



MUNICIPIO DE QUERETARO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2022

**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 | \$3,283,746,337.53 |
|                   |                          | TOTAL  | \$3,283,746,337.53 |

**I) Efectivo**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN | TIPO  | SALDO CONTABLE |
|-------------------|-------------|---|----------------|
| 1.1.1.1.00.000000 | EFFECTIVO   | FONDOS FIJOS DE ENLACES ADMINISTRATIVOS Y CAJAS | \$579,000.00   |
|                   |             | TOTAL   | \$579,000.00   |

**II) Bancos/Tesorería (Directo)**

| CUENTA BANCARÍA   | DESCRIPCIÓN   | TIPO                     | SALDO CONTABLE   |
|-------------------|---|--------------------------|------------------|
| 1.1.1.2.01.000001 | CONCENTRADORA DE NOMINAS BAJIO 8494120106                           | CONCENTRADORA            | \$9,354.08       |
| 1.1.1.2.01.000003 | PARTICIPACIONES FEDERALES 2022 CTA. 84941220163 BAJIO               | PARTICIPACIONES          | \$340,484,938.92 |
| 1.1.1.2.01.000005 | PAGADORA 2022 CTA. 84941220165 BAJIO                                | GASTO CORRIENTE          | \$48,665,332.99  |
| 1.1.1.2.01.000006 | PARTICIPACIONES FEDERALES 2020 BAJIO CTA. 8494-12201-32             | PARTICIPACIONES          | \$28,283.87      |
| 1.1.1.2.01.000007 | RECAUDACION T.C. - INTERNET BANORTE 084-1034-20                     | RECAUDACION              | \$9,473,748.76   |
| 1.1.1.2.01.000008 | PREDIAL BAJIO BAJIO 8494122-0201                                    | PREDIAL                  | \$864,093.13     |
| 1.1.1.2.01.000009 | PREDIAL BANCOMER BANCOMER 019-14864-38                              | PREDIAL                  | \$426,841.33     |
| 1.1.1.2.01.000011 | PAGADORA GASTO CORRIENTE BAJIO 8494122-0101                         | GASTO CORRIENTE          | \$141,980.55     |
| 1.1.1.2.01.000014 | PAGADORA DIRECTO 2019 CTA. 84941220118 BAJIO                        | GASTO CORRIENTE          | \$28,793,443.02  |
| 1.1.1.2.01.000016 | PAGADORA 2020 BAJIO CTA. 8494-12201-36                              | GASTO CORRIENTE          | \$96,034,094.78  |
| 1.1.1.2.01.000019 | NOMINA PARTICIPACIONES CTA. 1097034396 BANORTE                      | NOMINA PARTICIPACIONES   | \$20,012.78      |
| 1.1.1.2.01.000021 | NOMINA FORTAMUN CTA 1097040164 BANORTE                              | NOMINA FORTAMUN          | \$20,012.82      |
| 1.1.1.2.01.000023 | FEIEF 2020 CTA, 84941220140 BAJIO                                   | FEIEF 2020               | \$39,069.20      |
| 1.1.1.2.01.000032 | PAGADORA 2021 CTA. 84941220157 BAJIO                                | GASTO CORRIENTE          | \$634,172,790.24 |
| 1.1.1.2.01.000033 | CONCENTRADORA SANTANDER CTA 65507324418                             | CONCENTRADORA            | \$1,685,982.49   |
| 1.1.1.2.01.000034 | CONCENTRADORA VALUE CTA. 24205-5                                    | CONCENTRADORA            | \$703,049,138.13 |
| 1.1.1.2.01.000039 | INGRESOS CAJEROS CERCA TPV CTA. 65508212396 SANTANDER               | CAJEROS CERCA            | \$677,935.10     |
| 1.1.1.2.01.000040 | PAGADORA GASTO CORRIENTE BANORTE 084-10234-11                       | GASTO CORRIENTE          | \$19,439.81      |
| 1.1.1.2.01.000042 | CONCENTRADORA BANORTE CTA. 1145394816 BANORTE                       | GASTO CORRIENTE          | \$250,637,436.56 |
| 1.1.1.2.01.000045 | PREDIAL SANTANDER 6550-347196-9                                     | PREDIAL                  | \$305,048.17     |
| 1.1.1.2.01.000046 | PAGADORA GASTO CORRIENTE SANTANDER 6550-347207-7                    | GASTO CORRIENTE          | \$180,168.87     |
| 1.1.1.2.01.000051 | PREDIAL BANAMEX 7004-4353243  | PREDIAL                  | \$27,597,130.13  |
| 1.1.1.2.01.000052 | PREDIAL SCOTIABANK 0350-449101-7                                    | PREDIAL                  | \$707,782.82     |
| 1.1.1.2.01.000055 | INGRESOS PROPIOS RECAUDADORA - CONCENTRADORA CTA. 84941220111 BAJIO | GASTO CORRIENTE          | \$698,462,215.16 |
| 1.1.1.2.01.000058 | FEIEF 2021 CTA. 65508917883 SANTANDER                               | FEIEF 2021               | \$7,898,654.81   |
| 1.1.1.2.01.000060 | PREDIAL HSBC CTA. 4062767983  | PREDIAL                  | \$4,321.24       |
| 1.1.1.2.01.000062 | RECAUDACIÓN DE INGRESOS TPV HSBC CTA.4062768106                     | RECAUDACION              | \$85,289.24      |
| 1.1.1.2.01.000067 | PARTICIPACIONES FEDERALES 2021 CTA. 84941220156 BAJIO               | PARTICIPACIONES          | \$27,276,356.82  |
| 1.1.1.2.01.000068 | FOMAC-MQ CTA 84941220162 BAJIO                                      | FOMAC-MQ                 | \$180,091.64     |
| 1.1.1.2.01.000071 | PROGRAMA DE CERTEZA PATRIMONIAL 2022 Cta 8494122-01-68 Bajio        | CERTEZA PATRIMONIAL 2022 | \$2,395,940.73   |
| 1.1.1.2.01.000089 | PAGADORA NOMINA FORTAMUN CTA. 65507045598 SANTANDER                 | NOMINA FORTAMUN          | \$154,569.83     |



**MUNICIPIO DE QUERETARO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

| CUENTA BANCARIA   | DESCRIPCIÓN   | TIPO                   | SALDO CONTABLE            |
|-------------------|---|------------------------|---------------------------|
| 1.1.1.2.01.000090 | PAGADORA NOMINA PARTICIPACIONES 65507045627 SANTANDER | NOMINA PARTICIPACIONES | \$90,525.79               |
| 1.1.1.2.01.000180 | GASTO CORRIENTE PREDIAL CTA. 5439-094 BANCO MULTIVA   | GASTO CORRIENTE        | \$20,098.01               |
|                   |   | <b>TOTAL</b>           | <b>\$2,880,602,121.82</b> |

**II) Bancos/Tesorería (Etiquetado)**

| CUENTA BANCARIA   | DESCRIPCIÓN                                      | TIPO               | SALDO CONTABLE          |
|-------------------|--|--------------------|-------------------------|
| 1.1.1.2.01.000002 | FISM 2022 CTA. 65509003047 SANTANDER             | FISM               | \$76,889,333.92         |
| 1.1.1.2.01.000004 | FORTAMUN 2022 CTA. 84941220164 BAJIO             | FORTAMUN 2022      | \$189,971,206.17        |
| 1.1.1.2.01.000026 | OBRAS EN PROCESO CTA 84941220120 BAJIO           | OBRA PUBLICA       | \$59,868,290.64         |
| 1.1.1.2.01.000031 | ARRENDAMIENTO DE LUMINARIAS CTA. 6463886 MULTIVA | ARRENDAMIENTO      | \$31,998,856.92         |
| 1.1.1.2.01.000035 | GEQ (290) ISN 2021 CTA. 65508465201 SANTANDER    | GEQ (290) ISN 2021 | \$389,577.94            |
| 1.1.1.2.01.000047 | GEQ ISN 2021 (115) CTA. 84941220158 BAJIO        | GEQ ISN 2021       | \$631,742.13            |
| 1.1.1.2.01.000056 | GEQ 99.8 CTA. 65508827498 SANTANDER              | GEQ 99.8           | \$15,550,432.70         |
|                   |  | <b>TOTAL</b>       | <b>\$375,299,440.42</b> |

**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 | \$27,265,775.29        |
|                   | <b>TOTAL</b>   | <b>\$27,265,775.29</b> |

**2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN  | 90              | 180 | MENOR 365 | MAYOR 365 | IMPORTE                 | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS  |
|-------------------|--|-----------------|-----|-----------|-----------|-------------------------|---|
| 1.1.2.3.00.000000 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | \$59,091,844.41 |     |           |           | \$59,091,844.41         | EL 26.95% DEL SALDO CORRESPONDE A UNA CUENTA POR COBRAR A LA COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD POR CONCEPTO DE RECAUDACION DE DERECHO DE ALUMBRADO PUBLICO. EL 11.70% A DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR Y EL 61.35% 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.   |
|                   | <b>TOTAL</b>   |                 |     |           |           | <b>\$115,112,633.61</b> |   |

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente a Largo Plazo**

| CUENTA            | DESCRIPCIÓN  | 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 |    |     |           | 288,857,193.98 | 288,857,193.98          | IMPORTE CORRESPONDIENTE A SERVICIO DE LIMUNARIAS PENDIENTESS POR RECIBIR A LARGO PLAZO. |
|                   | <b>TOTAL</b>   |    |     |           |                | <b>\$288,857,193.98</b> |   |



**MUNICIPIO DE QUERETARO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

**3. Derechos a Recibir Bienes y Servicios**

| CUENTA            | DESCRIPCION  | 90               | 180 | MENOR<br>365 | MAYOR<br>365 | IMPORTE                 | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS  |
|-------------------|--|------------------|-----|--------------|--------------|-------------------------|---|
| 1.1.3.1.00.000000 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | \$56,386,411.73  |     |              |              | \$56,386,411.73         | CORRESPONDE A 33 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                                 | \$174,764,572.90 |     |              |              | \$174,764,572.90        | CORRESPONDE A 73 ANTICIPOS OTORGADOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO.                                 |
| <b>TOTAL</b>      |  |                  |     |              |              | <b>\$233,100,984.63</b> |   |

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

En este apartado se informa que el Municipio de Querétaro al 30 de junio 2022 no cuenta con inventario a ser reportados de conformidad con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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

En este apartado se informa que el Municipio de Querétaro al 30 de junio 2022 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                 | \$120,526,319.13        | 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 | \$30,776,990.56         | FIDEICOMISO FOMAC-MQ APERTURADO EN BAJIO DESTINADO A CUBRIR CONTINGENCIAS  |
| <b>TOTAL</b>      |   |                                    | <b>\$151,303,309.69</b> |  |

**7 Inversiones Financieras de Participaciones y Aportaciones de Capital.**

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

**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 | \$308,754,144.70 | \$1,906,722.02           | \$123,617,673.79       | Lineal                 | 10, 20 y 33.33% | A partir del 1 de enero del 2013 se aplica la depreciación a los bienes muebles de conformidad | Buen Estado  |



**MUNICIPIO DE QUERETARO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

| 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 |
|-------------------|---|------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|---|--|
|                   |   |                  |                          |                        |                        |                 | con el criterio número CACQRO/02/2013 de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro  |  |
| 1.2.4.2.00.000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | \$104,701,034.59 | \$1,582,793.88           | \$55,618,630.97        | 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 | \$8,462,123.10   | \$117,418.28             | \$5,618,299.82         | 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              | \$981,847,490.78 | \$6,666,430.07           | \$305,900,092.70       | 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 Querétaro | Buen Estado  |
| 1.2.4.5.00.000000 | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                 | \$63,338,321.21  | \$273,648.31             | \$34,369,892.67        | 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  | Buen Estado  |



**MUNICIPIO DE QUERETARO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

| 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 |
|-------------------|---|---------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|---|--|
|                   |   |                           |                          |                         |                        |                 | de la segunda reunión ordinaria del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro  |  |
| 1.2.4.6.00.000000 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS      | \$347,005,596.88          | \$2,447,275.90           | \$148,518,747.19        | 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 | \$12,231,354.76           | \$0.00                   | \$0.00                  | Lineal                 | 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 BIOLÓGICOS                            | \$542,920.07              | \$9,048.57               | \$497,670.32            | 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  |
|                   | <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$1,826,882,986.09</b> | <b>\$13,003,337.03</b>   | <b>\$674,141,007.46</b> |                        |                 |   |  |



**MUNICIPIO DE QUERETARO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

**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   | \$14,567,890,798.42        | \$0.00                   | \$0.00                 | No aplica              | No aplica       | No aplica   | Buen Estado  |
| 1.2.3.2.00.000000 | VIVIENDAS  | \$503,432,653.77           | \$14,389.73              | \$936,113.98           | 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                            | \$5,666,547,013.89         | \$1,265,480.60           | \$58,095,279.42        | 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 | \$675,946,561.24           | \$0.00                   | \$0.00                 | No aplica              | No aplica       | No aplica   | Buen Estado  |
| 1.2.3.6.00.000000 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS            | \$40,436,250.72            | \$0.00                   | \$0.00                 | No aplica              | No aplica       | No aplica   | Buen Estado  |
|                   | <b>TOTAL</b>   | <b>\$21,455,714,747.74</b> | <b>\$1,279,870.33</b>    | <b>\$59,031,393.40</b> |                        |                 |   |  |

**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    | \$57,555,842.49 | \$483,182.44             | \$33,539,911.01        | 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   | \$31,239,935.75 | \$323,466.04             | \$20,189,754.70        | Lineal                 | 20%             | A partir del 1 de enero de 2013 se aplica la amortización a los Activos intangibles  | Buen Estado  |



MUNICIPIO DE QUERETARO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2022

| 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 |
|--------|-------------|-----------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|--|--|
|        |             |                 |                          |                        |                        |                 | de conformidad con el criterio número CACQRO/02/2013 |  |
|        | TOTAL       | \$88,795,778.24 | \$806,648.48             | \$53,729,665.71        |                        |                 |  |  |

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 | \$521,233,374.12 |
|                   | TOTAL             | \$521,233,374.12 |

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    | \$336,214,915.84 |     |                  |           | \$336,214,915.83 | 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 | \$77,573,259.51  |     |                  |           | \$77,573,259.51  | 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          | \$4,185,375.27   |     | \$103,259,823.50 |           | \$107,445,198.77 | SE CUENTA CON LOS RECURSOS PROPIOS Y FEDERALES PARA CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS DE PAGOS |
|                   | TOTAL                              | \$417,973,550.62 |     | \$103,259,823.50 |           | \$521,233,374.11 |  |

Al 30 de junio del 2022 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 30 de junio del 2022 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 30 DE JUNIO DE 2022**

**II) Pasivos No Circulantes**

Al 30 de junio del 2022, no se cuentan con Pasivos No Circulantes.

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

Al 30 de junio del 2022, no se cuentan con Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía.

**3 Pasivos Diferidos y Otros.**

Al 30 de junio del 2022, no se cuentan 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   | \$2,119,950,882.95        | VER ANEXO 1 (BALANZA DE COMPROBACION NIVEL 6 CUENTAS DE INGRESOS) |
| 4.1.4.0.00.000000  | DERECHOS  | \$252,984,114.29          | VER ANEXO 1 (BALANZA DE COMPROBACION NIVEL 6 CUENTAS DE INGRESOS) |
| 4.1.5.0.00.000000  | PRODUCTOS   | \$85,304,577.62           | VER ANEXO 1 (BALANZA DE COMPROBACION NIVEL 6 CUENTAS DE INGRESOS) |
| 4.1.6.0.00.000000  | APROVECHAMIENTOS  | \$201,114,194.39          | 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 | \$1,332,401,510.96        | VER ANEXO 1 (BALANZA DE COMPROBACION NIVEL 6 CUENTAS DE INGRESOS) |
| <b>MONTO TOTAL</b> |   | <b>\$3,991,755,280.21</b> |   |

**II) Otros Ingresos y beneficios.**

**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                               | \$1,732,859,178.13        | 71.49%   |
| 5.2.0.0.00.000000 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$314,375,910.55          | 12.97%   |
|                   | <b>TOTAL</b>   | <b>\$2,047,235,088.68</b> |  |

**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 30 DE JUNIO DE 2022

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 | \$16,277,527,684.48 | -\$307,837,802.04   | \$15,969,689,882.44 | EL ORIGEN DE LOS RECURSOS QUE SUMAN EL CRECIMIENTO DEL AÑO CORRESPONDE: MUNICIPAL - 102.07%, FEDERAL 15.16%, ESTATAL -13.09% |
|                   | RESULTADOS DEL EJERCICIO            |                     | \$1,568,000,021.78  | \$1,568,000,021.78  | RESULTADO AL MES DE JUNIO 2022   |
| 3.2.3.0.00.000000 | REVALUO                             | \$7,849,061,452.24  | \$751,377,150.75    | \$8,600,438,602.99  | REVALUO DE BIENES INMUEBLES  |
|                   | TOTAL                               | \$24,126,589,136.72 | \$2,011,539,370.49  | \$26,138,128,507.21 |  |

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  | \$579,000.00       | \$602,000.00       |
| 1.1.1.2.00.000000 | BANCOS/TESORERIA   | \$3,255,901,562.24 | \$3,311,436,642.23 |
| 1.1.1.6.00.000000 | DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION | \$27,265,775.29    | \$27,265,775.29    |
|                   | TOTAL  | \$3,283,746,337.53 | \$3,339,304,417.52 |

2 Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

I) Adquisiciones de Bienes Inmuebles

| CUENTA            | ADQUISICIONES  | MONTO GLOBAL      | % DE ADQUISICIONES REALIZADA CIN SUBSIDIO CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL | IMPORTE DE LOS PAGOS DEL PERIODO |
|-------------------|--|-------------------|--|----------------------------------|
| 1.2.3.1.00.000000 | TERRENOS   | \$628,044,591.80  | 0.00%  | \$0.00                           |
| 1.2.3.2.00.000000 | VIVIENDAS  | \$6,997,957.96    | 0.00%  | \$0.00                           |
| 1.2.3.3.00.000000 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES                            | \$118,291,537.36  | 0.00%  | \$0.00                           |
| 1.2.3.5.00.000000 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | -\$191,095,755.12 | 0.00%  | \$0.00                           |
|                   | TOTAL  | \$562,238,332.00  |  | \$0.00                           |

II) Adquisiciones de Bienes Muebles

| CUENTA            | ADQUISICIONES                                | MONTO GLOBAL   | % DE ADQUISICIONES REALIZADA CIN SUBSIDIO CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL | IMPORTE DE LOS PAGOS DEL PERIODO |
|-------------------|--|----------------|--|----------------------------------|
| 1.2.4.1.00.000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION        | \$801,173.00   | 0.00%  | \$0.00                           |
| 1.2.4.2.00.000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$168,219.96   | 0.00%  | \$0.00                           |
| 1.2.4.6.00.000000 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS     | \$228,859.71   | 0.00%  | \$0.00                           |
|                   | TOTAL  | \$1,198,252.67 |  | \$0.00                           |



MUNICIPIO DE QUERETARO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2022

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    | -\$1,279,870.33        | -\$1,282,067.03          |
| 1.2.6.3.00.000000 | DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES      | -\$12,994,288.46       | -\$12,996,187.88         |
| 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 | -\$806,648.48          | -\$802,442.29            |
|                   | TOTAL   | -\$15,089,855.84       | -\$15,089,745.77         |

I.II Información Presupuestal

4.1 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los gastos contables

| Descripción   | Importe                   |
|---|---------------------------|
| <b>1 Egresos Presupuestarios</b>  | <b>\$2,769,775,157.69</b> |
| <b>2 Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                   | <b>\$750,550,463.61</b>   |
| 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   | \$6,827,606.79            |
| 2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | \$275,157.61              |
| 2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | \$30,102.00               |
| 2.6 Vehículos y equipo de transporte  | \$1,646,969.40            |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   | \$0.00                    |
| 2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas  | \$736,291.72              |
| 2.9 Activos biológicos  | \$0.00                    |
| 2.10 Bienes inmuebles   | \$2,152,000.00            |
| 2.11 Activos intangibles  | \$4,306,963.67            |
| 2.12 Obra pública en bienes de dominio público  | \$364,848,933.72          |
| 2.13 Obra pública en bienes propios   | \$11,134,363.65           |
| 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                           | \$53,285,258.24           |
| 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)                               | \$302,392,489.30          |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables  | \$2,914,327.51            |
| <b>3 Más Gastos Contables No Presupuestales</b>                                       | <b>\$404,530,564.35</b>   |
| 3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | \$90,697,045.01           |
| 3.2 Provisiones   | \$0.00                    |
| 3.3 Disminución de inventarios  | \$0.00                    |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$0.00                    |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones  | \$0.00                    |
| 3.6 Otros Gastos  | \$90,453,869.63           |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales  | \$223,379,649.71          |
| <b>4 Total de Gasto Contable</b>  | <b>\$2,423,755,258.43</b> |

4.2 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| Descripción  | Importe                   |
|--|---------------------------|
| <b>1 Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>\$3,936,686,796.99</b> |
| <b>2 Más ingresos contables no presupuestarios</b>                                 | <b>\$55,068,483.22</b>    |
| 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                    |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones  | \$0.00                    |



**MUNICIPIO DE QUERETARO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**

| Descripción  | Importe                   |
|--|---------------------------|
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios               | \$0.00                    |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios      | \$55,068,479.22           |
| <b>3 Menos ingresos presupuestarios no contables</b> | <b>\$0.00</b>             |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                   | \$0.00                    |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos            | \$0.00                    |
| 3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables      | \$0.00                    |
| <b>4 Ingresos Contables</b>                          | <b>\$3,991,755,280.21</b> |

**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. Avales 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 ECONÓMICO, PLANEACIÓN URBANA Y ECOLOGÍA Y FIANZAS DE LA SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN | \$3,857,325,319.38 |
|                   |   | TOTAL  | \$3,857,325,319.38 |

**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 | \$19,130,876.79  |
| 7.4.1.1.01.000002 | FINIQUITOS Y LIQUIDACIONES         | SE INTEGRA POR LAS DEMANDAS REPORTADAS POR LA DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS            | \$78,424,984.84  |
| 7.4.1.1.01.000003 | OTRAS DEMANDAS                     | SE INTEGRA POR LAS DEMANDAS REPORTADAS POR LA OFICINA DEL ABOGADO GENERAL Y DAPSI      | \$12,236,650.02  |
| 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  | \$114,232,350.80 |

**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 30 DE JUNIO DE 2022

| 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 NACAZARI S/N Y LA VIEJA ESTACIÓN DEL FERROCARRIL, CALLE HEROE DE NACAZARI 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 PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y COMERCIO DEL ESTADO DE QUERETARO. | \$352,710,923.60 |
| TOTAL             |   |  | \$352,710,923.60 |

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 | \$5,270,307,338.00 |
| 8.1.2.0.00.000000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | CORRESPONDE AL PRESUPUESTO PENDIENTE DE EJECUTAR DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL  | \$1,682,485,038.60 |
| 8.1.3.0.00.000000 | MODIFICACIONES A LA LEY DE   | CORRESPONDE A LAS AMPLIACIONES Y REDUCCIONES QUE SE  | \$348,864,497.59   |



# MUNICIPIO DE QUERETARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DE 2022

| CUENTA CONTABLE   | DESCRIPCION               | COMENTARIOS  | IMPORTE            |
|-------------------|---------------------------|--|--------------------|
|                   | INGRESOS ESTIMADA         | APLICAN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADO PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL         |                    |
| 8.1.4.0.00.000000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | CORRESPONDE A LOS INGRESOS DEVENGADOS NO RECAUDADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL | \$5,301,904.41     |
| 8.1.5.0.00.000000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | CORRESPONDE A LOS INGRESOS RECAUDADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL               | \$3,931,384,892.58 |

#### 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           | \$5,350,000,000.00   |
| 8.2.2.0.00.000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | CORRESPONDE AL PRESUPUESTO DE EGRESOS PENDIENTE DE EJERCER DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL   | \$1,779,345,627.50   |
| 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 | \$2,129,908,283.81   |
| 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                | \$2,930,787,498.62   |
| 8.2.5.0.00.000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | CORRESPONDE A LOS EGRESOS DEVENGADOS AÚN NO EJERCIDOS NI PAGADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL                               | \$361,777,177.46 *   |
| 8.2.6.0.00.000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | CORRESPONDE A LOS EGRESOS EJERCIDOS AÚN NO PAGADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL   | \$131,714,766.60 *   |
| 8.2.7.0.00.000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | CORRESPONDE A LOS EGRESOS PAGADOS PARA EL EJERCICIO PRESUPUESTAL  | \$2,276,283,213.63 * |

\*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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

##### 2 Panorama Económico y Financiero.

Las expectativas económicas proyectadas para 2022 por parte del Gobierno Federal estimaron un crecimiento entre el 3.6 y 4.6% en el Producto Interno Bruto (PIB), así como una meta inflacionaria del 3.4% para el 2022 (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 30 DE JUNIO DE 2022

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.

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 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 30 DE JUNIO DE 2022

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 2022. Los Estados Financieros corresponden al periodo del 01 al 30 de junio de 2022.

#### 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.

Cuenta con 1 cabildo, 1 órgano interno de control, 1 Jefatura de la oficina de la presidencia, 1 Consejería Jurídica, 14 Secretarías, (Secretaría del Ayuntamiento, Secretaría General de Gobierno Municipal, Secretaría de Finanzas, Secretaría de Servicios Públicos Municipales, Secretaría de Desarrollo Sostenible, Secretaría de Desarrollo Humano y Social, Secretaría de Seguridad Pública Municipal, Secretaría de Obras Públicas Municipales, Secretaría de Administración, Secretaría de la Mujer, Secretaría de Movilidad, Secretaría de Turismo, Secretaría de Cultura), 3 Coordinaciones (Coordinación General de Comunicación Social Municipal, Coordinación de Delegaciones y Coordinación de Gabinete) 7 Delegaciones (Delegación Josefa Vergara y Hernández, Delegación Felipe Carrillo Puerto, Delegación Centro Histórico, Delegación Villa Cayetano Rubio, Delegación Santa Rosa Jáuregui, Delegación Félix Osores 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).

#### g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

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. Con fecha 30 de junio de 2021 se constituyó el convenio de sustitución Fiduciaria de Administración con número 27275, denominado Fideicomiso del Fondo Municipal para la atención de Contingencias del Municipio de Querétaro (FOMAC) en la institución Banco del Bajío, S.A. Institución de Banca Múltiple.

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.



# MUNICIPIO DE QUERETARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DE 2022

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.

#### 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





## MUNICIPIO DE QUERETARO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2022

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.

### 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. Con fecha 30 de junio de 2021 se constituyó el convenio de sustitución Fiduciaria de Administración con número 27275, denominado Fideicomiso del Fondo Municipal para la atención de Contingencias del Municipio de Querétaro (FOMAC) en la institución Banco del Bajío, S.A. Institución de Banca Múltiple.

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



# MUNICIPIO DE QUERETARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DE 2022

e) En consecuencia no existe equivalente en moneda nacional

#### 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 TIIE.

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. Con fecha 30 de junio de 2021 se constituyó el convenio de sustitución Fiduciaria de Administración con número 27275, denominado Fideicomiso del Fondo Municipal para la atención de Contingencias del Municipio de Querétaro (FOMAC) en la institución Banco del Bajío, S.A. Institución de Banca Múltiple.

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.

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 30 de junio de 2022, los impuestos ascienden a \$2,119,950,882.95 ( Dos mil ciento diez y nueve millones novecientos cincuenta mil ochocientos ochenta y dos pesos 95/100 M.N.) se destaca la relevancia de los impuestos alcanzados en el periodo que se reporta de un 81.57% de los ingresos de gestión y un 53.92% 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 \$247,956,268.67 ( Doscientos cuarenta y siete millones novecientos cincuenta y seis mil doscientos sesenta y ocho pesos 67/100 M.N.) representando el 9.54% de los ingresos de gestión y un 6.31% sobre los ingresos totales.



## MUNICIPIO DE QUERETARO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2022

En cuanto a la generación de Aprovechamientos de tipo corriente ascienden a \$ 145,771,652.38 (Ciento cuarenta y cinco millones setecientos setenta y un mil seiscientos cincuenta y dos pesos 38/100 M.N.), representan el 5.61% de los ingresos de gestión y un 3.71% sobre los ingresos totales.

Respecto de los ingresos Federales la cantidad para el periodo reportado asciende a \$1,332,401,510.96 (Mil trescientos treinta y dos millones cuatrocientos un mil quinientos diez pesos 96/100 M.N.), es decir el 33.89% sobre los ingresos totales.

La recaudación del Municipio al mes de Junio fue del 73.48% en relación a lo que se estimo recaudar de acuerdo a la Ley de Ingresos 2022.

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

Al 30 de junio del 2022 el Municipio de Querétaro no cuenta con Deuda Pública.

### 12 Calificaciones otorgadas.

Moody's 2021

Con fecha 19 de mayo de 2022 Moody's público, el perfil crediticio del Municipio de Querétaro (AAA.mx estable) 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 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, en 2021 volvió a registrar un superávit y esperamos que así permanezca en 2020. Dado que el déficit registrado en 2020 se fondeó 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.

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.

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 los municipios mexicanos calificados.

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 Local México.

Para mayor detalle consultar: <https://municipiodequeretaro.gob.mx/wp-content/uploads/2021/11/moodys2022.pdf>

Standard & Poor's 2021

Con fecha 15 de febrero del 2022, la Agencia Calificadora Standard And Poor's confirma sus calificaciones crediticias de emisor en escala global de BBB y en escala nacional -CaVal- de mxAAA del Municipio de Querétaro, México. La perspectiva se mantiene estable.

La perspectiva estable de la calificación en escala nacional refleja nuestra opinión de que el desempeño presupuestario del Municipio se mantendrá sólido durante los próximos dos años, con una mayor flexibilidad presupuestaria que sus pares locales dado su mayor porcentaje de ingresos propios. Consideramos que estas fortalezas se mantendrían incluso si bajáramos la calificación del soberano. Podríamos bajar la calificación en escala nacional del Municipio durante los próximos 12 a 24 meses si los retrasos en la recuperación económica erosionan sustancialmente el desempeño financiero, lo que agotaría las altas reservas en efectivo o derivaría en un alto nivel de endeudamiento.

Las calificaciones en escala global de 'BBB' y en escala nacional de 'mxAAA' del Municipio de Querétaro incorporan nuestras expectativas de que mantendrá un sólido desempeño fiscal, con una rápida recuperación después de la pandemia y una liquidez muy fuerte en los próximos dos años. El Municipio no posee deuda desde 2017. Asumimos que la continuidad política ayudará a mantener el compromiso con políticas financieras prudentes. Las fortalezas crediticias de Querétaro también incluyen mejores expectativas económicas y el dinamismo del sector manufacturero y un PIB per cápita más alto que la mayoría de sus pares nacionales.



# MUNICIPIO DE QUERETARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DE 2022

Esperamos que la diversificada economía de Querétaro repunte rápidamente tras el fuerte impacto causado por el COVID-19, que fue parcialmente mitigado por acciones para apoyar a las pequeñas empresas y hogares vulnerables.

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 alanzar 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 30 DE JUNIO DE 2022



#### SECRETARÍA DE FINANZAS

#### DIRECCION DE EGRESOS

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Junio del 2022 al 30 de Junio del 2022

Fecha de Impresión: 11/07/2022

| Cuenta                   | Descripción  | Saldo Inicial           | Cargo                | Abono                 | Saldo Final             |
|--------------------------|--|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>4.0.0.0.00.000000</b> | <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                       | <b>3,545,188,991.48</b> | <b>18,050,693.09</b> | <b>464,616,981.82</b> | <b>3,991,755,280.21</b> |
| 4.1.0.0.00.000000        | INGRESOS DE GESTION                                      | 2,394,865,166.41        | 18,050,692.02        | 282,539,294.86        | 2,659,353,769.25        |
| 4.1.1.0.00.000000        | IMPUESTOS  | 1,931,083,631.71        | 12,776,903.49        | 201,644,154.73        | 2,119,950,882.95        |
| 4.1.1.1.00.000000        | IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS                             | 7,253,917.17            | 28,968.00            | 2,656,723.08          | 9,881,672.25            |
| 4.1.1.1.01.000000        | IMPUESTOS SOBRE ENTRETENIMIENTOS PUBLICOS                | 7,253,917.17            | 28,968.00            | 2,656,723.08          | 9,881,672.25            |
| 4.1.1.1.01.000001        | IMPUESTOS SOBRE BOLETAJE DEL EVENTO                      | 3,352,059.60            | 28,968.00            | 2,314,170.00          | 5,637,261.60            |
| 4.1.1.1.01.000002        | IMPUESTOS SOBRE ENTRETENIMIENTOS PUBLICOS PERMANENTE     | 3,901,857.57            | 0.00                 | 342,553.08            | 4,244,410.65            |
| 4.1.1.2.00.000000        | IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO                            | 1,892,598,899.33        | 1,591,127.82         | 180,598,380.38        | 2,071,606,151.89        |
| 4.1.1.2.01.000000        | IMPUESTO PREDIAL   | 1,200,311,422.88        | 93,761.79            | 38,090,167.58         | 1,238,307,828.67        |
| 4.1.1.2.01.000001        | IMPUESTO PREDIAL   | 1,200,311,422.88        | 93,761.79            | 38,090,167.58         | 1,238,307,828.67        |
| 4.1.1.2.02.000000        | IMPUESTO SOBRE TRASLADO DE DOMINIO DE INMUEBLES          | 635,624,769.05          | 1,490,210.25         | 133,022,769.79        | 767,157,328.59          |
| 4.1.1.2.02.000001        | IMPUESTO SOBRE TRASLADO DE DOMINIO DE INMUEBLES          | 635,624,769.05          | 1,490,210.25         | 133,022,769.79        | 767,157,328.59          |
| 4.1.1.2.03.000000        | IMPUESTO SOBRE FRACCIONAMIENTOS, CONDOMINIOS, FUSION, S  | 49,410,505.56           | 0.00                 | 7,815,843.89          | 57,226,349.45           |
| 4.1.1.2.03.000001        | IMPUESTO SOBRE FRACCIONAMIENTOS O CONDOMINIOS            | 39,357,970.44           | 0.00                 | 4,682,724.66          | 44,040,695.10           |
| 4.1.1.2.03.000002        | IMPUESTO POR FUSION                                      | 5,126,452.02            | 0.00                 | 70,807.84             | 5,197,259.86            |
| 4.1.1.2.03.000003        | IMPUESTO POR SUBDIVISION                                 | 4,926,083.10            | 0.00                 | 3,062,311.39          | 7,988,394.49            |
| 4.1.1.2.04.000000        | IMPUESTO SOBRE EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES INM | 1,222,352.86            | 0.00                 | 175,643.00            | 1,397,995.86            |
| 4.1.1.2.04.000001        | IMPUESTO SOBRE EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES IN  | 1,222,352.86            | 0.00                 | 175,643.00            | 1,397,995.86            |
| 4.1.1.2.05.000000        | IMPUESTO SOBRE EL USO DE INMUEBLES DESTINADOS A LA PRES' | 6,029,848.98            | 7,155.78             | 1,493,956.12          | 7,516,649.32            |
| 4.1.1.2.05.000001        | IMPUESTO SOBRE EL USO DE INMUEBLES DESTINADOS A LA PRE'  | 6,029,848.98            | 7,155.78             | 1,493,956.12          | 7,516,649.32            |
| 4.1.1.7.00.000000        | ACCESORIOS DE IMPUESTOS                                  | 27,610,147.45           | 11,128,971.17        | 18,038,874.77         | 34,520,051.05           |
| 4.1.1.7.01.000000        | ACCESORIOS DE IMPUESTOS                                  | 27,610,147.45           | 11,128,971.17        | 18,038,874.77         | 34,520,051.05           |
| 4.1.1.7.01.000001        | ACCESORIOS DE LOS IMPUESTOS                              | 27,610,147.45           | 11,128,971.17        | 18,038,874.77         | 34,520,051.05           |
| 4.1.1.9.00.000000        | OTROS IMPUESTOS  | 3,620,667.76            | 27,836.50            | 350,176.50            | 3,943,007.76            |
| 4.1.1.9.01.000000        | IMPUESTO POR EDUCACION Y OBRAS PUBLICAS MUNICIPALES      | 3,620,667.76            | 27,836.50            | 350,176.50            | 3,943,007.76            |
| 4.1.1.9.01.000001        | IMPUESTO PARA LA EDUCACION Y OBRAS PUBLICAS MUNICIPALE   | 3,620,667.76            | 27,836.50            | 350,176.50            | 3,943,007.76            |
| 4.1.4.0.00.000000        | DERECHOS   | 211,431,505.73          | 1,127,565.31         | 42,680,173.87         | 252,984,114.29          |
| 4.1.4.1.00.000000        | DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACI   | 13,395,711.28           | 1,438.49             | 1,783,732.69          | 15,178,006.48           |
| 4.1.4.1.01.000000        | DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACI   | 13,395,711.28           | 1,438.49             | 1,783,732.69          | 15,178,006.48           |
| 4.1.4.1.01.000001        | ACCESO A DIFERENTES CENTROS DE DESARROLLO COMUNITARI     | 1,565,342.00            | 0.00                 | 376,860.00            | 1,942,202.00            |
| 4.1.4.1.01.000002        | USO DE CANCHAS EN DIFERENTES CENTROS DE DESARROLLO C     | 1,301,675.00            | 0.00                 | 266,470.00            | 1,568,145.00            |
| 4.1.4.1.01.000003        | ACCESO A DIFERENTES MUSEOS PROPIEDAD O ADMINISTRADOS     | 162,473.00              | 0.00                 | 32,851.00             | 195,324.00              |
| 4.1.4.1.01.000005        | USO DEL TEATRO ALAMEDA                                   | 103,120.13              | 0.00                 | 72,034.12             | 175,154.25              |
| 4.1.4.1.01.000007        | POR USO DE SALONES LA ANTIGUA ESTACION DEL FERROCARRIL   | 0.00                    | 0.00                 | 4,370.00              | 4,370.00                |
| 4.1.4.1.01.000008        | ESPACIOS OCUPADOS POR INSTRUCTORES Y ENTRENADORES E      | 678,404.27              | 1,222.00             | 118,959.77            | 796,142.04              |
| 4.1.4.1.01.000009        | ESPACIOS AL AIRE LIBRE OCUPADOS POR PARTICULARES         | 8,653.05                | 0.00                 | 298.00                | 8,951.05                |
| 4.1.4.1.01.000010        | ESPACIOS O AREAS COMUNES OCUPADOS POR PARTICULARES       | 6,667.22                | 0.00                 | 0.00                  | 6,667.22                |
| 4.1.4.1.01.000011        | ESPACIOS DESTINADOS A CAFETERIAS, BODEGAS Y/O LOCALES    | 48,188.31               | 0.00                 | 3,619.00              | 51,807.31               |
| 4.1.4.1.01.000012        | ESPACIOS DESTINADOS A ESTANQUILLOS                       | 77,217.63               | 0.00                 | 10,932.70             | 88,150.33               |
| 4.1.4.1.01.000014        | ESPACIOS OCUPADOS POR MAQUINAS EXPENDEDORAS, CAJERO      | 63,400.87               | 0.00                 | 40,666.99             | 104,067.86              |
| 4.1.4.1.01.000015        | ESPACIOS OCUPADOS PARA EXHIBICIONES, EXPOSICIONES, MUE   | 0.00                    | 0.00                 | 3,470.00              | 3,470.00                |
| 4.1.4.1.01.000017        | COMERCIANTES QUE OCUPEN ESPACIOS EN LA UNIDAD DEPORTI    | 13,002.00               | 0.00                 | 2,292.00              | 15,294.00               |
| 4.1.4.1.01.000022        | ACCESO Y USO DE INSTALACIONES DEL PARQUE ALFALFARES      | 426,982.00              | 0.00                 | 77,388.00             | 504,370.00              |
| 4.1.4.1.01.000023        | ACCESO Y USO DE LAS INSTALACIONES DEL PARQUE RECREATIV   | 87,422.00               | 0.00                 | 12,260.00             | 99,682.00               |
| 4.1.4.1.01.000024        | ACCESO A PARQUE CERRO LAS CAMPANAS RESIDENTES            | 6,948.00                | 0.00                 | 1,272.00              | 8,220.00                |
| 4.1.4.1.01.000025        | ACCESO A PARQUE CERRO LAS CAMPANAS FORANEOS              | 363,096.00              | 0.00                 | 93,222.00             | 456,318.00              |



# MUNICIPIO DE QUERETARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DE 2022



#### SECRETARÍA DE FINANZAS

#### DIRECCION DE EGRESOS

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Junio del 2022 al 30 de Junio del 2022

Fecha de Impresión: 11/07/2022

| Cuenta            | Descripción   | Saldo Inicial  | Cargo      | Abono         | Saldo Final    |
|-------------------|---|----------------|------------|---------------|----------------|
| 4.1.4.1.01.000026 | MERCADOS CATEGORIA A                                      | 1,251,552.80   | 0.00       | 53,442.24     | 1,304,995.04   |
| 4.1.4.1.01.000027 | MERCADOS CATEGORIA B                                      | 598,391.20     | 0.00       | 60,164.77     | 658,555.97     |
| 4.1.4.1.01.000028 | MERCADOS CATEGORIA C                                      | 64,696.04      | 0.00       | 5,973.68      | 70,669.72      |
| 4.1.4.1.01.000029 | MERCADOS CATEGORIA A EN FECHAS ESPECIALES O FESTIVIDAD    | 57,068.00      | 0.00       | 0.00          | 57,068.00      |
| 4.1.4.1.01.000030 | MERCADOS CATEGORIA B EN FECHAS ESPECIALES O FESTIVIDAD    | 33,129.00      | 0.00       | 0.00          | 33,129.00      |
| 4.1.4.1.01.000032 | USO DE BIENES MUNICIPALES                                 | 1,559,043.38   | 0.00       | 21,564.00     | 1,580,607.38   |
| 4.1.4.1.01.000033 | USO DE LA VIA PUBLICA                                     | 4,113,557.76   | 216.49     | 518,203.04    | 4,631,544.31   |
| 4.1.4.1.01.000036 | ESTACIONAMIENTOS MUNICIPALES                              | 0.00           | 0.00       | 2,375.00      | 2,375.00       |
| 4.1.4.1.01.000037 | USO DE LA BICICLETA                                       | 560.00         | 0.00       | 0.00          | 560.00         |
| 4.1.4.1.01.000039 | ANDAMIOS, TAPIALES, MATERIALES PARA CONSTRUCCION QUE O    | 83,652.39      | 0.00       | 0.00          | 83,652.39      |
| 4.1.4.1.01.000040 | LICENCIA PARA COLOCACION DE QUIOSCOS, MODULOS, CASETA     | 33,484.57      | 0.00       | 0.00          | 33,484.57      |
| 4.1.4.1.01.000041 | LICENCIA PARA LA COLOCACION DE TOLDOS                     | 5,893.65       | 0.00       | 3,889.74      | 9,783.39       |
| 4.1.4.1.01.000043 | POR LA COLOCACION DE CABLES EN MOBILIARIO URBANO PARA L   | 682,091.01     | 0.00       | 1,154.64      | 683,245.65     |
| 4.1.4.3.00.000000 | DERECHOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS                   | 187,903,913.57 | 243,411.78 | 38,083,620.04 | 225,744,121.83 |
| 4.1.4.3.01.000000 | PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO      | 10,787,833.83  | 2,905.83   | 573,689.12    | 11,358,617.12  |
| 4.1.4.3.01.000001 | PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO      | 6,064,258.48   | 2,905.83   | 459,841.04    | 6,521,193.69   |
| 4.1.4.3.01.000002 | PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO      | 3,121,073.62   | 0.00       | 4,546.35      | 3,125,619.97   |
| 4.1.4.3.01.000004 | PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO      | 606,431.59     | 0.00       | 53,058.38     | 659,489.97     |
| 4.1.4.3.01.000005 | PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO      | 938,115.38     | 0.00       | 46,821.86     | 984,937.24     |
| 4.1.4.3.01.000006 | PLACA DE EMPADRONAMIENTO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO      | 54,217.34      | 0.00       | 8,237.29      | 62,454.63      |
| 4.1.4.3.01.000007 | POR LA EXPEDICION DE CONSTANCIAS Y VERIFICACIONES         | 3,737.42       | 0.00       | 1,184.20      | 4,921.62       |
| 4.1.4.3.02.000000 | SERVICIOS PRESTADOS POR CONCEPTOS RELACIONADOS CON CC     | 53,218,116.94  | 19,067.49  | 10,623,475.11 | 63,822,524.56  |
| 4.1.4.3.02.000001 | LICENCIA DE CONSTRUCCION EN SU MODALIDAD DE OBRA NUEVA    | 19,825,887.65  | 326.25     | 4,125,304.92  | 23,950,866.32  |
| 4.1.4.3.02.000004 | LICENCIA DE CONSTRUCCION PARA INSTALACION DE ANTENA DE    | 89,453.30      | 0.00       | 0.00          | 89,453.30      |
| 4.1.4.3.02.000005 | DEMOLICION TOTAL O PARCIAL                                | 71,389.00      | 0.00       | 37,443.24     | 108,832.24     |
| 4.1.4.3.02.000006 | REFRENDO DE LICENCIA DE CONSTRUCCION                      | 6,038,325.46   | 0.00       | 1,257,706.71  | 7,296,032.17   |
| 4.1.4.3.02.000009 | MUROS DE DELIMITACION INCLUIDOS EN LA LICENCIA DE CONSTR  | 1,182,130.37   | 0.00       | 243,065.08    | 1,425,195.45   |
| 4.1.4.3.02.000010 | OTRAS LICENCIAS   | 2,027,210.71   | 0.00       | 202,847.21    | 2,230,057.92   |
| 4.1.4.3.02.000012 | OTROS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CON CONSTRUCC      | 1,126,342.13   | 1,200.82   | 262,414.63    | 1,387,555.94   |
| 4.1.4.3.02.000015 | ALINEAMIENTO  | 542,653.24     | 0.00       | 80,284.17     | 622,937.41     |
| 4.1.4.3.02.000016 | NOMENCLATURA  | 52,109.35      | 0.00       | 870.79        | 52,980.14      |
| 4.1.4.3.02.000017 | DESIGNACION DE NUMERO OFICIAL                             | 2,829,023.89   | 180.89     | 656,671.09    | 3,485,514.09   |
| 4.1.4.3.02.000018 | POR VERIFICACION Y EXPEDICION DE DOCUMENTO DE AVISO DE    | 797,741.70     | 720.68     | 154,041.27    | 951,062.29     |
| 4.1.4.3.02.000020 | POR EL TRAMITE DE LICENCIAS O PERMISOS PARA LA FUSION, DI | 35,784.08      | 0.00       | 11,524.08     | 47,308.16      |
| 4.1.4.3.02.000021 | COBRO INICIAL POR EL TRAMITE DE LICENCIAS O PERMISOS PAR  | 108,051.86     | 0.00       | 15,361.72     | 123,413.58     |
| 4.1.4.3.02.000022 | POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CON LAS AUTO     | 798,473.96     | 0.00       | 142,856.85    | 941,330.81     |
| 4.1.4.3.02.000023 | POR DICTAMENES TECNICOS Y OTROS SERVICIOS                 | 67,668.23      | 0.00       | 30,621.01     | 98,289.24      |
| 4.1.4.3.02.000024 | POR EL DICTAMEN TECNICO PARA LA RENOVACION DE LA LICENC   | 121,199.56     | 0.00       | 0.00          | 121,199.56     |
| 4.1.4.3.02.000025 | POR LA AUTORIZACION DEL PROYECTO DE RELOTIFICACION O AJ   | 70,235.83      | 0.00       | 13,205.22     | 83,441.05      |
| 4.1.4.3.02.000027 | POR REPOSICION DE COPIAS DE PLANOS Y OTROS CONCEPTOS F    | 128,473.77     | 0.00       | 4,801.38      | 133,275.15     |
| 4.1.4.3.02.000028 | POR LA CERTIFICACION DE DOCUMENTOS O PLANOS DE FRACCIO    | 1,344.30       | 0.00       | 0.00          | 1,344.30       |
| 4.1.4.3.02.000029 | POR LA AUTORIZACION DE PROYECTO EN CONDOMINIO, REVISIO    | 261,711.95     | 0.00       | 114,154.52    | 375,866.47     |
| 4.1.4.3.02.000030 | POR LA EMISION DE DECLARATORIA DE REGIMEN DE PROPIEDAD    | 208,030.02     | 0.00       | 56,425.33     | 264,455.35     |
| 4.1.4.3.02.000034 | POR LA EMISION DE CONSTANCIA DE ALINEAMIENTO VIAL         | 22,093.81      | 0.00       | 6,004.86      | 28,098.67      |
| 4.1.4.3.02.000035 | POR LA EMISION DE DICTAMEN O ESTUDIO TECNICO RESPECTO A   | 191,128.07     | 0.00       | 49,219.38     | 240,347.45     |
| 4.1.4.3.02.000037 | POR SUPERVISION DE OBRAS DE URBANIZACION EN FRACCIONA     | 5,212,923.44   | 0.00       | 634,660.52    | 5,847,583.96   |



# MUNICIPIO DE QUERETARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DE 2022



#### SECRETARÍA DE FINANZAS

#### DIRECCION DE EGRESOS

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Junio del 2022 al 30 de Junio del 2022

Fecha de Impresión: 11/07/2022

| Cuenta            | Descripción   | Saldo Inicial | Cargo      | Abono         | Saldo Final   |
|-------------------|---|---------------|------------|---------------|---------------|
| 4.1.4.3.02.000039 | POR AUTORIZACIÓN DE LICENCIA PARA RUPTURA DEL PAVIMENT    | 1,656,456.48  | 0.00       | 230,218.73    | 1,886,675.21  |
| 4.1.4.3.02.000040 | POR EXPEDICION DE DICTAMEN DE USO DE SUELO                | 2,241,598.94  | 720.68     | 265,214.85    | 2,506,093.11  |
| 4.1.4.3.02.000041 | POR EL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD DE GIRO                    | 681,630.22    | 0.00       | 124,342.02    | 805,972.24    |
| 4.1.4.3.02.000042 | POR EL ESTUDIO DE ALTURA MAXIMA PERMITIDA DE CONSTRUCC    | 2,403.56      | 0.00       | 0.00          | 2,403.56      |
| 4.1.4.3.02.000045 | POR ESTUDIO Y EMISION DE INFORME Y/O VIABILIDAD DE USO DE | 95,624.00     | 0.00       | 24,470.48     | 120,094.48    |
| 4.1.4.3.02.000046 | POR LA EMISION DEL DICTAMEN TECNICO APROBATORIO DE LA E.  | 45,550.13     | 0.00       | 20,408.26     | 65,958.39     |
| 4.1.4.3.02.000047 | POR LOS SERVICIOS DE VIGILANCIA, INSPECCION Y CONTROL PAF | 6,324,882.02  | 15,918.17  | 1,856,933.23  | 8,165,897.08  |
| 4.1.4.3.02.000048 | POR LA EMISION DE DICTAMEN DE ALTURA MAXIMA CONSTRUIDA    | 0.00          | 0.00       | 2,403.56      | 2,403.56      |
| 4.1.4.3.02.000049 | DESARROLLOS INMOBILIARIOS EN SU MODALIDAD DE REGULARIZ    | 360,585.91    | 0.00       | 0.00          | 360,585.91    |
| 4.1.4.3.03.000000 | DERECHOS DE ALUMBRADO PUBLICO                             | 22,322,106.12 | 206,753.36 | 13,137,748.00 | 35,253,100.76 |
| 4.1.4.3.03.000001 | DERECHO ALUMBRADO PUBLICO CONVENIO CFE                    | 22,278,484.89 | 206,753.36 | 13,137,748.00 | 35,209,479.53 |
| 4.1.4.3.03.000002 | DERECHO ALUMBRADO PUBLICO AFUJACION PROPORCIONAL          | 43,621.23     | 0.00       | 0.00          | 43,621.23     |
| 4.1.4.3.04.000000 | POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL REGISTRO CIVIL         | 10,562,541.47 | 7,206.89   | 2,031,585.34  | 12,587,019.92 |
| 4.1.4.3.04.000001 | POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL REGISTRO CIVIL         | 2,136,648.75  | 481.11     | 421,624.42    | 2,557,792.06  |
| 4.1.4.3.04.000002 | CELEBRACION Y ACTA DE MATRIMONIO A DOMICILIO              | 1,049,122.66  | 5,041.93   | 244,926.88    | 1,289,007.61  |
| 4.1.4.3.04.000003 | ASENTAMIENTO DE REGISTRO DE NACIMIENTO A DOMICILIO        | 139,973.51    | 0.00       | 36,659.82     | 176,633.33    |
| 4.1.4.3.04.000004 | EXPEDICION DE COPIA CERTIFICADA DE ACTAS DEL ESTADO CIVIL | 1,418,461.25  | 721.65     | 263,765.61    | 1,681,505.21  |
| 4.1.4.3.04.000005 | EXPEDICION DE COPIA CERTIFICADA DE ACTAS DEL ESTADO CIVIL | 4,929,877.66  | 962.20     | 894,623.31    | 5,823,538.77  |
| 4.1.4.3.04.000006 | OTROS CONCEPTOS DE SERVICIOS PRESTADOS POR EL REGISTR     | 888,457.64    | 0.00       | 170,085.30    | 1,058,542.94  |
| 4.1.4.3.05.000000 | POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR LA SECRETARIA DE MOVILID  | 465,905.68    | 0.00       | 88,770.77     | 554,676.45    |
| 4.1.4.3.05.000001 | EVALUACION DEL ESTUDIO DE IMPACTO EN MOVILIDAD Y EMISION  | 128,768.20    | 0.00       | 25,932.27     | 154,700.47    |
| 4.1.4.3.05.000002 | MODIFICACION, AMPLIACION O RATIFICACION DEL DICTAMEN DE I | 28,666.31     | 0.00       | 4,304.88      | 32,971.19     |
| 4.1.4.3.05.000003 | REVISION EN CAMPO Y ELABORACION O RATIFICACION DEL VoBo   | 32,223.32     | 0.00       | 6,426.54      | 38,649.86     |
| 4.1.4.3.05.000004 | POR LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE GENERALIZADO              | 74,651.25     | 0.00       | 30,790.40     | 105,441.65    |
| 4.1.4.3.05.000005 | OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR LA SECRETARIA DE MOVILID    | 201,596.60    | 0.00       | 21,316.68     | 222,913.28    |
| 4.1.4.3.06.000000 | POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR SERVICIOS PUBLICOS MUNI   | 32,246,144.25 | 4,200.95   | 3,594,961.50  | 35,836,904.80 |
| 4.1.4.3.06.000003 | POR EL SERVICIO DE RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS URB    | 7,628,284.09  | 0.00       | 2,932,570.08  | 10,560,854.17 |
| 4.1.4.3.06.000004 | POR EL SERVICIO DE RECOLECCION DE RESIDUOS SOLIDOS URB    | 8,731,612.94  | 0.00       | 20,746.56     | 8,752,359.50  |
| 4.1.4.3.06.000005 | POR EL SERVICIO UNICO DE LIMPIEZA Y RECOLECCION DE RESIDI | 15,876.30     | 0.00       | 5,292.10      | 21,168.40     |
| 4.1.4.3.06.000007 | POR EL SERVICIO DE RECOLECCION DE RESIDUOS EN EVENTO PC   | 113,620.98    | 0.00       | 30,129.42     | 143,750.40    |
| 4.1.4.3.06.000008 | POR EL SERVICIO DE RECOLECCION EN EVENTOS EN RECINTOS F   | 5,350.40      | 359.86     | 3,962.34      | 8,962.88      |
| 4.1.4.3.06.000009 | COMERCIANTE Y PRESTADORES DE SERVICIOS POR RECOLECC       | 14,829,531.82 | 1,920.54   | 463,758.40    | 15,291,369.68 |
| 4.1.4.3.06.000010 | POR LA ELABORACION DE ESTUDIO DE GENERACION DE RESIDUC    | 77,345.52     | 0.00       | 0.00          | 77,345.52     |
| 4.1.4.3.06.000012 | POR EL SERVICIO UNICO DE RECOLECCION DE TILICHES          | 24,427.93     | 0.00       | 6,244.69      | 30,672.62     |
| 4.1.4.3.06.000013 | POR LA RECOLECCION DE RESIDUOS DE VOLANTES, SEMANARIO     | 28,233.00     | 0.00       | 9,959.00      | 38,192.00     |
| 4.1.4.3.06.000014 | AUTORIZACION DE PROYECTOS DEL AREA DE CONTENEDORES EI     | 40,797.54     | 0.00       | 12,485.49     | 53,283.03     |
| 4.1.4.3.06.000015 | AUTORIZACION DE INTEGRACION AL SISTEMA MUNICIPAL DE RECI  | 3,361.92      | 0.00       | 1,920.55      | 5,282.47      |
| 4.1.4.3.06.000016 | DICTAMEN TECNICO Y DE SERVICIOS PARA LA AUTORIZACION DE   | 25,667.23     | 0.00       | 2,564.75      | 28,231.98     |
| 4.1.4.3.06.000018 | REVISION DE PROYECTO DE AREAS VERDES Y SISTEMA DE RIEGC   | 5,185.54      | 0.00       | 720.69        | 5,906.23      |
| 4.1.4.3.06.000019 | AUTORIZACION DE PROYECTO DE AREAS VERDES Y SISTEMA DE F   | 5,629.92      | 1,920.55   | 5,761.65      | 9,471.02      |
| 4.1.4.3.06.000020 | VISTO BUENO Y/O VERIFICACION DE AREAS VERDES PARA RECEP   | 9,602.75      | 0.00       | 3,841.10      | 13,443.85     |
| 4.1.4.3.06.000021 | DICTAMEN TECNICO Y DE SERVICIOS POR DAÑOS A INSTALACION   | 27,248.24     | 0.00       | 5,403.69      | 32,651.93     |
| 4.1.4.3.06.000023 | SERVICIOS DE RECOLECCION DE RESTOS DE PODA Y DERRIBO DI   | 9,945.52      | 0.00       | 2,016.77      | 11,962.29     |
| 4.1.4.3.06.000024 | DESMONTE Y LIMPIEZA DE TERRENOS, DERRIBO, PODA, TRASPLA   | 546,392.86    | 0.00       | 61,003.48     | 607,396.34    |
| 4.1.4.3.06.000025 | POR EL DAÑO A INSTALACIONES E INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL   | 28,519.00     | 0.00       | 7,000.00      | 35,519.00     |
| 4.1.4.3.06.000026 | REVISION DE PROYECTOS DE ALUMBRADO PUBLICO                | 20,326.48     | 0.00       | 7,096.23      | 27,422.71     |



# MUNICIPIO DE QUERETARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DE 2022



#### SECRETARÍA DE FINANZAS

#### DIRECCION DE EGRESOS

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Junio del 2022 al 30 de Junio del 2022

Fecha de Impresión: 11/07/2022

| Cuenta            | Descripción   | Saldo Inicial | Cargo    | Abono        | Saldo Final   |
|-------------------|---|---------------|----------|--------------|---------------|
| 4.1.4.3.06.000027 | DICTAMEN TECNICO Y DE SERVICIOS PARA AUTORIZACION DE RE       | 11,425.26     | 0.00     | 0.00         | 11,425.26     |
| 4.1.4.3.06.000028 | MANTENIMIENTO DE ALUMBRADO AL INTERIOR DE LOS CONDOMINIOS     | 4,255.69      | 0.00     | 0.00         | 4,255.69      |
| 4.1.4.3.06.000030 | POR EL DESAZOLVE DE POSOS DE VISITA, ALCANTARILLAS, DREN      | 20,250.98     | 0.00     | 5,880.00     | 26,130.98     |
| 4.1.4.3.06.000031 | POR EMISION DE AVALUO GENERADO POR DAÑOS A INSTALACION        | 33,252.34     | 0.00     | 6,504.51     | 39,856.85     |
| 4.1.4.3.07.000000 | SERVICIOS OTORGADOS EN LOS PANTEONES MUNICIPALES              | 2,829,826.84  | 1,079.58 | 409,749.16   | 3,238,496.42  |
| 4.1.4.3.07.000001 | POR CRIPTAS EN LOS PANTEONES MUNICIPALES                      | 307,866.50    | 0.00     | 26,171.82    | 334,038.32    |
| 4.1.4.3.07.000002 | SERVICIOS DE INHUMACION                                       | 950,682.41    | 0.00     | 158,309.45   | 1,108,991.86  |
| 4.1.4.3.07.000003 | SERVICIOS DE EXHUMACION                                       | 106,563.61    | 0.00     | 23,775.72    | 130,339.33    |
| 4.1.4.3.07.000004 | SERVICIOS DE TRASLADO   | 1,200,846.60  | 1,079.58 | 154,443.97   | 1,354,210.99  |
| 4.1.4.3.07.000005 | SERVICIOS DE CREMACION  | 263,867.72    | 0.00     | 47,048.20    | 310,915.92    |
| 4.1.4.3.08.000000 | SERVICIOS OTORGADOS EN EL RASTRO MUNICIPAL                    | 10,233,912.73 | 0.00     | 2,277,755.98 | 12,511,668.71 |
| 4.1.4.3.08.000001 | POR SACRIFICIO Y PROCESAMIENTO POR CABEZA                     | 9,230,484.48  | 0.00     | 2,111,337.11 | 11,341,821.59 |
| 4.1.4.3.08.000002 | POR SACRIFICIO DE GANADO EN HORAS EXTRAORDINARIAS POR         | 715,252.25    | 0.00     | 109,347.33   | 824,599.58    |
| 4.1.4.3.08.000004 | POR KILOGRAMO DE CONSERVACION DE CANAL FRIGORIFICA            | 174,110.33    | 0.00     | 34,774.42    | 208,884.75    |
| 4.1.4.3.08.000005 | POR ENTREGA A DOMICILIO                                       | 111,734.59    | 0.00     | 21,669.76    | 133,404.35    |
| 4.1.4.3.08.000006 | INCINERACION DE ANIMALES MUERTOS O CANALES                    | 2,331.08      | 0.00     | 627.36       | 2,958.44      |
| 4.1.4.3.09.000000 | SERVICIOS PRESTADOS EN MERCADOS MUNICIPALES                   | 152,559.46    | 0.00     | 27,493.83    | 180,053.29    |
| 4.1.4.3.09.000001 | POR ASIGNACION DE LOCALES Y ESPACIOS EN LOS MERCADOS M        | 13,205.23     | 0.00     | 0.00         | 13,205.23     |
| 4.1.4.3.09.000003 | POR ASIGNACION DE ESPACIO EN TIANGUIS DOMINICAL EN MERC       | 4,801.37      | 0.00     | 0.00         | 4,801.37      |
| 4.1.4.3.09.000005 | POR LA ASIGNACION DERIVADA DE CESIONES DE DERECHO REAL        | 82,447.95     | 0.00     | 11,405.89    | 93,853.84     |
| 4.1.4.3.09.000006 | POR LA ASIGNACION DERIVADA DE CESIONES DE DERECHO REAL        | 30,609.45     | 0.00     | 10,203.15    | 40,812.60     |
| 4.1.4.3.09.000007 | POR LA ASIGNACION DERIVADA DE CESIONES DE DERECHO REAL        | 2,882.74      | 0.00     | 481.10       | 3,363.84      |
| 4.1.4.3.09.000009 | POR CAMBIO DE GIRO EN LOCALES DE MERCADOS MPLES               | 16,211.07     | 0.00     | 5,403.69     | 21,614.76     |
| 4.1.4.3.09.000010 | POR REGULARIZACION EXTEMPORANEA DE GIRO EN MERCADOS           | 600.41        | 0.00     | 0.00         | 600.41        |
| 4.1.4.3.09.000011 | POR REGULARIZACION EXTEMPORANEA DE CESIONES DE DERECH         | 1,801.24      | 0.00     | 0.00         | 1,801.24      |
| 4.1.4.3.10.000000 | SERVICIOS PRESTADOS POR LA SECRETARIA DE AYUNTAMIENTO         | 3,372,816.88  | 120.28   | 642,194.55   | 4,014,891.15  |
| 4.1.4.3.10.000003 | REPOSICION, EXPEDICION O REVALIDACION ANUAL DE CONSTANCIA     | 201,671.84    | 120.28   | 38,970.72    | 240,522.28    |
| 4.1.4.3.10.000005 | POR LOS SERVICIOS RELACIONADOS CON LA GACETA MUNICIPAL        | 3,171,145.04  | 0.00     | 603,223.83   | 3,774,368.87  |
| 4.1.4.3.11.000000 | POR EL SERVICIO DE REGISTRO DE FIERROS QUEMADORES Y SU F      | 718.77        | 0.00     | 480.00       | 1,198.77      |
| 4.1.4.3.11.000001 | POR EL SERVICIO DE REGISTRO DE FIERROS QUEMADORES Y SU        | 718.77        | 0.00     | 480.00       | 1,198.77      |
| 4.1.4.3.12.000000 | POR OTROS SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES MUNICIPALES     | 41,711,430.60 | 2,077.40 | 4,675,616.68 | 46,384,969.88 |
| 4.1.4.3.12.000001 | CURSOS, TALLERES O DIPLOMADOS DE CAPACITACION                 | 89,340.00     | 0.00     | 7,700.00     | 97,040.00     |
| 4.1.4.3.12.000004 | POR EL REGISTRO EN DIFERENTES PADRONES DEL MUNICIPIO          | 1,181,744.61  | 0.00     | 106,757.56   | 1,288,502.17  |
| 4.1.4.3.12.000005 | POR LOS DICTAMENES, CAPACITACION, ASESORIAS, VISTO BUENOS     | 6,941,906.48  | 1,764.68 | 1,884,717.56 | 8,824,859.36  |
| 4.1.4.3.12.000006 | POR LA OPINIÓN DE GRADO DE RIESGO                             | 178,700.61    | 0.00     | 19.24        | 178,719.85    |
| 4.1.4.3.12.000007 | UNICAMENTE PARA LIMPIEZA DE TERRENOS                          | 221,279.11    | 0.00     | 5,515.87     | 226,794.98    |
| 4.1.4.3.12.000008 | POR REUBICACION DE FLORA                                      | 5,299.01      | 0.00     | 0.00         | 5,299.01      |
| 4.1.4.3.12.000009 | PERIFONEO   | 1,200.83      | 0.00     | 0.00         | 1,200.83      |
| 4.1.4.3.12.000010 | SONIDO EN FUENTES FIJAS                                       | 2,107.22      | 0.00     | 0.00         | 2,107.22      |
| 4.1.4.3.12.000011 | POR EMISION DE OPINION TECNICA PARA EL CAMBIO DE USO DE TERRE | 21,464.54     | 0.00     | 1,976.35     | 23,440.89     |
| 4.1.4.3.12.000013 | POR PARTICIPAR EN LOS EVENTOS DE EDUCACION AMBIENTAL          | 17,874.36     | 0.00     | 3,345.58     | 21,219.94     |
| 4.1.4.3.12.000014 | POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA       | 23,570,331.22 | 0.00     | 589,579.07   | 24,159,910.29 |
| 4.1.4.3.12.000015 | POR AUTORIZACION PARA ANUNCIOS Y PROMOCIONES PUBLICITARIAS    | 7,438.24      | 0.00     | 0.00         | 7,438.24      |
| 4.1.4.3.12.000016 | POR AUTORIZACION PARA ANUNCIOS Y PROMOCIONES PUBLICITARIAS    | 12,665.84     | 0.00     | 4,416.45     | 17,082.29     |
| 4.1.4.3.12.000023 | AUTORIZACION PARA PERMANECER ABIERTOS EVENTOS ESPECIALES      | 24,676.55     | 0.00     | 2,405.51     | 27,082.06     |
| 4.1.4.3.12.000024 | POR LA EXPEDICION DE COPIAS E IMPRESIONES DE PLANOS Y CR      | 673,040.82    | 0.00     | 55,616.45    | 728,657.27    |





# MUNICIPIO DE QUERETARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DE 2022



#### SECRETARÍA DE FINANZAS

#### DIRECCION DE EGRESOS

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Junio del 2022 al 30 de Junio del 2022

Fecha de Impresión: 11/07/2022

| Cuenta            | Descripción   | Saldo Inicial  | Cargo        | Abono         | Saldo Final    |
|-------------------|---|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 4.1.4.3.12.000026 | POR LA EJECUCION DE LEVANTAMIENTOS TOPOGRAFICOS DE PLU    | 10,274.52      | 0.00         | 14,272.16     | 24,546.68      |
| 4.1.4.3.12.000030 | POR LA EXPEDICION DE COPIA IMPRESA DE PLANO MUNICIPAL     | 14,160.95      | 0.00         | 721.66        | 14,882.61      |
| 4.1.4.3.12.000031 | POR APLICACION DE DEMERITOS                               | 11,808.39      | 0.00         | 1,804.15      | 13,612.54      |
| 4.1.4.3.12.000033 | POR PROPORCIONAR INFORMACION DE VERTICES GEODESICOS I     | 655,821.58     | 0.00         | 124,205.85    | 780,027.43     |
| 4.1.4.3.12.000034 | POR LOS SIGUIENTES SERVICIOS QUE PRESTA LA DIRECCION MU   | 174,885.26     | 0.00         | 32,378.13     | 207,263.39     |
| 4.1.4.3.12.000035 | POR LOS SERVICIOS CATASTRALES RELATIVOS AL EMPADRONAM     | 3,608.25       | 0.00         | 0.00          | 3,608.25       |
| 4.1.4.3.12.000036 | PROPORCIONAR INFORMACION CATASTRAL DE UN INMUEBLE MEI     | 0.00           | 0.00         | 1,202.75      | 1,202.75       |
| 4.1.4.3.12.000037 | INSCRIPCION EN EL PADRON DE TOPOGRAFOS                    | 9,216.46       | 0.00         | 3,127.15      | 12,343.61      |
| 4.1.4.3.12.000038 | RENOVACION DEL REGISTRO EN EL PADRON DE TOPOGRAFOS        | 22,912.80      | 0.00         | 2,405.52      | 25,318.32      |
| 4.1.4.3.12.000039 | REGISTRO DE FUSION DE HASTA 2 PREDIOS                     | 31,602.25      | 0.00         | 13,711.48     | 45,313.73      |
| 4.1.4.3.12.000040 | ALTA DE PREDIOS PRODUCTO DE SUBDIVISION PARA UNA FRACC    | 2,140.23       | 0.00         | 0.00          | 2,140.23       |
| 4.1.4.3.12.000041 | REVISION DE VALOR PARA LOS INMUEBLES                      | 3,848.80       | 0.00         | 0.00          | 3,848.80       |
| 4.1.4.3.12.000042 | INSPECCION DE UN INMUEBLE A SOLICITUD DEL INTERESADO      | 721.66         | 0.00         | 721.66        | 1,443.32       |
| 4.1.4.3.12.000043 | CANCELACION DE SERVICIOS CATASTRALES                      | 23,032.37      | 0.00         | 1,801.24      | 24,833.61      |
| 4.1.4.3.12.000044 | MARCAJE DE VERTICES DE PREDIOS PRODUCTOS DEL PROCEDIM     | 13,966.33      | 0.00         | 4,209.65      | 18,175.98      |
| 4.1.4.3.12.000047 | EMISION DE DICTAMEN TECNICO CON TRABAJOS DE TOPOGRAFIA    | 3,360.75       | 0.00         | 0.00          | 3,360.75       |
| 4.1.4.3.12.000048 | POR LA PRESTACION DEL SERVICIO REMOTO                     | 5,753.95       | 0.00         | 3,966.19      | 9,720.14       |
| 4.1.4.3.12.000049 | REPLANTEO DE UNO O MAS VERTICES                           | 221,181.69     | 0.00         | 39,610.33     | 260,792.02     |
| 4.1.4.3.12.000050 | EJECUCION DE PLANO CATASTRAL QUE CONTENGA ELEMENTOS I     | 38,819.30      | 0.00         | 6,486.44      | 45,305.74      |
| 4.1.4.3.12.000051 | POR LA EMISION DE VALOR CATASTRAL A SOLICITUD DEL INTERE  | 31,670.04      | 0.00         | 9,020.92      | 40,690.96      |
| 4.1.4.3.12.000053 | POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR LA SECRETARIA DE DESAR    | 46,987.38      | 0.00         | 9,021.00      | 56,008.38      |
| 4.1.4.3.12.000054 | POR LA EXPEDICION DE CONSTANCIA DE LOS DIFERENTES PADR    | 291,250.47     | 0.00         | 81,200.28     | 372,450.75     |
| 4.1.4.3.12.000055 | POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA LA UNIDAD DE CONTROL ANIM    | 539,683.26     | 0.00         | 192,156.16    | 731,839.42     |
| 4.1.4.3.12.000058 | POR EL SERVICIO DE GESTION DE TRAMITES PARA REGULARIZAC   | 620,222.62     | 0.00         | 175,959.56    | 796,182.18     |
| 4.1.4.3.12.000059 | POR LA OBTENCION DE BASES DE INVITACION RESTRINGIDA Y BA  | 69,685.54      | 120.28       | 14,674.01     | 84,239.27      |
| 4.1.4.3.12.000061 | POR LA EXPEDICION DE CONSTANCIAS DE NO INFRACCION A AL N  | 1,697,612.35   | 0.00         | 389,466.09    | 2,087,078.44   |
| 4.1.4.3.12.000062 | POR LA EXPEDICION DE DOCUMENTOS EN COPIA SIMPLE O CERTI   | 101.51         | 0.00         | 0.00          | 101.51         |
| 4.1.4.3.12.000063 | POR LA EXPEDICION QUE REALICE EL OIC DE INFORME DE NO AN' | 426,539.34     | 0.00         | 26,248.85     | 452,788.19     |
| 4.1.4.3.12.000064 | POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR LA DIRECCION DE DESARR    | 3,151,782.00   | 0.00         | 664,529.00    | 3,816,311.00   |
| 4.1.4.3.12.000065 | POR EL USO DE SANITARIOS MUNICIPALES                      | 77,978.75      | 0.00         | 15,154.65     | 93,133.40      |
| 4.1.4.3.12.000067 | POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL INSTITUTO DEL SERVICI  | 561,732.36     | 192.44       | 185,512.16    | 747,052.08     |
| 4.1.4.4.00.000000 | ACCESORIOS DE DERECHOS                                    | 10,131,880.88  | 882,715.04   | 2,812,821.14  | 12,061,986.98  |
| 4.1.4.4.01.000000 | ACCESORIOS DE DERECHOS                                    | 10,131,880.88  | 882,715.04   | 2,812,821.14  | 12,061,986.98  |
| 4.1.4.4.01.000001 | ACCESORIOS DE DERECHOS                                    | 10,131,880.88  | 882,715.04   | 2,812,821.14  | 12,061,986.98  |
| 4.1.5.0.00.000000 | PRODUCTOS   | 67,354,339.38  | 0.00         | 17,950,238.24 | 85,304,577.62  |
| 4.1.5.1.00.000000 | PRODUCTOS   | 67,354,339.38  | 0.00         | 17,950,238.24 | 85,304,577.62  |
| 4.1.5.1.01.000000 | PRODUCTOS   | 67,354,339.38  | 0.00         | 17,950,238.24 | 85,304,577.62  |
| 4.1.5.1.01.000001 | PRODUCTOS FINANCIEROS PROPIOS                             | 60,663,402.12  | 0.00         | 16,632,157.53 | 77,295,559.65  |
| 4.1.5.1.01.000002 | PRODUCTOS FINANCIEROS FEDERALES                           | 4,038,751.11   | 0.00         | 1,242,670.74  | 5,281,421.85   |
| 4.1.5.1.01.000007 | ARRENDAMIENTO DE BIENES                                   | 2,176,119.00   | 0.00         | 62,945.46     | 2,239,064.46   |
| 4.1.5.1.01.000008 | OTROS PRODUCTOS FINANCIEROS                               | 476,067.15     | 0.00         | 12,464.51     | 488,531.66     |
| 4.1.6.0.00.000000 | APROVECHAMIENTOS  | 184,995,689.59 | 4,146,223.22 | 20,264,728.02 | 201,114,194.39 |
| 4.1.6.2.00.000000 | MULTAS  | 26,591,334.06  | 3,869,102.72 | 9,665,131.56  | 32,387,362.90  |
| 4.1.6.2.01.000000 | MULTAS  | 26,591,334.06  | 3,869,102.72 | 9,665,131.56  | 32,387,362.90  |
| 4.1.6.2.01.000001 | MULTAS  | 26,159,433.24  | 3,735,003.66 | 9,496,027.62  | 31,920,457.20  |
| 4.1.6.2.01.000004 | SANCION POR LA OMISION EN LA PRESENTACION DE DECLARACI    | 425,232.82     | 134,099.06   | 168,141.94    | 459,275.70     |



# MUNICIPIO DE QUERETARO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 30 DE JUNIO DE 2022



#### SECRETARÍA DE FINANZAS

#### DIRECCION DE EGRESOS

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO

Periodo de 01 de Junio del 2022 al 30 de Junio del 2022

Fecha de Impresión: 11/07/2022

| Cuenta            | Descripción   | Saldo Inicial    | Cargo      | Abono          | Saldo Final      |
|-------------------|---|------------------|------------|----------------|------------------|
| 4.1.6.2.01.000005 | INFRACCIONES A LA NORMATIVIDAD APLICABLE EN MATERIA DE B    | 6,668.00         | 0.00       | 962.00         | 7,630.00         |
| 4.1.6.3.00.000000 | INDEMNIZACIONES   | 3,607,178.33     | 0.00       | 383,720.98     | 3,990,899.31     |
| 4.1.6.3.01.000000 | INDEMNIZACIONES   | 3,607,178.33     | 0.00       | 383,720.98     | 3,990,899.31     |
| 4.1.6.3.01.000001 | INDEMNIZACIONES   | 3,607,178.33     | 0.00       | 383,720.98     | 3,990,899.31     |
| 4.1.6.4.00.000000 | REINTEGROS  | 8,484,998.13     | 0.00       | 1,252,363.33   | 9,737,361.46     |
| 4.1.6.4.01.000000 | REINTEGROS  | 8,484,998.13     | 0.00       | 1,252,363.33   | 9,737,361.46     |
| 4.1.6.4.01.000001 | REINTEGROS  | 8,484,998.13     | 0.00       | 1,252,363.33   | 9,737,361.46     |
| 4.1.6.8.00.000000 | ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS                              | 1,655,673.99     | 253,586.50 | 511,650.79     | 1,913,738.28     |
| 4.1.6.8.01.000000 | ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS                              | 1,235,496.49     | 253,586.50 | 398,417.80     | 1,380,327.79     |
| 4.1.6.8.01.000001 | ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS                              | 1,235,496.49     | 253,586.50 | 398,417.80     | 1,380,327.79     |
| 4.1.6.8.02.000000 | SANCIÓN POR RETRASO EN LA EJECUCIÓN DE OBRA                 | 420,177.50       | 0.00       | 113,232.99     | 533,410.49       |
| 4.1.6.8.02.000001 | SANCIÓN POR RETRASO EN LA EJECUCIÓN DE OBRA                 | 420,177.50       | 0.00       | 113,232.99     | 533,410.49       |
| 4.1.6.9.00.000000 | OTROS APROVECHAMIENTOS                                      | 144,656,505.08   | 23,534.00  | 8,451,861.36   | 153,084,832.44   |
| 4.1.6.9.01.000000 | OTROS APROVECHAMIENTOS                                      | 144,656,505.08   | 23,534.00  | 8,451,861.36   | 153,084,832.44   |
| 4.1.6.9.01.000001 | HERENCIAS LEGADOS, DONACIONES Y DONATIVOS                   | 66,953,007.00    | 0.00       | 0.00           | 66,953,007.00    |
| 4.1.6.9.01.000002 | COOPERACIONES PACTADAS POR CONTRATOS DE CONCESIONES         | 4,638,311.63     | 0.00       | 384,488.57     | 5,022,800.20     |
| 4.1.6.9.01.000003 | POR LOS APROVECHAMIENTOS DE DICTAMENES DE IMPACTO EN        | 4,668,971.61     | 0.00       | 1,102,192.19   | 5,771,163.80     |
| 4.1.6.9.01.000004 | OTROS APROVECHAMIENTOS                                      | 3,668,141.35     | 23,534.00  | 2,428,938.48   | 6,073,545.83     |
| 4.1.6.9.01.000005 | APROVECHAMIENTOS POR DERECHOS ADICIONALES AUTORIZADOS       | 162,248.06       | 0.00       | 0.00           | 162,248.06       |
| 4.1.6.9.01.000006 | APROV DERIVADOS DE LA REDUCCION DE RESTRICCIONES DE RE      | 10,210.41        | 0.00       | 208,027.64     | 218,238.05       |
| 4.1.6.9.01.000007 | APROV DERIVADOS DE INCREMENTOS DE DENSIDAD DE POBLACION     | 225,819.68       | 0.00       | 0.00           | 225,819.68       |
| 4.1.6.9.01.000008 | INCREMENTOS DEL COEFICIENTE DE OCUPACION DE SUELO (COS)     | 295,791.84       | 0.00       | 26,154.35      | 321,946.19       |
| 4.1.6.9.01.000009 | INCREMENTOS DEL COEFICIENTE DE UTILIZACION DE SUELO (CUI)   | 317,423.13       | 0.00       | 203,431.91     | 520,855.04       |
| 4.1.6.9.01.000010 | APROV POR EL INCREMENTO DE LA ALTURA MAXIMA PERMITIDA M     | 192,559.32       | 0.00       | 32,787.92      | 225,347.24       |
| 4.1.6.9.01.000013 | APROV DE LA AUTORIZACION DE CAMBIOS DE USO DE SUELO DE      | 8,409,895.15     | 0.00       | 4,065,839.30   | 12,475,734.45    |
| 4.1.6.9.01.000014 | DONATIVO DE BIENES INMUEBLE                                 | 55,068,482.22    | 0.00       | 1.00           | 55,068,483.22    |
| 4.1.6.9.01.000024 | RECUPERACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES                  | 45,643.68        | 0.00       | 0.00           | 45,643.68        |
| 4.2.0.0.00.000000 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVA | 1,150,323,825.07 | 1.07       | 182,077,686.96 | 1,332,401,510.96 |
| 4.2.1.0.00.000000 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIV  | 1,150,323,825.07 | 1.07       | 182,077,686.96 | 1,332,401,510.96 |
| 4.2.1.1.00.000000 | PARTICIPACIONES   | 749,767,478.00   | 0.00       | 101,858,961.96 | 851,626,439.96   |
| 4.2.1.1.01.000000 | PARTICIPACIONES FEDERALES                                   | 749,767,478.00   | 0.00       | 101,858,961.96 | 851,626,439.96   |
| 4.2.1.1.01.000001 | FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES                            | 461,517,870.00   | 0.00       | 56,469,665.96  | 517,987,535.96   |
| 4.2.1.1.01.000002 | FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL                                  | 126,610,799.00   | 0.00       | 29,537,821.00  | 156,148,620.00   |
| 4.2.1.1.01.000003 | POR EL IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS       | 12,097,578.00    | 0.00       | 374,743.00     | 12,472,321.00    |
| 4.2.1.1.01.000004 | FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION                        | 44,001,999.00    | 0.00       | 2,249,736.00   | 46,251,735.00    |
| 4.2.1.1.01.000005 | INCENTIVOS A LA VENTA FINAL DE GASOLINA Y DIESEL            | 10,857,287.00    | 0.00       | 560,974.00     | 11,418,261.00    |
| 4.2.1.1.01.000006 | POR EL IMPUESTO FEDERAL SOBRE TENENCIA O USO DE VEHICU      | 4,257.00         | 0.00       | 0.00           | 4,257.00         |
| 4.2.1.1.01.000007 | POR EL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS                    | 10,343,307.00    | 0.00       | 1,991,249.00   | 12,334,556.00    |
| 4.2.1.1.01.000008 | IMPUESTO POR LA VENTA DE BIENES                             | 1,842,761.00     | 0.00       | 296,832.00     | 2,139,593.00     |
| 4.2.1.1.01.000009 | FONDO ISR   | 79,970,579.00    | 0.00       | 10,377,941.00  | 90,348,520.00    |
| 4.2.1.1.01.000010 | FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADE     | 2,521,041.00     | 0.00       | 0.00           | 2,521,041.00     |
| 4.2.1.2.00.000000 | APORTACIONES  | 400,556,347.07   | 1.07       | 80,111,270.07  | 480,667,618.07   |
| 4.2.1.2.01.000000 | APORTACIONES FEDERALES FISM                                 | 68,025,360.00    | 0.00       | 13,605,072.00  | 81,630,432.00    |
| 4.2.1.2.01.000001 | FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL I      | 68,025,360.00    | 0.00       | 13,605,072.00  | 81,630,432.00    |
| 4.2.1.2.02.000000 | APORTACIONES FEDERALES FORTAMUN                             | 332,530,987.07   | 1.07       | 66,506,198.07  | 399,037,184.07   |
| 4.2.1.2.02.000001 | FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS M      | 332,530,987.07   | 1.07       | 66,506,198.07  | 399,037,184.07   |



**MUNICIPIO DE QUERETARO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2022**



**SECRETARÍA DE FINANZAS**  
**DIRECCION DE EGRESOS**  
**BALANZA DE COMPROBACIÓN POR PERIODO**

Periodo de 01 de Junio del 2022 al 30 de Junio del 2022

Fecha de Impresión: 11/07/2022

| Cuenta            | Descripción                                    | Saldo Inicial            | Cargo                | Abono                 | Saldo Final              |
|-------------------|--|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 4.2.1.4.00.000000 | INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL | 0.00                     | 0.00                 | 107,454.93            | 107,454.93               |
| 4.2.1.4.01.000000 | INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL | 0.00                     | 0.00                 | 107,454.93            | 107,454.93               |
| 4.2.1.4.01.000001 | MULTAS FEDERALES NO FISCALES                   | 0.00                     | 0.00                 | 107,454.93            | 107,454.93               |
| <b>Total:</b>     |  | <b>-3,545,188,991.48</b> | <b>18,050,693.09</b> | <b>464,616,981.82</b> | <b>-3,991,755,280.21</b> |