCION DE EGRESOS BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Agosto del 2021 al 31 de Agosto del 2021

Fecha de Impresión: 08/09/2021

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
4.1.4.3.12.000026	POR LA EJECUCION DE REPLANTEOS TOPOGRAFICOS	29,982.39	0.00	0.00	29,982.39
4.1.4.3.12.000030	POR APLICACION DE DEMERITOS	15,651.76	0.00	1,008.24	16,660.00
4.1.4.3.12.000031	INFORME DE VALOR REFERIDO DEL INMUEBLE A PETICION DEL IN	12,404.12	0.00	0.00	12,404.12
4.1.4.3.12.000032	POR PROPORCIONAR INFORMACION DE VERTICES GEODESICOS I	4,449.63	0.00	0.00	4,449.63
4.1.4.3.12.000033	POR LOS SIGUIENTES SERVICIOS QUE PRESTA LA DIRECCION MU	688,732.51	336.08	109,730.09	798,126.52
4.1.4.3.12.000034	POR LOS SERVICIOS CATASTRALES RELATIVOS AL EMPADRONAM	331,606.20	0.00	109,843.27	441,449.47
4.1.4.3.12.000035	PROPORCIONAR INFORMACION CATASTRAL DE UN INMUEBLE MEI	2,352.53	0.00	0.00	2,352.53
4.1.4.3.12.000037	RENOVACION DEL REGISTRO EN EL PADRON DE TOPOGRAFOS	11,202.50	0.00	1,120.00	12,322.50
4.1.4.3.12.000038	REGISTRO DE FUSION DE HASTA 2 PREDIOS	26,661.56	0.00	19,492.60	48,154.16
4.1.4.3.12.000039	ALTA DE PREDIOS PRODUCTO DE SUBDIVISION PARA UNA FRACC	45,779.85	0.00	10,866.54	56,646.39
4.1.4.3.12.000040	REVISION DE VALOR PARA LOS INMUEBLES	448.10	0.00	0.00	448.10
4.1.4.3.12.000041	INSPECCION DE UN INMUEBLE A SOLICITUD DEL INTERESADO	4,279.84	0.00	716.96	4,996.80
4.1.4.3.12.000042	CANCELACION DE SERVICIOS CATASTRALES	3,006.47	0.00	0.00	3,006.47
4.1.4.3.12.000043	MARCAJE DE VERTICES DE PREDIOS PRODUCTOS DEL PROCEDIM	5,033.06	0.00	1,677.69	6,710.75
4.1.4.3.12.000044	EMISION DE DICTAMEN TECNICO O ELABORACION DE PLANO CATI	14,067.16	0.00	6,273.40	20,340.56
4.1.4.3.12.000046	EMISION DE DICTAMEN TECNICO O ELABORACION DE PLANO CATI	2,240.50	0.00	1,568.34	3,808.84
4.1.4.3.12.000047	POR LA PRESTACION DEL SERVICIO REMOTO	0.00	0.00	4,368.97	4,368.97
4.1.4.3.12.000048	REPLANTEO DE UNO O MAS VERTICES	8,663.35	0.00	0.00	8,663.35
4.1.4.3.12.000049	EJECUCION DE PLANO CATASTRAL QUE CONTENGA ELEMENTOS I	308,718.17	0.00	127,953.33	436,671.50
4.1.4.3.12.000050	POR LA EMISION DE VALOR CATASTRAL A SOLICITUD DEL INTERE	50,185.84	0.00	9,746.32	59,932.16
4.1.4.3.12.000051	POR EL VISTO BUENO DE VALOR EN AVALUO HACENDARIO EMITID	63,313.42	0.00	5,377.28	68,690.70
4.1.4.3.12.000053	POR LA EXPEDICION DE CONSTANCIA DE LOS DIFERENTES PADRI	42,345.84	0.00	6,273.68	48,619.52
4.1.4.3.12.000054	POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA LA UNIDAD DE CONTROL ANIM	448,854.34	0.00	51,830.18	500,684.52
4.1.4.3.12.000055	POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA LA UNIDAD MUNICIPAL DE ATE	965,223.72	0.00	112,609.33	1,077,833.05
4.1.4.3.12.000058	POR LA OBTENCION DE BASES DE INVITACION RESTRINGIDA Y BA	944,463.43	0.00	69,767.46	1,014,230.89
4.1.4.3.12.000059	POR LA EXPEDICION DE CONSTANCIAS DE NO ADEUDO, CERTIFIC	83,633.01	0.00	17,700.60	101,333.61
4.1.4.3.12.000061	POR LA EXPEDICION DE DOCUMENTOS EN COPIA SIMPLE O CERTI	1,094,258.83	280.00	250,031.44	1,344,010.27
4.1.4.3.12.000062	POR LA EXPEDICION QUE REALICE EL OIC DE INFORME DE NO AN'	4,222.11	0.00	0.00	4,222.11
4.1.4.3.12.000063	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR LA DIRECCION DE DEBARR	1,171,853.96	1,111.29	100,571.84	1,271,314.51
4.1.4.3.12.000064	POR EL USO DE SANITARIOS MUNICIPALES	3,783,679.00	5,022.00	579,326.00	4,357,983.00
4.1.4.3.12.000065	POR LA SOLICITUD DE CORRECCION AL RECIBO OFICIAL DE PAGO	114,408.45	0.00	19,490.55	133,899.00
4.1.4.4.00.000000	ACCESORIOS DE DERECHOS	12,447,941.94	1,208,870.99	3,804,813.33	15,043,884.28
4.1.4.4.01.000000	ACCESORIOS DE DERECHOS	12,447,941.94	1,208,870.99	3,804,813.33	15,043,884.28
4.1.4.4.01.000001	ACCESORIOS DE DERECHOS	12,447,941.94	1,208,870.99	3,804,813.33	15,043,884.28
4.1.5.0.00.000000	PRODUCTOS	51,042,973.16	0.00	7,966,846.13	59,009,819.29
4.1.5.1.00.000000	PRODUCTOS	50,566,368.92	0.00	7,948,978.98	58,515,347.90
4.1.5.1.01.000000	PRODUCTOS	50,566,368.92	0.00	7,948,978.98	58,515,347.90
4.1.5.1.01.000001	PRODUCTOS FINANCIEROS PROPIOS	41,428,933.86	0.00	6,397,488.98	47,826,422.84
4.1.5.1.01.000002	PRODUCTOS FINANCIEROS FEDERALES	6,130,252.67	0.00	1,129,192.64	7,259,445.31
4.1.5.1.01.000007	ARRENDAMIENTO DE BIENES	3,007,182.39	0.00	422,297.36	3,429,479.75
4.1.5.3.00.000000	ACCESORIOS DE PRODUCTOS	28,909.29	0.00	3,401.42	32,310.71
4.1.5.3.01.000000	ACCESORIOS DE PRODUCTOS	28,909.29	0.00	3,401.42	32,310.71
4.1.5.3.01.000001	ACCESORIOS DE PRODUCTOS	28,909.29	0.00	3,401.42	32,310.71
4.1.5.9.00.000000	OTROS PRODUCTOS	447,694.95	0.00	14,465.73	462,160.68
4.1.5.9.01.000000	OTROS PRODUCTOS	447,694.95	0.00	14,465.73	462,160.68
4.1.5.9.01.000001	OTROS PRODUCTOS	447,694.95	0.00	14,465.73	462,160.68



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021



SECRETARÍA DE FINANZAS DIRECCION DE EGRESOS BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Agosto del 2021 al 31 de Agosto del 2021

Fecha de Impresión: 08/09/2021

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
4.1.6.0.00.000000	APROVECHAMIENTOS	381,083,976.58	3,691,891.79	66,143,518.63	443,535,603.42
4.1.6.2.00.000000	MULTAS	34,857,296.51	3,413,968.25	8,250,995.76	39,694,324.02
4.1.6.2.01.000000	MULTAS	34,857,296.51	3,413,968.25	8,250,995.76	39,694,324.02
4.1.6.2.01.000001	MULTAS	34,641,752.67	3,341,283.39	8,062,215.03	39,362,684.31
4.1.6.2.01.000004	SANCION POR LA OMISION EN LA PRESENTACION DE DECLARAC	213,751.84	72,684.86	187,436.73	328,503.71
4.1.6.2.01.000005	INFRACCIONES A LA NORMATIVIDAD APLICABLE EN MATERIA DE B	1,792.00	0.00	1,344.00	3,136.00
4.1.6.3.00.000000	INDEMNIZACIONES	5,101,395.41	1,290.67	1,436,839.81	6,536,944.55
4.1.6.3.01.000000	INDEMNIZACIONES	5,101,395.41	1,290.67	1,436,839.81	6,536,944.55
4.1.6.3.01.000001	INDEMNIZACIONES	5,101,395.41	1,290.67	1,436,839.81	6,536,944.55
4.1.6.4.00.000000	REINTEGROS	10,578,530.23	0.00	2,335,996.26	12,914,526.49
4.1.6.4.01.000000	REINTEGROS	10,578,530.23	0.00	2,335,996.26	12,914,526.49
4.1.6.4.01.000001	REINTEGROS	10,578,530.23	0.00	2,335,996.26	12,914,526.49
4.1.6.5.00.000000	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	397,161.00	0.00	0.00	397,161.00
4.1.6.5.01.000000	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	397,161.00	0.00	0.00	397,161.00
4.1.6.5.01.000001	Programa Para la Dignificación de Condominios	397,161.00	0.00	0.00	397,161.00
4.1.6.6.00.000000	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS	888,983.55	0.00	0.00	888,983.55
4.1.6.6.01.000000	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESO	888,983.55	0.00	0.00	888,983.55
4.1.6.6.01.000002	APOYO PARA LA PRODUCTIVIDAD AGROPECUARIA SUSTENTABLE	888,983.55	0.00	0.00	888,983.55
4.1.6.8.00.000000	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	2,045,057.36	276,632.87	1,036,170.16	2,804,594.65
4.1.6.8.01.000000	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	663,125.72	255,775.39	407,268.51	814,618.84
4.1.6.8.01.000001	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	663,125.72	255,775.39	407,268.51	814,618.84
4.1.6.8.02.000000	SANCIÓN POR RETRASO EN LA EJECUCIÓN DE OBRA	1,381,931.64	20,857.48	628,901.65	1,989,975.81
4.1.6.8.02.000001	SANCIÓN POR RETRASO EN LA EJECUCIÓN DE OBRA	1,381,931.64	20,857.48	628,901.65	1,989,975.81
4.1.6.9.00.000000	OTROS APROVECHAMIENTOS	327,215,552.52	0.00	53,083,516.64	380,299,069.16
4.1.6.9.01.000000	OTROS APROVECHAMIENTOS	327,215,552.52	0.00	53,083,516.64	380,299,069.16
4.1.6.9.01.000001	HERENCIAS LEGADOS, DONACIONES Y DONATIVOS	33,477,948.95	0.00	0.00	33,477,948.95
4.1.6.9.01.000002	COOPERACIONES PACTADAS POR CONTRATOS DE CONCESIONES	2,625,279.99	0.00	214,579.15	2,839,859.14
4.1.6.9.01.000003	POR LOS APROVECHAMIENTOS DE DICTAMENES DE IMPACTO EN	6,865,175.29	0.00	2,448,933.48	9,314,108.77
4.1.6.9.01.000004	OTROS APROVECHAMIENTOS	619,120.52	0.00	31,500.00	650,620.52
4.1.6.9.01.000006	APROV DERIVADOS DE LA REDUCCION DE RESTRICCIONES DE RE	0.00	0.00	2,718.81	2,718.81
4.1.6.9.01.000007	APROV DERIVADOS DE INCREMENTOS DE DENSIDAD DE POBLACION	344,917.38	0.00	0.00	344,917.38
4.1.6.9.01.000008	INCREMENTOS DEL COEFICIENTE DE OCUPACION DE SUELO (COE	915,381.29	0.00	201,973.77	1,117,355.06
4.1.6.9.01.000009	INCREMENTOS DEL COEFICIENTE DE UTILIZACION DE SUELO (CUE	819,000.54	0.00	0.00	819,000.54
4.1.6.9.01.000010	APROV POR EL INCREMENTO DE LA ALTURA MAXIMA PERMITIDA M	190,143.93	0.00	0.00	190,143.93
4.1.6.9.01.000011	APROV POR EL INCREMENTO DE LA ALTURA MAXIMA PERMITIDA M	13,109.03	0.00	37,034.05	50,143.08
4.1.6.9.01.000013	APROV DE LA AUTORIZACION DE CAMBIOS DE USO DE SUELO DE	7,278,570.32	0.00	148,513.91	7,427,084.23
4.1.6.9.01.000014	DONATIVO DE BIENES INMUEBLE	257,854,323.38	0.00	34,946,065.00	292,800,388.38
4.1.6.9.01.000015	DONATIVOS EN ESPECIE	4,465,040.00	0.00	0.00	4,465,040.00
4.1.6.9.01.000016	REVERSION DE DONATIVOS DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	15,047,214.00	15,047,214.00
4.1.6.9.01.000017	APROVECHAMIENTOS DERIVADO DE LA REDUCCION DEL COEFICI	24,554.24	0.00	4,984.47	29,538.71
4.1.6.9.01.000018	BIENES INMUEBLES AD PERPETUAM	11,722,987.66	0.00	0.00	11,722,987.66
4.2.0.0.00.000000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVA	1,686,553,902.66	0.00	327,440,280.49	2,013,994,183.15
4.2.1.0.00.000000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIV	1,686,553,902.66	0.00	327,440,280.49	2,013,994,183.15
4.2.1.1.00.000000	PARTICIPACIONES	882,488,360.00	0.00	125,499,550.00	1,007,987,910.00
4.2.1.1.01.000000	PARTICIPACIONES FEDERALES	882,488,360.00	0.00	125,499,550.00	1,007,987,910.00
4.2.1.1.01.000001	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	516,390,049.00	0.00	79,740,653.00	596,130,702.00



MUNICIPIO DE QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE AGOSTO DE 2021



SECRETARÍA DE FINANZAS

DIRECCIÓN DE EGRESOS

BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Agosto del 2021 al 31 de Agosto del 2021

Fecha de Impresión: 08/09/2021

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
4.2.1.1.01.000002	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	152,163,460.00	0.00	23,690,995.00	175,854,455.00
4.2.1.1.01.000003	POR EL IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS	13,231,422.00	0.00	2,202,633.00	15,434,055.00
4.2.1.1.01.000004	FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	49,981,159.00	0.00	3,032,093.00	53,013,252.00
4.2.1.1.01.000005	INCENTIVOS A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIESEL	19,308,105.00	0.00	2,736,264.00	22,044,369.00
4.2.1.1.01.000006	POR EL IMPUESTO FEDERAL SOBRE TENENCIA O USO DE VEHICU	2,230.00	0.00	446.00	2,676.00
4.2.1.1.01.000007	POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	14,377,136.00	0.00	2,511,096.00	16,888,232.00
4.2.1.1.01.000008	IMPUESTO POR LA VENTA DE BIENES	1,770,552.00	0.00	297,482.00	2,068,034.00
4.2.1.1.01.000009	FONDO ISR	112,585,736.00	0.00	11,287,888.00	123,873,624.00
4.2.1.1.01.000010	FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADE	2,678,511.00	0.00	0.00	2,678,511.00
4.2.1.2.00.000000	APORTACIONES	446,130,062.00	0.00	63,732,866.00	509,862,928.00
4.2.1.2.01.000000	APORTACIONES FEDERALES FISM	76,798,820.00	0.00	10,971,260.00	87,770,080.00
4.2.1.2.01.000001	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL I	76,798,820.00	0.00	10,971,260.00	87,770,080.00
4.2.1.2.02.000000	APORTACIONES FEDERALES FORTAMUN	369,331,242.00	0.00	52,761,806.00	422,092,848.00
4.2.1.2.02.000001	FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS M	369,331,242.00	0.00	52,761,806.00	422,092,848.00
4.2.1.3.00.000000	CONVENIOS	356,700,000.00	0.00	138,100,000.00	494,800,000.00
4.2.1.3.02.000000	INGRESOS ESTATALES POR CONVENIOS	356,700,000.00	0.00	138,100,000.00	494,800,000.00
4.2.1.3.02.000001	GEQ (290) ISN 2021	280,000,000.00	0.00	0.00	280,000,000.00
4.2.1.3.02.000002	ISN 2021 GEQ (115)	76,700,000.00	0.00	38,300,000.00	115,000,000.00
4.2.1.3.02.000003	GEQ 2021 (99.8)	0.00	0.00	99,800,000.00	99,800,000.00
4.2.1.4.00.000000	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	1,235,480.66	0.00	107,864.49	1,343,345.15
4.2.1.4.01.000000	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	1,235,480.66	0.00	107,864.49	1,343,345.15
4.2.1.4.01.000001	MULTAS FEDERALES NO FISCALES	1,235,480.66	0.00	107,864.49	1,343,345.15
4.3.0.0.00.000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	3,991,177.76	0.00	200,228.92	4,191,406.68
4.3.0.0.00.000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,991,177.76	0.00	200,228.92	4,191,406.68
4.3.0.2.00.000000	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	917,245.76	0.00	200,228.92	1,117,474.68
4.3.0.2.01.000000	DESCUENTOS OBTENIDOS MEDIANTE CONTRATO POR CONCESION	917,245.76	0.00	200,228.92	1,117,474.68
4.3.0.2.01.000001	DESCUENTOS OBTENIDOS MEDIANTE CONTRATO POR CONCESIO	917,245.76	0.00	200,228.92	1,117,474.68
4.3.0.9.00.000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,073,932.00	0.00	0.00	3,073,932.00
4.3.0.9.01.000000	INGRESOS DE APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA I	2,553,600.00	0.00	0.00	2,553,600.00
4.3.0.9.01.000001	INGRESOS DE APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA	2,553,600.00	0.00	0.00	2,553,600.00
4.3.0.9.02.000000	INGRESOS POR PERMUTA DE BIENES INMUEBLES	520,332.00	0.00	0.00	520,332.00
4.3.0.9.02.000001	INGRESOS POR PERMUTA DE BIENES INMUEBLES	520,332.00	0.00	0.00	520,332.00
Total:		-4,462,762,522.44	21,434,593.03	655,800,267.61	-5,097,128,197.02