



**SECRETARÍA DE FINANZAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 28 DE FEBRERO DE 2015**

a) **Notas de Desglose**

l) **Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**1. Efectivo y Equivalente: Bancos e Inversiones**

| CUENTA            | DESCRIPCION   | TIPO                             | SALDO          |
|-------------------|---|----------------------------------|----------------|
| 1.1.1.2.01.000050 | FISM 2012 SCOTIABANK 0350-449100-9                    | FISM 2012                        | 393,087.39     |
| 1.1.1.2.01.000056 | FISM 2011 SCOTIABANK 0350-450598-0                    | FISM 2011                        | 543.15         |
| 1.1.1.2.01.000057 | FISM 2010 SCOTIABANK 0350-450606-5                    | FISM 2010                        | 250.04         |
| 1.1.1.2.01.000062 | FISM 2013 SCOTIABANK 0350-452670-8                    | FISM 2013                        | 12,668,663.39  |
| 1.1.1.2.01.000063 | FORTAMUN 2013 SCOTIABANK 0350-452669-4                | FORTAMUN 2013                    | 627,634.59     |
| 1.1.1.2.01.000065 | RECURSOS GEQ AFEF 2013 AFIRME 145-11485-3             | GEQ AFEF 2013                    | 77,415.26      |
| 1.1.1.2.01.000068 | CONACULTA MANTARRAYA MUNICIPAL CTA 849453601-36 BAJIO | CONACULTA MANTARRAYA MUNICIPAL   | 71,696.12      |
| 1.1.1.2.01.000069 | INADEM Y PYME BAJIO 536849453601-35                   | INADEM Y PYME                    | 0.74           |
| 1.1.1.2.01.000071 | HABITAT CENTRO HISTORICO 2013 FEDERAL                 | HABITAT CENTRO HISTORICO FEDERAL | 1.00           |
| 1.1.1.2.01.000078 | FONCA EX CONVENTO DE LA CRUZ BAJIO 849453601-25       | FONCA EX CONVENTO LA CRUZ        | 0.56           |
| 1.1.1.2.01.000080 | FISCAL ETIQUETADO 2014 BAJIO CTA 84945360             | FISCAL ETIQUETADO                | 134,755,928.88 |
| 1.1.1.2.01.000084 | TELEBACHILLERATOS COMUNITARIOS BAJIO CTA 84945360132  | TELEBACHILLERATOS COMUNITARIOS   | 72.53          |
| 1.1.1.2.01.000085 | CONVENIO TURISMO ESTATAL AFIRME 145-115               | CONVENIO TURISMO ESTATAL         | 4,188.68       |
| 1.1.1.2.01.000087 | GEQ FAM BASICA 2013 AFIRME CTA 145115051              | GEQ FAM BASICA 2013              | 74,597.21      |
| 1.1.1.2.01.000088 | GEQ 2013 AFIRME CTA 145115078                         | GEQ 2013                         | 72,061.14      |
| 1.1.1.2.01.000091 | CONAFOR-BAJIO CTA 84945360137                         | CONAFOR                          | 1,680,977.96   |
| 1.1.1.2.01.000092 | GEQ 1350 CTA 14511548                                 | GEQ 1350                         | 2.10           |
| 1.1.1.2.01.000097 | INFR INDIGENA FEDERAL                                 | INFR INDIGENA FEDERAL            | 214,055.37     |
| 1.1.1.2.01.000098 | INFR INDIGENA ESTATAL CTA 11431000379 AFIRME          | INFR INDIGENA ESTATAL            | 26,642.81      |
| 1.1.1.2.01.000099 | FAM BASICA 2014 CTA 11431000387 AFIRME                | FAM BASICA 2014                  | 67,582.43      |
| 1.1.1.2.01.000100 | VIVIENDA DIGNA RURAL 2014 CYA 84944370112 BAJIO       | VIVIENDA DIGNA RURAL 2014        | 26,674.30      |
| 1.1.1.2.01.000105 | FONDO METROPOLITANO BAJIO 84945360127                 | FONDO METROPOLITANO              | 154.02         |
| 1.1.1.2.01.000106 | FAFEF 2014 CTA 11431000182 AFIRME                     | FAFEF 2014                       | 15,131.97      |
| 1.1.1.2.01.000107 | RAMO 23 PAAVIMENTACION CTA 145115698 AFIRME           | RAMO 23 PAVIMENTACION            | 7,704.68       |



|                   |   |                                     |               |
|-------------------|---|-------------------------------------|---------------|
| 1.1.1.2.01.000108 | CONACULTA 2013 CTA 4056001563 HSBC                        | CONACULTA 2013                      | 129,478.77    |
| 1.1.1.2.01.000110 | CONVENIO TURISMO FEDERAL AFIRME 145115585                 | CONVENIO TURISMO FEDERAL            | 6,234.13      |
| 1.1.1.2.01.000111 | FORTAMUN 2014 CTA 0350-463920-0 SCOTIA                    | FORTAMUN 2014                       | 534,070.05    |
| 1.1.1.2.01.000112 | SEMARNAT FEDERAL BAJIO CTA 84945360134                    | SEMARNAT FEDERAL                    | 26,196.55     |
| 1.1.1.2.01.000113 | FISM 214 CTA 0350-46919-7 SCOTIA BANK                     | FISM 2014                           | 37,560,673.44 |
| 1.1.1.2.01.000114 | ISN 2014 CTA 0350-463919-7 SCOTIA                         | ISN 2014                            | 93,030.94     |
| 1.1.1.2.01.000115 | GEQ 2014 CTA 11431000204 AFIRME                           | GEQ 2014                            | 17,576.21     |
| 1.1.1.2.01.000116 | SEDESU CARBONO CTA 84945360131 BAJIO                      | SEDESU CARBONO                      | 3,834.57      |
| 1.1.1.2.01.000119 | TURISMO FEDERAL 2014 CTA 11431000395 AFIRME               | RURISMO FEDERAL 2014                | 1,022.18      |
| 1.1.1.2.01.000120 | TURISMO ESTATAL 2014 CTA 11431000425 AFIRME               | TURISMO ESTATAL 2014                | 821.34        |
| 1.1.1.2.01.000122 | IN MUJERES CTA 84945360143 BAJIO                          | IN MUJERES                          | 1.15          |
| 1.1.1.2.01.000126 | RESCATES DE ESPACIOS PUBLICOS MPALES                      | PREP 2014 MUNICIPAL                 | 296,351.97    |
| 1.1.1.2.01.000127 | RESCATES DE ESPACIOS PUBLICOS FEDERAL                     | PREP 2014 FEDERAL                   | 370.99        |
| 1.1.1.2.01.000128 | HABITAT 2014 MUNICIPAL CTA 84944370133 BAJIO              | HABITAT MUNICIPAL 2014              | 2,483,218.20  |
| 1.1.1.2.01.000129 | FONCA EJERCITO REPUBLICANO, SISTEMA DE PLAZAS CTA 8494    | FONCA EJERCITO REPUBLICANO          | 1.05          |
| 1.1.1.2.01.000131 | FONDO METROPOLITANO 2014 CTA 84945360145 BAJIO            | FONDO METROPOLITANO 2014            | 3,266.24      |
| 1.1.1.2.01.000133 | OPCIONES PRODUCTIVAS FEDERAL 2014 CTA 11431001014 AFIRME  | OPCIONES PRODUCTIVAS FEDERAL 2014   | 0.70          |
| 1.1.1.2.01.000134 | OPCIONES PRODUCTIVAS ESTATAL 2014 CTA 11431001006 AFIRME  | OPCIONES PRODUCTIVAS ESTATAL 2014   | 259.21        |
| 1.1.1.2.01.000135 | OPCIONES PRODUCTIVAS MUNICIPAL 2014 CTA 11431000999AFIRME | OPCIONES PRUDUCTIVAS MUNICIPAL 2014 | 266.03        |
| 1.1.1.2.01.000136 | PDZP ESTATAL 2014 CTA 84944370137 BAJIO                   | PDZP ESTATAL2014                    | 2,132,948.97  |
| 1.1.1.2.01.000137 | PDZP MUNICIPAL 2014 CTA 84944370138 BAJIO                 | PDZP MUNICIPAL 2014                 | 1,524,174.64  |
| 1.1.1.2.01.000138 | PDZP FEDERAL 2014 CTA 84944370131 BAJIO                   | PDZP FEDERAL 2014                   | 26,584.67     |
| 1.1.1.2.01.000139 | RAMO 23 (102) CTA 1143-100107-3 AFIRME                    | RAMO 23                             | 88,302.37     |
| 1.1.1.2.01.000140 | EMPRENEDORES JUVENILES EDIC. 2014 CTA 84944370139 BAJIO   | EMPRENEDORES JUVENILES EDIC 2014    | 3.34          |
| 1.1.1.2.01.000142 | LIENZO CHARRO CTA 8494-12201-08 BAJIO                     | LIENZO CHARRO                       | 52,522,550.24 |
| 1.1.2.01.000144   | PAICE MUNICIPAL 2014 CTA 1143-100119-7 AFIRME             | PAICE MUNICIPAL 2014                | 4,471,505.72  |
| 1.1.2.01.000145   | PROLOGYCA 2014 CTA 84944370141 BAJIO                      | PROLOGYCA 2014                      | 19,458,619.94 |
| 1.1.1.2.01.000146 | CFE INFRAESTRUCTURA 2014 CTA 849437143 BAJIO              | CFE INFRAESTRUCTURA 2014            | 1,277,618.19  |
| 1.1.1.2.01.000147 | CFE EQUIPAMIENTO 2014 CTA 84944370144 BAJIO               | CFE EQUIPAMIENTO 201                | 1,000,172.23  |
| 1.1.1.2.01.000148 | PROLOGYCA MUNICIPAL 2014 CTA 84944370145 BAJIO            | PROLOGYCA MPAL 2014                 | 4,820,503.96  |
| 1.1.1.2.01.000149 | INADEM RTYS CTA 11431001383 AFIRME                        | INADEM RTYS                         | 1,163,767.24  |
| 1.1.1.2.01.000150 | INADEM S. MEJORA DE TRAMITES CTA11431001391 AFIRME        | INADEM S MEJORA DE TRAMITES         | 2,006,495.25  |
| 1.1.1.2.01.000151 | INADEM SIG CTA 11431001405 AFIRME                         | INADEM SIG                          | 3,511,366.69  |



|                            |  |                           |                          |
|----------------------------|--|---------------------------|--------------------------|
| 1.1.1.2.01.000152          | FONCA SANTA ROSA DE VITERBO CTA 84945360124  | FONCA STA ROSA DE VITERBO | 1,402,380.98             |
| 1.1.1.2.01.000153          | FISM 2015 CTA 03504764439 SCOTIA BANK        | FISM 2015                 | 14,747,060.75            |
| 1.1.1.2.01.000154          | FORTAMUN 2015 CTA 03504764447 SCOTIA BANK    | FORTAMUN 2015             | 43,419,974,022.00        |
| 1.1.1.2.01.000155          | FISCAL ETIQUETADO 2015 CTA 84945360146 BAJIO | FISCAL ETIQUETADO 2015    | 85,685,768.43            |
| <b>TOTAL DE ETIQUETADO</b> |  |                           | <b>43,807,755,585.65</b> |

## 2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir

| DESCRIPCIÓN  | 90          | 180 | Menor 365 | Mayor 365 | IMPORTE     | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS |
|--|-------------|-----|-----------|-----------|-------------|------------------------------|
| <b><u>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</u></b>                 |             |     |           |           |             |                              |
| 1.1.2.3. Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo                      | 9,350,064   |     |           |           | 9,350,064   |                              |
| 1.1.3.1. Anticipos a Proveedores por Adquisiciones de Bienes y Servicios | 0           |     |           |           | 0           |                              |
| 1.1.3.4. Anticipos a Contratistas por Obra Pública                       | 108,520,308 |     |           |           | 108,520,308 |                              |

## 6. Inversiones Financieras

| CUENTA CONTABLE   | DESCRIPCIÓN                                 | TIPO               | IMPORTE              | CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS |
|-------------------|---|--------------------|----------------------|--------------------------------|
| <b>1.2.1.3.06</b> | <b>Fideicomiso de Administración y Pago</b> |                    |                      |                                |
| 1.2.1.3.06.1      | Fideicomiso de Administración y pago        | Crédito Bancomer   | 13,996,832.54        |                                |
|                   | <b>Total</b>                                |                    | <b>13,996,832.54</b> |                                |
| <b>1.2.1.3.08</b> | <b>Fideicomiso Fondo de Pensiones</b>       |                    |                      |                                |
| 1.2.1.3.08.1      | Fideicomiso Fondo de Pensiones              | Fondo de Pensiones | 14,099,913.50        |                                |
|                   | <b>Total</b>                                |                    | <b>14,099,913.50</b> |                                |
|                   | <b>TOTAL FIDEICOMISOS</b>                   |                    | <b>28,096,745.04</b> |                                |

## 7. No se tienen identificadas aportaciones de capital en Entidades Paramunicipales.

## 8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| DESCRIPCIÓN     | VALOR HISTORICO  | DEPRECIACION     |           | Características significativas del estado en que se encuentran los Activos |
|-----------------|--|------------------|-----------|--|
|                 |  | DEL PERIODO      | ACUMULADA |  |
| <b>1.2.3.00</b> | <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</b> |                  |           |  |
| 1.2.3.1         | Terrenos   | 6,533,709,876.22 | 0.00      | 0.00   |
| 1.2.3.2         | Vivienda   | 166,688,206.21   | 9,646.62  | 62,743.17  |
| 1.2.3.3         | Edificios no Habitacionales  | 2,972,117,941.75 | 81,510.70 | 284,759.79   |
| 1.2.3.5         | Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público               | 504,381,711.50   | 0.00      | 0.00   |



|              |   |                          |                     |                      |
|--------------|---|--------------------------|---------------------|----------------------|
| 1.2.3.6      | Construcción en Proceso en Bienes Propios     | 7,442,728.72             | 0.00                | 0.00                 |
|              | <b>Total</b>                                  | <b>10,184,340,464.40</b> | <b>91,157.32</b>    | <b>347,502.96</b>    |
| <b>1.2.4</b> | <b>Bienes Muebles</b>                         |                          |                     |                      |
| 1.2.4.1      | Mobiliario y Equipo de Administración         | 178,438,158.40           | 392,981.09          | 4,950,459.49         |
| 1.2.4.2      | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 44,749,929.06            | 217,070.93          | 2,711,972.62         |
| 1.2.4.3      | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 3,985,518.37             | 53,549.79           | 209,425.13           |
| 1.2.4.4      | Equipo de Transporte                          | 418,441,074.63           | 1,073,488.10        | 1,511,053.80         |
| 1.2.4.5      | Equipo de Defensa y Seguridad                 | 58,310,631.63            | 466,985.57          | 9,251,071.93         |
| 1.2.4.6      | Maquinaria, otros Equipos y Herramientas      | 149,827,721.57           | 410,998.30          | 3,905,538.42         |
| 1.2.4.7      | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 3,556,256.61             | 0.00                | 0.00                 |
| 1.2.4.8      | Activos Biológicos                            | 402,250.00               | 0.00                | 0.00                 |
|              | <b>Total</b>                                  | <b>857,711,540.27</b>    | <b>2,615,073.78</b> | <b>22,539,521.39</b> |

## 9. Activos Intangibles

| CUENTA CONTABLE | DESCRIPCIÓN                | VALOR HISTORICO      | AMORTIZACION     |                   | CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO QUE SE ENCUENTRAN LOS ACTIVOS |
|-----------------|----------------------------|----------------------|------------------|-------------------|---|
|                 |                            |                      | DEL PERIODO      | ACUMULADA         |   |
| <b>1.2.5</b>    | <b>Activos Intangibles</b> |                      |                  |                   |   |
| 1.2.5.1.        | Software                   | 24,422,798.71        | 56,150.53        | 233,342.81        |   |
| 1.2.5.4         | Licencias                  | 10,562,511.30        | 30,783.04        | 519,899.84        |   |
|                 | <b>Total</b>               | <b>34,985,310.01</b> | <b>86,933.57</b> | <b>753,242.62</b> |   |

### 1.2.9.3 Bienes en Comodato, Concesión o Arrendamiento Financiero otorgados por Municipio de Querétaro

| Cuenta Contable   | Descripción   | Tipos de Bienes                     | Comentarios   | Características Cualitativas | Saldo          |
|-------------------|---|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------|
| 1.2.9.3.01.000002 | Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia | vehículos no. Económico 2644 y 2645 | Se integra por 2 Unidades Vehiculares propiedad del Municipio de Querétaro y que se encuentran en uso por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia  |                              | \$1,018,104.00 |
| 1.2.9.3.01.000003 | Parque Bicentenario   | Unidades Vehiculares                | Se integra por Unidad Vehicular propiedad del Municipio de Querétaro y que se encuentran en uso por el Organismo Público descentralizado denominado Parque Bicentenario, registrados mediante un contrato de comodato e incluye relación analítica de los |                              | \$ 588,776.00  |



|                                    |                                   |   |  |  |                        |
|------------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|------------------------|
|                                    |                                   |   | bienes.  |  |                        |
| 1.2.9.3.01.000004                  | Instituto Municipal de Planeación | Mobiliario de Oficina, Equipo de Computo, Vehículos y Equipo de Radiocomunicación | Se integra por 2 Unidades Vehiculares propiedad del Municipio de Querétaro y que se encuentran en uso por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia |  | \$ 906,740.00          |
| <b>TOTAL DE BIENES EN COMODATO</b> |                                   |   |  |  | <b>\$ 2,513,620.00</b> |

## PASIVO

### 2 Fondos Ajenos

| DESCRIPCIÓN          |   | IMPORTE             | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS SIGNIFICATIVAS |
|----------------------|---|---------------------|---|
| <b>Fondos Ajenos</b> |   |                     |   |
| 2.1.1.7.06.000001    | CAMARA MEXICANA DE LA INDUSTRIA DE LA C.              | 133,496.91          |   |
| 2.1.1.7.06.000002    | 5 AL MILLAR SUPERVISION ARTICULO 191                  | 110,758.21          |   |
| 2.1.1.7.06.000004    | ASISTENCIA SOCIAL                                     | 17,278.00           |   |
| 2.1.1.7.06.000005    | UNIDAD BASICA DE REHABILITACION                       | 57,141.00           |   |
| 2.1.1.7.06.000006    | 10%MULTAS FEDERALES NO FISCALES                       | 18,077.80           |   |
| 2.1.1.7.06.000008    | APORTACIONES DEL ASENTAMIENTO MIGUEL HIDALGO          | 136,286.40          |   |
| 2.1.1.7.06.000009    | APORTACIONES PROGRAMA VIVAH "2000                     | 1,613.75            |   |
| 2.1.1.7.06.000012    | RETENCIÓN POR RETRASO EN LA EJECUCION DE OBRA PUBLICA | 79,355.88           |   |
| 2.1.1.7.06.000013    | ART. 10 TRANSITORIO L.I. 2014                         | 688,070.00          |   |
|                      | <b>SUMA</b>   | <b>1,242,077.95</b> |   |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTIÓN

#### 1. INGRESOS

| DESCRIPCIÓN |   | ACUMULADO AL 28 DE FEBRERO 2015 | CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA |
|-------------|---|---------------------------------|------------------------------|
| 4.1.1.1     | IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS              | 827,199.62                      |                              |
| 4.1.1.2     | IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO             | 466,859,971.82                  |                              |
| 4.1.1.7     | ACCESORIOS DE IMPUESTOS                   | 10,973,920.31                   |                              |
| 4.1.1.9     | OTROS IMPUESTOS                           | 129,740,900.33                  |                              |
| 4.1.4.1     | DERECHOS POR USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O | 2,672,590.66                    |                              |



| EXPLORACIÓN DE BIENES DEL DOMINIO PUBLICO |  |                       |  |
|---|--|-----------------------|--|
| 4.1.4.3                                   | DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS           | 50,929,285.11         |  |
| 4.1.4.4                                   | ACCESORIOS DE DERECHOS                         | 1,835,619.68          |  |
| 4.1.6.1                                   | INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | 461,589.80            |  |
| 4.1.6.2                                   | MULTAS   | 7,323,671.07          |  |
| 4.1.6.3                                   | INDEMNIZACIONES                                | 10,691.85             |  |
| 4.1.6.4                                   | REINTEGROS                                     | 2,809,358.08          |  |
| 4.1.6.8                                   | ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS                 | 98,021.94             |  |
| 4.1.6.9                                   | OTROS APROVECHAMIENTOS                         | 1,908,822.78          |  |
| 4.2.1.1                                   | PARTICIPACIONES                                | 159,645,465.00        |  |
| 4.2.1.2                                   | APORTACIONES                                   | 85,555,272.00         |  |
| 4.2.1.3                                   | CONVENIO                                       | 64,631,443.01         |  |
| <b>Monto Total</b>                        |  | <b>986,283,823.06</b> |  |

En la cuenta 4.2.1.3 Convenios, se incluye lo estipulado en el decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del impuesto sobre la renta, de derechos y de aprovechamientos, publicado en el diario oficial de la federación del 5/12/2008.

## 2. Otros Ingresos

| DESCRIPCIÓN |                       | TIPO                  | ACUMULADO AL 28 DE FEBRERO DE 2015 | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 4.3         | <b>OTROS INGRESOS</b> |                       | <b>4,359,991.13</b>                |                                |
| 4.3.1       | INGRESOS FINANCIEROS  | Productos Financieros | 4,359,991.13                       |                                |

## 3.- Conciliación de ingresos Contable Presupuestal

### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 28 de febrero 2015

|   |  |      |                       |
|---|--|------|-----------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                    |  |      | <b>990,643,814.19</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>   |  |      | <b>0.00</b>           |
|   | Incremento por variación de inventarios  | 0.00 |                       |
|   | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |                       |
|   | Disminución del exceso de provisiones  | 0.00 |                       |
|   | Otros ingresos y beneficios varios   | 0.00 |                       |
| Otros ingresos contables no presupuestarios           |  |      | 0.00                  |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b> |  |      | <b>0.00</b>           |
|   | Productos de capital   | 0.00 |                       |
|   | Aprovechamientos capital   | 0.00 |                       |
|   | Ingresos derivados de financiamientos  | 0.00 |                       |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables           |  |      | 0.00                  |
| <b>4. Ingresos Contables</b>                          |  |      | <b>990,643,814.19</b> |



## Gastos y Otras Pérdidas

### 1. Partidas que representan más del 10% de los Gastos

|   | DESCRIPCIÓN | MONTO          | % |
|---|-------------|----------------|---|
| 5 | EGRESOS     | 342,157,067.97 |   |

### 2. Conciliación de egresos Contable Presupuestal

#### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 al 28 de Febrero 2015

#### 1. Total de egresos (presupuestarios)

432,859,739.37

| 2. Menos egresos presupuestarios no contables                 |               | 96,908,233.40 |
|---|---------------|---------------|
| Mobiliario y equipo de administración                         | 24,487.72     |               |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                  | 81,200.00     |               |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                 | 0.00          |               |
| Vehículos y equipo de transporte                              | 0.00          |               |
| Equipo de defensa y seguridad                                 | 0.00          |               |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                      | 180,670.00    |               |
| Activos biológicos  | 0.00          |               |
| Bienes inmuebles  | 0.00          |               |
| Activos intangibles   | 0.00          |               |
| Obra pública en bienes propios                                | 0.00          |               |
| Acciones y participaciones de capital                         | 0.00          |               |
| Compra de títulos y valores                                   | 0.00          |               |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos        | 0.00          |               |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00          |               |
| Amortización de la deuda pública                              | 7,370,370.36  |               |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)            | 25,422,550.91 |               |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables                     | 63,828,954.41 |               |

| 3. Más gastos contables no presupuestales                                |              | 6,205,562.00 |
|--|--------------|--------------|
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 5,621,211.78 |              |
| Provisiones  | 0.00         |              |



|   |            |  |
|---|------------|--|
| Disminución de inventarios  | 0.00       |  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00       |  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0.00       |  |
| Otros Gastos  | 0.00       |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 584,350.22 |  |

|                                   |  |                       |
|-----------------------------------|--|-----------------------|
| <b>4. Total de Gasto Contable</b> |  | <b>342,157,067.97</b> |
|-----------------------------------|--|-----------------------|

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

| DESCRIPCIÓN                                 | SALDO INICIAL  | FEBRERO    | SALDO FINAL    | PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE LO MODIFICAN                             |
|---|----------------|------------|----------------|--|
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b> | 11,555,966,908 | -7,056,124 | 11,548,910,783 |  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores         | 11,073,011,842 | -7,056,124 | 11,065,955,718 | Afectada a las diferentes cuentas de resultados de ejercicios anteriores |
| Revaluós                                    | 482,955,065    | 0          | 482,955,065    | Revaluo de Bienes Inmuebles  |

#### b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

##### Cuentas de Orden Contables:

##### **Bienes Concesionados o en Comodato**

Bienes recibidos en Comodato por el Municipio de otros Entes Públicos.

| Cuenta Contable | Descripcion   | Tipos de Bienes   | Comentarios   | CARACTERISTICAS CUALITATIVAS | Saldo |
|-----------------|---|---|---|------------------------------|-------|
| 7.6.3.1.1.1     | Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro                     | Bienes Muebles , Equipo de Computo, Equipo educativo y recreativo y unidades vehiculares. | Se integra por los Bienes Muebles y unidades vehiculares que se encuentran en uso por el Municipio de Querétaro, registrados mediante contratos de comodato que obran en poder de la Dirección de Bienes Muebles e Inmuebles. |                              | 80.00 |
| 7.6.3.1.1.2     | Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia | Unidades Vehiculares  | 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.  |                              | 3.00  |





|   |  |                  |  |              |
|---|--|------------------|--|--------------|
| 7.6.3.1.1.3   | Comisión Estatal de Caminos                | Unidad Vehicular | Se integra por una unidad vehicular que se encuentran en uso por el Municipio de Querétaro, registrado mediante un contrato de comodato. | 1.00         |
| 7.6.3.1.1.4   | Servicios de Salud del Estado de Querétaro | Bienes Muebles   | Se integra por bienes muebles que se encuentran en uso por el Municipio de Querétaro, registrados mediante un contrato de comodato.      | 8.00         |
| <b>TOTAL DE BIENES EN COMODATO A FAVOR DEL MUNICIPIO DE QUERETARO</b> |  |                  |  | <b>92.00</b> |

Se agregan 15 bienes, equipos de cómputo que entregó el Gobierno del Estado en comodato a Municipio de Querétaro, Acuerdo de Cabildo del 9 de Septiembre de 2014.

### c) Notas de Gestión Administrativa

### 3. Panorama Económico y Financiero

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público estimó para México un crecimiento económico del 3.0% en el producto interno bruto (PIB), así como una inflación final de 2.1% para el 2015 (fte. shcp). Lo anterior permitirá asegurar la recaudación de ingresos así mismo ejercer su presupuesto de egresos privilegiando el gasto social sobre el administrativo beneficiando a un mayor número de habitantes de la población del Municipio de Querétaro.

### 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

Durante el presente Ejercicio Fiscal no se han realizado cambios significativos en la estructura del Municipio de Querétaro.

### 4. Organización y Objeto Social

#### a) Objeto social

El Municipio de Querétaro (el Municipio), 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 directa, y se compone por un Presidente Municipal que, política y administrativamente es el representante del Municipio, 15 regidores y un síndico municipal quien es el representante legal 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 del síndico o delegándola a favor de terceros, mediante acuerdo expreso del Ayuntamiento.

#### b) Principal actividad



El ayuntamiento tiene las facultades para aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que expide la Legislaturas del Estado de Querétaro, los bandos de policía y gobierno, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observancia general dentro de su jurisdicción, que organiza la administración pública municipal, regula las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana y vecinal. Los Municipios tendrán a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes: Agua potable, 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, policía preventiva municipal y tránsito; los demás que las Legislaturas locales determinen según las condiciones territoriales y socio-económicas de los Municipios, así como su capacidad administrativa y financiera. Sin perjuicio de su competencia constitucional, en el desempeño de las funciones o la prestación de los servicios a su cargo, los municipios observarán lo dispuesto por las leyes federales y estatales. Para el cumplimiento de sus actividades, el Municipio obtiene recursos mediante la captación de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos de los contribuyentes en el Municipio de Querétaro; así como participaciones, aportaciones y otras transferencias de la Federación y del Estado de Querétaro.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal es del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015

d) Régimen jurídico

Su régimen jurídico se basa en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Título Tercero de la Constitución Política del Estado de Querétaro y la Ley Orgánica de los Municipios de Querétaro, así como de las Leyes que emita la Legislatura del Estado. Cuenta con las facultades para aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que expide la Legislaturas del Estado de Querétaro, los bandos de policía y gobierno, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observancia general dentro de su jurisdicción, que organiza la administración pública Municipal, regula las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana y vecinal

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 además de aplicar el porcentaje del subsidio por haberse adherido al Decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del impuesto sobre la renta, de derechos y de aprovechamientos, publicado en el DOF 5/12/2008 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.

g) 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, 15 regidores y un síndico municipal quien es el



representante legal del Ayuntamiento. Cuenta con 11 Secretarías, (Secretaría General de Gobierno Municipal, Secretaría del Ayuntamiento, Secretaría de Finanzas, Secretaría de Servicios Públicos Municipales, Secretaría de Desarrollo Sustentable del Municipio, Secretaría de Desarrollo Social, Secretaría de Seguridad Pública Municipal, Secretaría de Administración, Secretaría de Obras Públicas Municipales, Secretaría Particular, Secretaría Técnica), 2 Coordinaciones (Coordinación General de Comunicación Social, Coordinación de Delegaciones), Sector Desconcentrado (Órgano de Responsabilidades Administrativas, Auditoría Municipal de Fiscalización del Municipio de Querétaro, Delegación Josefa Vergara y Hernandez, Delegación Felipe Carrillo Puerto, Delegación Centro Histórico, Delegación Cayetano Rubio, Delegación Santa Rosa Jáuregui, Delegación Félix Osores Sotomayor y Delegación Epigmenio Gonzalez, Instituto Municipal de la Juventud de Querétaro, Instituto de Cultura del Municipio de Querétaro, e Instituto Municipal del Deporte y la Recreación del Municipio de Querétaro, Instituto Municipal de las Mujeres de Querétaro, Instituto Municipal para Prevenir y Eliminar la Discriminación) e Instituto de Innovación y Desarrollo del Municipio de Querétaro y 5 Entidades Paramunicipales, (Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, Instituto Municipal de Planeación, Fideicomiso Queretano para el Medio Ambiente, Crematorio de Querétaro, S.A. de C.V., Parque Bicentenario).

- h) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Se tienen dos fideicomisos, de los cuales, el fideicomiso número F/402403-0 celebrado con BBVA Bancomer, Servicios, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA es utilizado para cubrir las obligaciones de los préstamos obtenidos con instituciones financieras. El fideicomiso 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.

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

- a) El Municipio de Querétaro ha iniciado el segundo año de su operación del ejercicio 2015 con un sistema informático diseñado en apego a la normatividad publicada al 22 de diciembre de 2014 según la Ley General de Contabilidad Gubernamental que permite producir información contable y presupuestal.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son las determinadas por la Dirección de Control Patrimonial de la Secretaría de Administración.
- c) Postulados básicos son los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el acuerdo respectivo.
- d) Normatividad supletoria. La Ley para el Manejo de los Recursos Públicos, dado que es una Ley emanada de la Legislatura del Estado, y es Poder local y facultado para ello, así como el manual para el Ejercicio de Gasto, que busca precisar la operación que deberán seguir las dependencias para el ejercicio del gasto en el Municipio de Querétaro.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) El método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio 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, actualmente el valor de los activos fijos y los pasivos, se reconocen al valor de su adquisición u operación.

- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se tienen inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas o asociadas.
- d) El Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido es el determinado 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.
- e) Actualmente no se maneja la cuenta de Provisiones.
- f) Actualmente no se maneja la cuenta de Reservas.
- g) Actualmente no se han realizado cambios en políticas contables.
- h) Actualmente no se han realizado reclasificaciones significativas.

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

- a) No se cuenta con activos en moneda extranjera
- b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) No se cuenta con posición en moneda extranjera
- d) No se opera con Tipo de cambio
- e) En consecuencia no existe equivalente en moneda nacional

Por ello no se está expuesto a variaciones de tipo de cambio.

#### **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.
- b) Actualmente la Dirección de Control Patrimonial de la Secretaría de Administración ha aplicado la sugerencia del CONAC en cuanto a la vida útil de los bienes muebles e intangibles conforme a los criterios emitidos por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Querétaro.
- c) No se cuenta con importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) No existe riesgos por tipo de cambio, toda vez que no se realizan operaciones de esta naturaleza. Las inversiones financieras se realizan en renta fija. Se cuenta con un contrato de opción de tasa de interés (CAP), con el cual los pago de intereses del crédito con BBVA Bancomer se limita a una tasa de interés máxima de TIIE26 + 0.30%



- e) Actualmente no se cuenta con un Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- g) No se tiene desmantelamiento de Activos,
- h) Inversiones en valores. No se cuenta con inversiones en valores de renta variables o participación accionaria.
- i) No se cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se tienen dos fideicomisos, de los cuales, el fideicomiso número F/402403-0 celebrado con BBVA Bancomer, Servicios, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA es utilizado para cubrir las obligaciones de los préstamos obtenidos con instituciones financieras. El fideicomiso 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.

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

Se informará lo siguiente:

| DEUDA PUBLICA | SALDO AL<br>28/02/2015 |
|---------------|------------------------|
| Largo Plazo   | 162,148,148.82         |
| Corto Plazo   | 36,851,851.80          |
| <b>SUMA</b>   | <b>199,000,000.62</b>  |

| Año  | DEUDA          | RECAUDACION (Ingresos<br>de Gestión) | PROPORCION DEUDA<br>VS REC. |
|------|----------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| 2014 | 206,370,370.00 | 1,797,827,746.00                     | 0.11478                     |
| 2013 | 308,862,555.00 | 1,523,662,851.00                     | 0.20271                     |
| 2012 | 411,789,825.00 | 1,420,293,261.00                     | 0.28993                     |
| 2011 | 651,250,141.00 | 1,172,178,366.00                     | 0.55559                     |
| 2010 | 759,449,735.00 | 1,128,090,155.00                     | 0.67322                     |
| 2009 | 798,000,000.00 | 1,173,043,820.00                     | 0.68028                     |
| 2008 | 398,000,000.00 | 1,147,362,968.00                     | 0.34688                     |

## 12. Calificaciones otorgadas

Moody's: 2014

“Las calificaciones de emisor de **Aa1.mx (Escala Nacional de México) y Baa1 (Escala Global, moneda local)** asignadas al Municipio de Querétaro están respaldadas por buenas prácticas de administración y gobierno interno y un buen desempeño operativo derivado de una alta capacidad de generación de ingresos propios. Dichas características aseguran la fuerte capacidad financiera del municipio para cumplir con los pagos del servicio de la deuda. Las calificaciones también toman en cuenta la volatilidad de los resultados financieros consolidados. No obstante, este reto crediticio está parcialmente compensado con altos niveles de liquidez que permiten al municipio afrontar choques externos.



### Standard & Poor's: 2014

Standard & Poor's refrenda su calificación en escala global de 'BBB-' y confirma la de escala nacional de 'mxAA+' del Municipio de Querétaro, México. Manifestó que el desempeño presupuestal se mantiene fuerte y su deuda sigue disminuyendo y es baja en comparación de otros municipios nacionales e internacionales. El Municipio de Querétaro mantiene la calificación más alta en escala nacional entre los municipios que calificamos en México. Los montos de deuda y servicio de la misma son bajos en el contexto nacional e internacional. El desempeño presupuestal del municipio es sólido y esperamos que así continúe en 2014 - 2016, de acuerdo con nuestro escenario base. El municipio se destaca entre sus pares en el mismo nivel de calificación por sus adecuadas prácticas administrativas, de transparencia y planeación financiera. Esperamos que Querétaro mantenga indicadores financieros sólidos, una planeación prudente y transparente respecto a su política de financiamiento, así como una posición de liquidez sólida respecto a sus obligaciones de deuda.

**13. Proceso de Mejora**

En el mes actual no hay un nuevo proceso de mejora que reportar

**14. Información por Segmentos**

Por el momento nada que revelar.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Por el momento nada que revelar.

**16. Partes Relacionadas**

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

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

---

**Ing. Luis Cevallos Perez**

**Presidente Municipal**

---

**C.P. Julián María Lambarri Malo**

**Secretario de Finanzas**

---

**Lic. Sócrates Alejandro Valdez Rosales**

**Síndico Municipal**