

MUNICIPIO DE QUERÉNDARO, MICHOACÁN SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO DE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) **Notas de desglose;**
- b) **Notas de memoria (cuentas de orden), y**
- c) **Notas de gestión administrativa.**

NOTAS DE DESGLOSE

Los estados financieros del Municipio de Queréndaro, son el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y los presupuestales son el Estado Analítico de Ingresos y Estado del Ejercicio del Presupuesto; de acuerdo con lo establecido en la Normatividad y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y sus Características de sus Notas. Emitido por el CONAC.

Los Estados Financieros han sido elaborados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales municipales, que cumplen en gran parte las reglas de presentación de las Normas de Información Financiera Mexicanas, con apego a los criterios de armonización que dicta la Ley de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos emitidos por el CONAC.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO ELABORADOS SIGUIENDO LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Sustancia económica. - El Municipio de Queréndaro, Michoacán, tiene como objeto principal brindar los servicios de acuerdo con el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Michoacán y la Ley Orgánica Municipal, así como realizar las actividades necesarias para tal efecto. Bajo ese contexto, se reconocen contablemente las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente a Municipio de Queréndaro, Michoacán.

Ente público. - El Municipio de Queréndaro, Michoacán, corresponde al nivel de Gobierno municipal, de acuerdo con lo dispuesto en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Michoacán y la Ley Orgánica Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Existencia Permanente. - El Municipio de Queréndaro, Michoacán tiene vida permanente, salvo modificación posterior a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Michoacán y la Ley Orgánica Municipal.

Revelación Suficiente. - Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados de Municipio de Queréndaro, Michoacán. En este apartado se revelan estados financieros y sus notas respectivas, precisando que los informes presupuestales se presentan en el apartado determinado para ello.

Importancia Relativa. - La información muestra los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente, con el propósito de evitar la presentación errónea que afecte la percepción de los usuarios en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones.

Registro e integración presupuestaria. - El registro presupuestario es realizado a través de cuentas de orden en términos de la Ley de Ingresos y Decreto de Presupuesto de Egresos, considerando para tales efectos los distintos momentos aplicables. El registro de egresos considera las clasificaciones siguientes: Por función (Gobierno, Desarrollo social, Desarrollo económico y Otros; Por tipo de gasto (Gasto corriente y de capital) y Clasificación por objeto del gasto, así mismo incluye la fuente de financiamiento.

Consolidación de la Información Financiera. - El Municipio de Queréndaro, Michoacán, está constituido con otro ente, por ello es que se lleva a cabo consolidación de sus Estados Financieros conjuntamente con el Comité de Agua Potable y Alcantarillado y el Municipio.

Devengo Contable. - Los registros contables de Municipio de Queréndaro, Michoacán se llevan con base acumulativa. El ingreso devengado, es en el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de ingresos. 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 en su caso, obra contratados; independientemente de la fecha de pago.

La administración municipal, se divide en periodos uniformes de un año calendario; para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos se presentan informes contables y presupuestales por periodos mensuales y se entrega al Órgano Fiscalizador del H. Congreso del Estado en forma trimestral, sin que esto signifique la ejecución de un cierre, lo que se hace al término del ejercicio fiscal.

Valuación. - Los eventos económicos que afectan a Municipio de Queréndaro, Michoacán, son cuantificados en términos monetarios y registrados al costo histórico (monto erogado) o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional.

Dualidad Económica. - En cada una de las operaciones económicas, los ingresos y egresos son registrados y referenciados con la fuente de los mismos.

Consistencia. - El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de contabilidad Gubernamental, que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización; por lo anterior, a partir del ejercicio (2015), los Estados Financieros han sido realizados en apego a la normatividad en comento.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Estado de Situación Financiera:

Activo:

I.- Activo Circulante \$ 25,109.262.58

1.- Efectivo y equivalentes \$ 9, 546,686.09

Este rubro muestra los recursos de fácil convertibilidad. -29.45

1.1 **Efectivo. -\$29.45** cantidad corresponde al saldo que se tienen en dos cuentas contables, siendo las siguientes:

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
1111-001-00002	CAJA-CTA PUENTE OBRAS PUBLICAS	-27.44
1111-001-00004	CAJA DE PREDIAL (ELSA)	-6.48
1111-001-00005	CUENTA PUENTE DE DIFERENCIA DE IMPUESTOS	4.47

1.2 Bancos \$ 9, 546,715.54

Con el propósito de administrar los recursos financieros de acuerdo a la fuente de financiamiento, recursos propios, las participaciones, las aportaciones del fondo para la infraestructura social municipal, las del fondo para el fortalecimiento de los municipios, los fondos de aportaciones para la obra convenida, se tienen 26 cuentas bancarias de las cuales 6 tienen un saldo contrario a la naturaleza las cuales vienen desde administraciones anteriores, para tal efecto, integrándose los saldos respectivos de la siguiente manera:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1112-001	SANTANDER	369,890.39
1112-001-00001	CTA 7662302903 CONCETRADORA	-19,817.98
1112-001-00002	CTA 7662302937 FONDO III	348,747.07
1112-001-00003	CTA 7662302994 FONDO IV	-10,030.35
1112-001-00004	CTA. 40803324 ACTIVOSPRODUCTIVOS	50,756.40
1112-001-00005	CTA. 7649035583 DISPER. NOMINA	235.14
1112-001-00008	CTA. 7848362243 ACTIVOS PRODUCTIVOS	0.11
1112-002	HSBC 2008-2011	10,825.16
1112-002-00001	CTA. 4040643181 CONCENTRADORA 2008-2011	10,825.16
1112-003	ADMINISTRACION 2012-2015 BANAMEX	503,860.93
1112-003-00002	CTA. 641-4836087 INGRESOS PROPIOS	10,229.76
1112-003-00003	CTA. 641-4834343 FONDO III	-728.39
1112-003-00005	CTA. 7000-6886750 MEJORAMIENTO DE VIVIENDA	-606.44
1112-003-00007	CTA. 7001-5878655 PROYECTOS PRODUCTIVOS	-80,000.00
1112-003-00008	CTA. 7002-4827168 FONDO IV	580,466.00

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1112-003-00016	CTA. 7006-4927394 PROGRAMAS DEPARTAMENTALES	-5,500.00
1112-004	ADMINISTRACION 2012-2015 BANORTE	241.72
1112-004-00001	CTA. 081397770801 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	241.72
1112-005	ADMINISTRACION 2015-2018	281,869.27
1112-005-00002	CTA: 7008/1432803 GASTO CORRIENTE	15,904.80
1112-005-00015	CTA 65-50554948-1 SANTANDER	8,194.03
1112-005-00022	CTA. 22000581596 SANTANDER 2017	3,797.42
1112-005-00033	CTA: 7011/0303686 FORTALECE (5) 2017	146,338.12
1112-005-00042	CTA.BBVA 0112293536 FONDO IV 2018	107,634.90
1112-006	EJERCICIO FISCAL 2019	8,380,028.07
1112-006-00001	BBVA CTA: 0112603381 INGRESOS PROPIOS	1,286,503.27
1112-006-00002	BBVA CTA: 01126003527 GASTO CORRIENTE	624,421.50
1112-006-00003	BBVA CTA: 0112603497 FONDO III	6,034,649.18
1112-006-00004	BBVA CTA: 011263535 FONDO IV	322,051.05
1112-006-00005	BBVA CTA: 0112723425 (5 al Millar)	104,690.92
1112-006-00006	BBVA CTA: 0112723476 (5 al Millar) 2019	6,712.15
1112-006-00008	BANAMEX CTA: 7001-1479788 FORTALECE (5) 2017	1,000.00
TOTAL		\$ 9,546,715.54

2.- Derechos a recibir efectivo y equivalentes \$ 1, 636,069.33

A su vez se divide en dos rubros y se integra de la manera siguiente:

2.1 Inversiones Financiera de Corto Plazo

Está integrada por un Contrato de con una Institución financiera el cual viene desde administraciones Anteriores, siendo de la siguiente manera:

1121-001	INSTITUCION FINANCIERA O BANCO.	1,000.00
1121-001-00001	CONTRATO 7974916049	1,000.00

2.2 Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$ 1, 326,145.47

El saldo que presenta la cuenta de deudores diversos es por la cantidad de 1 millón 326 mil 145 pesos con 47 centavos, el cual se integra por **adeudos de ejercicios anteriores** con un saldo de 1 un millón 255 mil 544 pesos con 22 centavos y **correspondiente a esta administración** 70 mil 601 pesos con 25 centavos, como se presenta:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1123-001	DEUDORES A CORTO PLAZO	20,442.38
1123-001-00001	ADMINISTRACION 2012-2015	2,644.12
1123-001-00001-0004	ALBERT. CRISFOFER SERRANO PRADO	0.01
1123-001-00001-0012	RAMIRO SALINAS MUÑOZ	-400.00

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1123-001-00001-0013	FELIPE AYALA SAAVEDRA	499.00
1123-001-00001-0014	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	2,026.32
1123-001-00001-0017	JUAN SUAREZ CORREA	0.05
1123-001-00001-0022	FELIANO CORREA SUAREZ	518.74
1123-001-00002	DEUDORES DEL EJERCICIO 2014	17,798.26
1123-001-00002-0008	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	11,431.29
1123-001-00002-0019	PINTURAS DE TODO TIPO DE COMPLEMENTOS SA DE CV	2,036.47
1123-001-00002-0032	ALBERT CRISTOFER SERRANO PRADO	2,080.00
1123-001-00002-0039	MARIA DE LOS ANGELES MORALES LOPEZ (TETANIC)	0.50
1123-001-00002-0042	EDWIN ARIAS SOLIS	2,250.00
1123-002	DEUDORES LARGO PLAZO	172,128.42
1123-002-00001	ADMINISTRACION 2008-2011	172,128.42
1123-002-00001-0001	MARIO ALBERTO NAVA RANGEL	15,037.81
1123-002-00001-0002	CUAUHTEMOC GARCIA SERRANO	2,000.00
1123-002-00001-0003	SABAS VARGAS RAMIREZ	15,000.00
1123-002-00001-0004	LUIS MUÑOZ AVILES	5,500.00
1123-002-00001-0005	GRUPO EDIFICAROR BAESGO SA DE CV	4,280.89
1123-002-00001-0006	SEDESOL	0.03
1123-002-00001-0007	MARIA ESTHER VALIENTE GOVEA	5,750.00
1123-002-00001-0008	JOSE LUIS AGUILERA RODRIGUEZ	35,928.60
1123-002-00001-0009	ZITLALI GAONA REYNOSO	9.00
1123-002-00001-0010	JOSE JUAN TORICHE MENDEZ	1,900.00
1123-002-00001-0012	LEOCADIO GONZALEZ PEREZ	2,000.00
1123-002-00001-0013	RADIO MOVIL DIPSA SA DE CV	9,500.00
1123-002-00001-0014	PORFIRIO CONTRERAS VICTORIA	12,812.91
1123-002-00001-0015	VICTOR DE JESUS CONTRERAS RAMIREZ	26,000.00
1123-002-00001-0016	LUIS ACOSTA JUAREZ	4,965.00
1123-002-00001-0017	SARA CALDERON LEMUS	1,000.00
1123-002-00001-0018	ISAURO ESTRADA PEDRAZA	5,000.00
1123-002-00001-0019	MIGUEL ANGEL DELGADO LOPEZ	18,275.00
1123-002-00001-0020	LUIS RICARDO MONRROY TAPIA	68.00
1123-002-00001-0021	EDUARDO WENCESLAO LAHOZ ARGUELLO	101.18
1123-002-00001-0022	VIANEY ESPINOZA CERVANTES	7,000.00
1123-003	DEUDORES DIVERSOS 2015	571,360.20
1123-003-00005	MARIA DE LOS ANGELES MORALES LOPEZ LA BUENONA	292.00
1123-003-00014	JORGE LUIS TINOCO HERNANDEZ	-603.20
1123-003-00018	JUAN EDWIN ARIAS SOLIS	1,900.00
1123-003-00023	LEON JORGE JAIMES MENDEZ	677.00
1123-003-00025	GRACIELA HERNANDEZ RODRIGUEZ	547,800.00
1123-003-00026	MARIA DE JESUS SILVINA RUBIO GARCIA	20,000.00
1123-003-00029	GIOVANNY FRANCISCO MARTINEZ MARTINEZ	1,294.40
1123-004	DEUDORES DIVERSOS ADMINISTRACION 2015-2018	491,613.22

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1123-004-00008	ALEJANDRO HERNANDEZ MUÑOZ	3,650.10
1123-004-00009	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION (PROGRAMA SI ALIMENTA)	201,600.00
1123-004-00023	BANCO NACIONAL DE MEXICO S. A DE C. V.	400.00
1123-004-00026	PABLO ALBERTO CORTES	45,000.00
1123-004-00029	EDIFICACIONES CARVER S.A DE C.V	49,450.00
1123-004-00030	JOSE CORTES VALDESPINO	10,000.00
1123-004-00034	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION (CONAGUA)	175,052.00
1123-004-00036	EDGAR BARRERA ZEPEDA	3,572.00
1123-004-00039	MARIO CAZARES CORONA	2,800.00
1123-004-00046	BANCO NACIONAL DE MEXICO	89.12
1123-005	DEUDORES DIVERSOS ADMINISTRACION 2018-2021	70,601.25
1123-005-00001	COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE QUERENDARO (DESCUENTOS DE CONAGUA)	67,508.00
1123-005-00009	RADIOMOVIL DIPSA SA DE CV	40.00
1123-005-00012	RR CONSULTORIA Y ASESORIA	2,356.69
1123-005-00015	CARLOS LUIS CARMONA MARTINEZ	696.56
TOTAL		\$1,326,145.47

2.3 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo \$308,923.86

Esta cuenta se integra por los saldos otorgado al personal, misma que se salda cuando se efectúa el pago parcial mensual, el cual se integra por saldos de ejercicios anteriores de 308 mil 923 pesos con 86 centavos y correspondiente a esta administración 6 mil 271 pesos con 97 centavos, al igual con un saldo contrario a su naturaleza el cual viene de la administración 2015- 2018, que es por la cantidad de -15 mil 894 pesos con 28 centavos, como se presenta:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo
1129-001	SUBSIDIO AL EMPLEO(GASTO CORRIENTE)	199,220.79
1129-001-00001	CREDITO AL SALARIO 2008	577.34
1129-001-00001-0001	CREDITO AL SALARIO	577.34
1129-001-00002	CREDITO AL SALARIO 2012	76,944.33
1129-001-00002-0001	CREDITO AL SALARIO	76,944.33
1129-001-00003	CREDITO AL SALARIO 2013	35,562.43
1129-001-00003-0001	CREDITO AL SALARIO	35,562.43
1129-001-00004	EJERCICIO 2014	86,136.69
1129-001-00004-0001	SUBSIDIO AL EMPLEO 2014	86,136.69
1129-003	CREDITO AL SALARIO 2013	38,838.16
1129-003-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO 2015	38,838.16
1129-004	EJERCICIO FISCAL 2016	43,501.33
1129-004-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO 2016	43,501.33
1129-005	EJERCICIO FISCAL 2017	21,091.61

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo
1129-005-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO 2017	36,985.89
1129-005-00002	SUBSIDIO AL EMPLEO 2018	-15,894.28
1129-006	SUBSIDIO AL EMPLEO ADMIN 2018-2021	882.88
1129-006-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO GASTO CORRIENTE	0.00
1129-006-00002	SUBSIDIO AL EMPLEO FONDO IV	882.88
1129-007	EJERCICIO FISCAL 2019	5,389.09
1129-007-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO GASTO CORRIENTE	4,791.58
1129-007-00002	SUBSIDIO FONDO IV 2019	597.51
TOTAL		\$308,923.86

3.- Derechos a recibir Bienes o servicios. \$13, 810, 209.94

El saldo que presenta esta Cuenta Contable al 30 de Junio es por 13 millones 810 mil 209 pesos con 94 centavos, la cuenta está integrado por los Anticipos a Proveedores por adquisiciones de bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo por la cantidad de 2 millones 154 mil 869 pesos de 32 centavos de los cuales 1 un millón 854 mil 869 pesos de 32 centavos corresponden a administraciones anteriores y **300 mil corresponden a la administración actual** y Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo por 11 millones 655 mil 340 pesos con 62 centavos de los cuales 11 millones 345 mil 949 pesos con 47 centavos vienen desde administraciones pasadas y **309 mil 391 pesos con 15 centavos nuestra administración**, el cual se integra de las siguiente manera:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	2,154,869.32
1131-001	ANTICIPO A PROVEEDORES DE SERVICIOS	676,526.97
1131-001-00002	ANTICIPO A PROVEEDORES 2014	676,526.97
1131-001-00002-0005	JUAN CARLOS ACEVEDO CHAVEZ	4,000.00
1131-001-00002-0011	ACEROS Y CEMENTOS SALINAS, S.A. DE C.V.	-0.16
1131-001-00002-0012	RAFAEL SALAZAR ESQUIVEL	74,963.60
1131-001-00002-0016	ARMANDO MONTOYA HERNANDEZ	25,291.00
1131-001-00002-0017	CONSORCIO DE ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION SA	572,272.53
1131-002	ANTICIPO A PROVEEDORES 2015	1,160,342.35
1131-002-00001	ACEROS Y CEMENTOS SALINAS SA DE CV	5,761.10
1131-002-00002	LEON JORGE JAIMES MENDEZ	500,000.00
1131-002-00003	ERWIN GAMEZ CHAVEZ	20,000.00
1131-002-00006	RAFAEL SALAZAR ESQUIVEL	609,522.00
1131-002-00011	TRS ESTUDIOS Y CONSTRUCCIONES SA DE CV	-0.75
1131-002-00014	SAMUEL URBINA RAMIREZ	4,180.00
1131-002-00016	JESUS SANCHEZ HEREDIA	20,880.00
1131-003	ANTICIPO A PROVEEDORES ADMIN 2015-2018	18,000.00
1131-003-00003	ALICIA VISTORIA ACEVEDO	18,000.00
1131-004	ANTICIPOS A PROVEEDORES ADMINISTRACION 2018-2021	300,000.00

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo
1131-004-00002	ADMINISTRADORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS LAFFAYETTE S.A. DE C.V.	300,000.00
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	11,655,340.62
1134-003	LEON JAIMES MENDEZ	500,054.89
1134-005	ABONO EN CUENTA DE ESTIMACIONES	846.23
1134-005-00002	IVAN GEMBE PRADO	846.23
1134-006	GRUPO CONSTRUCTOR KALINA SA DE CV	3,496,686.95
1134-008	CONSORCIO DE ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION	174,359.70
1134-013	CYCAMIC S.A DE C.V.	0.62
1134-014	SERVICONSTRUCCIONES GOXIIS MICHOACAN S.A. DE C.V.	1.71
1134-018	MF AMIGA SAPI DE CV SOFOM ENR	5,559,000.00
1134-019	AHORRO PREVIO	1,615,000.00
1134-020	RESAPI CONSTRUCCIONES SA DE CV	-0.63
1134-022	ARC - TECKTO S. A DE C. V	-0.01
1134-023	CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS PLAYCON SA DE CV	0.01
1134-024	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA ADMINISTRACION 2018-2021	309,391.15
1134-024-00003	KEVIN AXEL GARCIA RANGEL	309,391.15
TOTAL		\$ 13,810,209.94

Se recuerda que en lo referente a la revisión al Expediente IV del acto de Entrega-Recepción entre la administración 2015-2018 y la presente se manifestó dentro de OTROS ASUNTOS en el numeral 5 del proceso de Entrega-Recepción; se hizo énfasis a los saldos de los proveedores MF Amiga SAPA de CV SOFOM ENR y de Ahorro Previo dentro de la Revisión lo siguiente:

"5.- De esta misma manera hago de su conocimiento que existe una situación en cuanto a los **anticipos** que se realizaron a la empresa **MF AMIGA SAPI DE CV SOFOM E.N.R** por la cantidad de \$5,559,000.00 (Cinco millones quinientos cincuenta y nueve mil pesos 00/100 M.N) y **AHORRO PREVIO** por \$1,615,000.00 (Un millón seiscientos quince mil pesos 00/100 M.N), lo cual fue Manifestado dentro del análisis que se llevó a cabo dentro del Estado de Situación Financiera referente a que no se han hecho efectivos dichos anticipos, así como desconociendo si fue recibido y otorgado el bien por los proveedores y debiendo de tener en cuenta que son recursos pertenecientes al erario público y del cual no debe darse un mal uso y por tal razón se sabe que dichos anticipos otorgados fue para la construcción de 109 acciones en la modalidad de Autoproducción de Vivienda, por lo que hacemos referencia a las siguientes inconsistencias:

- Si de acuerdo con el Convenio de Colaboración firmado el 02 de junio de 2017 el municipio cumplió con lo establecido en las Segunda Clausula de aportar el monto económico de 5,559,000.00 (Cinco millones quinientos cincuenta y nueve mil pesos 00/100 M.N) que le correspondía, porque no se le entregó la Factura correspondiente que amparara el pago que se realizó.
- Si el Convenio de Colaboración que fue firmado el 02 de junio de 2017 con la empresa MF AMIGA, S.A.P.I DE C.V., SOFOM, E.N.R, porque se realizó un registro del anticipo **AHORRO PREVIO** por \$1,615,000.00 (Un millón seiscientos quince mil pesos 00/100 M.N), que es lo correspondiente a la aportación de 95 beneficiarios y de lo cual tampoco hay una factura que ampara el pago realizado.

- c) Dentro de las Actas de Entrega Recepción de Acción de Vivienda Terminada menciona como dependencia Ejecutora de la obra a MEXICANA DE SERVICIOS PARA LA VIVIENDA S.A.P.I DE C.V. y cuando el Convenio de Colaboración firmado el 02 de junio de 2017 esta como empresa ejecutora a MF AMIGA, S.A.P.I DE C.V., SOFOM, E.N.R”

4.- Otros Activos Circulantes \$116,297.22

El cual corresponde al concepto de Valores en Garantía, dicho saldo corresponde a administraciones anteriores, siendo el siguiente:

1191-001	ADMINISTRACION 2008-2011	116,297.22
1191-001-00001	PROFEPA	116,297.22

II.- Activo no circulante: **\$20,417,607.26** dicho monto está integrado de la siguiente manera:

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso. \$ 21, 365,683.54

Este rubro se integra por los activos que conforman el patrimonio del Municipio de Queréndaro, Michoacán, así como las construcciones en proceso a la fecha en bienes de dominio privado y dominio público.

2.1.- TERRENOS. - Esta cuenta tiene un saldo de 2 millones 516 mil 153 pesos 75 centavos, cantidad que se refleja en el ejercicio, la cual no tuvo movimiento contable alguno dentro del ejercicio.

2.2 EDIFICIOS NO HABITACIONALES. - Esta cuenta presenta un saldo de 3 millones 151 mil 206 pesos 30 centavos, la cual tuvo incremento de 26 mil 260 pesos con 8 centavos con respecto al trimestre pasado esto en razón de reclasificación del abono erróneo de la depreciación registrada en la póliza n° 15664 de fecha 31 de octubre 2018 conforme al cálculo del sistema de patrimonio reportado en su cedula correspondiente al mes de octubre ya señalado.

Lo constituyen los bienes patrimoniales destinados a la administración municipal y actividades propias de la autoridad municipal, como son: el edificio que ocupa la presidencia municipal, unidad deportiva, entre otros

2.3 INFRAESTRUCTURA. - el saldo que refleja esta cuenta un saldo inicial de 13 millones 633 mil 671 pesos con 9 centavos, el cual tuvo un movimiento respecto al trimestre pasado por la cantidad de **136 mil 336 pesos con 35 centavos por concepto de** reclasificación del abono erróneo de la depreciación registrada en la póliza n° 15664 de fecha 31 de octubre 2018 conforme al cálculo del sistema de patrimonio reportado en su cedula correspondiente al mes de octubre ya señalado que se integra como sigue:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	13,633,671.09
12346-006	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	13,633,671.09

2.4 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público.- el saldo que refleja esta cuenta un saldo inicial de 1 millón 731 mil 871 pesos con 33 centavos que tuvo incremento por la cantidad **332 781 pesos con 33 centavos que corresponde a** Estimaciones 1 y 2 de la Obra N° 02 "Techado en Área de Impartición de Educación Física del Jardín de Niños Justo Sierra, por lo que presenta un saldo al 30 de junio de 2 millones 64 mil 652 pesos con 40 centavos, que se integra como sigue:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo
12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO.	261,102.35
12351-611	EDIFICACION HABITACIONAL.	261,102.35
12351-611-61101	EDIFICACIONES HABITACIONALES	261,102.35
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	565,266.78
12352-001	EDIFICACION NO HABITACIONAL. POR ADMINISTRACION	15,266.80
12352-001-00002	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA Y DE INVESTIGACIÓN POR ADMINISTRACION	15,266.80
12352-001-00002-0054	MURO DE CONTENCIÓN EN JARDIN DE NIÑOS DE SAN MIGUEL LAS CUEVAS Y RINCON DE ZETINA	15,266.80
12352-612	EDIFICACION NO HABITACIONAL.	549,999.98
12352-612-61202	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA Y DE INVESTIGACIÓN	549,999.98
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1,238,283.27
12353-001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES POR ADMINISTRACION	102,593.06
12353-001-00001	OBRAS PARA LA EXTRACCIÓN, CONDUCCIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA POR ADMINISTRACION	82,949.11
12353-001-00001-0047	REHAB. DE RED DE DISTRIB. DE AGUA DE CALLE MORELOS	65,698.98
12353-001-00001-0049	MANTENIMIENTO DE CAPTACION DE AGUA DE PUEBLO VIEJO	2,829.11
12353-001-00001-0055	RED DE DISTRIBUCION EN BORDO DEL RIO	14,421.02
12353-001-00006	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO RESIDUAL POR ADMINISTRACION	9,396.00
12353-001-00006-0039	CONSTRUCCION DE DRENAJE EN LA CALLE SEGUNDA PRIVADA DE HIDALGO	9,396.00
12353-001-00007	INFRAESTRUCTURA PARA DRENAJE Y ALCANTARILLADO PLUVIAL POR ADMON	10,247.95
12353-001-00007-0056	DRENAJE SANITARIO EN SAN ANTONIO TIRADORES	10,247.95
12353-613	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1,135,690.21
12353-613-61305	INFRAESTRUCTURA AGUA POTABLE	1,135,690.21

2.5 Construcción en Proceso en Bienes Propios.- El saldo que refleja esta cuenta un saldo inicial de 1 millón 124 mil 859 pesos con 76 centavos que se integra como sigue:

12362-622	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL.	1,124,859.76
12362-622-62213	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA	1,124,859.76

El saldo que se muestra se integra por las obras que se cancela al cierre del ejercicio fiscal y se cargan al gasto por tratarse de obras en bienes del dominio público no capitalizables, pero hacemos que dichas obras aún no han sido terminadas en su totalidad y ni ejercidas en su totalidad financiera mente.

Bienes Muebles. - \$5, 054,620.27

Dicho saldo antes mencionado está integrado de la siguiente manera:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	1,094,841.56
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	363,483.95

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo
12411-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.	363,483.95
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	11,429.00
12412-512	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	11,429.00
12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	861,166.10
12413-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	861,166.10
12419	OTROS EQUIPOS EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	44,742.47
12419-519	OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	44,742.47
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	280,903.86
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	131,486.91
12421-521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	131,486.91
12422	APARATOS DEPORTIVOS.	116,350.00
12422-522	APARATOS DEPORTIVOS.	116,350.00
12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO.	32,126.95
12423-523	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO.	32,126.95
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	940.00
12429-529	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	940.00
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	12,000.00
12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO.	4,500.00
12431-531	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO.	4,500.00
12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	7,500.00
12432-532	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	7,500.00
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	2,199,557.50
12441	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	2,116,067.50
12441-541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	2,116,067.50
12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE.	83,490.00
12449-549	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE.	83,490.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	362,704.40
1245-551	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	362,704.40
1246	MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	898,662.99
12461	MAQUINARÍA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	29,930.00
12461-561	MAQUINARÍA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	29,930.00
12462	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	99,727.27
12462-562	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	99,727.27
12463	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	532,900.00
12463-563	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	532,900.00
12465	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	99,501.49
12465-565	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	99,501.49
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA.	136,604.23
12467-567	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA.	136,604.23

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.	19,970.00
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	19,970.00
12471-513	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	19,970.00

1.5 Activos intangibles

\$441,928.99

Corresponde a la adquisición de un Software

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes intangibles

\$6, 444,625.54

Dicho Saldo antes mencionado se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
126	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	6,444,625.54
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES.	440,837.61
12612	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	440,837.61
12612-583	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	440,837.61
1262	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA.	817,763.43
12626	DEP. ACUM. DE INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONT. DE INUNDACIONES.	817,763.43
12626-006	DEP. ACUM. DE INF. DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	817,763.43
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.	5,186,024.50
12631	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	996,014.13
12631-511	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	152,931.23
12631-512	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA.	5,977.67
12631-515	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	822,752.38
12631-519	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	14,352.85
12632	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	339,433.05
12632-521	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	162,150.19
12632-522	DEPRECIACION ACUMULADA DE APARATOS DEPORTIVOS.	118,405.72
12632-523	DEPRECIACION ACUMULADA DE CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO.	55,786.90
12632-529	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	3,090.24
12633	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO.	15,655.83
12633-531	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO MEDICO DE LABORATORIO.	4,350.00
12633-532	DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.	11,305.83
12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRASPORTE.	3,440,222.10
12634-541	DEPRECIACION ACUMULADA DE AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	3,356,523.04
12634-549	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRASPORTE.	83,699.06
12636	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	394,699.39
12636-561	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	9,976.80

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
12636-562	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	45,797.76
12636-563	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION.	249,787.65
12636-565	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION.	40,386.18
12636-567	DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS.	48,751.00

Lo constituyen los activos propios para las operaciones de la institución, mismos que se encuentran a precio de facturación y son los derivados del inventario propiedad del Municipio, cuya vida útil en su mayoría está agotada, en ellos se está aplicando la depreciación a la fecha de acuerdo a las reglas que recién emitió el CONAC.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Bienes en comodato

No contamos con montos que presentar

Bienes en comodato.-

Lo conforman bienes que se encuentran siendo usufructuados por el municipio, los cuales son propiedad de los gobiernos estatal, los cuales consisten en Equipo de seguridad pública, mismos que están sujetos a la fecha a disposiciones especiales.

I.- Pasivo circulante

\$ 14,1 29,264.06

1.1 Cuentas por pagar a corto plazo. -

\$ 14, 129,264.06

La integración es la siguiente manera cada una de las cuentas que integran los saldos, además de hacer la aclaración que dichos saldos en su mayoría son de administraciones anteriores:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	758,857.17
2111-001	REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE A CP.	380.84
2111-002	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO A CP.	0.12
2111-007	PENSION DEL REGIDOR RAUL POMPA	4,900.08
2111-008	NOMINA EVENTUAL 2DA DE DICIEMBRE	5,496.36
2111-011	COMPLEMENTO 1RA PARTE DEL AGUINALDO DE LA PENSION DE ANA LILIA PURECO	0.77
2111-012	COMPLEMENTO DE PRIMA VACACIONAL	7,032.44
2111-014	JOSE MARTIN GARCIA	10,000.00
2111-015	JULIETA ALMARAZ	4,000.00
2111-016	LIDIA SOLIS GARCIA	5,633.00
2111-017	REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE A CP	-2,000.01
2111-025	EDWIN ARIAS SOLIS (VIVIENDA)	21,217.00
2111-026	ANDRES BRISEÑO MENDOZA (VIVIENDA)	11,250.00
2111-031	EJERCICIO 2015 POR SUELDOS	10,359.00
2111-031-00012	FONDO DE AHORRO 2015	8,609.00

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo
2111-031-00016	CTA PUENTE COMPLEMENTO DE NOMINA	1,750.00
2111-039	LIQUIDACIONES LABORALES ADMINISTRACION 2018-2021	680,587.57
2111-039-00006	MARTIN HERNANDEZ GARCILAZO	40,000.00
2111-039-00012	DIANA GUADALUPE PAZ TURRUBIATES	575,587.57
2111-039-00013	DIANA LIZBET AVILA GONZALEZ	65,000.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	222,572.59
2112-001	PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS	213,276.06
2112-001-00001	PROVEEDOR DE PRUEBA	427,716.03
2112-001-00001-0001	MAURICIO GONZALEZ VARGAS	261,994.00
2112-001-00001-0002	MAQUISA SA DE CV	165,722.03
2112-001-00002	PROVEEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES AL 2012	-260,400.00
2112-001-00002-0001	FRANCISCO JAVIER ESQUIVEL LOPEZ	-260,400.00
2112-001-00051	PROVEEDORES DEL EJERCICIO 2014	4,130.03
2112-001-00051-0034	PAVEL UZIEL MEDEL OCAMPO	3,130.00
2112-001-00051-0156	SAMUEL URBINA RAMIREZ	1,000.03
2112-001-00074	GRUPO MAREÑO SPR DE RL DE CV	41,830.00
2112-003	ADMINISTRACION 2012 - 2015 (DEUDA PUBLICA)	3,450.08
2112-003-00036	VERONICA LOBATO SANCHEZ	1,334.23
2112-003-00043	NOMINA DE SINDICATO	-160.49
2112-003-00059	GETZEMANI AGUILERA MORALES	1,132.07
2112-003-00061	SERGIO SOLORIO RAMIREZ	800.00
2112-003-00073	NOMINA SEGURIDAD PUBLICA Y PROTECCION CIVIL	666.67
2112-003-00086	MARIA DE LA PAZ ARROYO OREGON	-161.20
2112-003-00087	SERGIO BEJARANO RODRIGUEZ	-161.20
2112-004	PROVEEDORES EJERCICIO FISCAL 2016	5,610.17
2112-004-00048	GEORGINA MURILLO PEREZ	3,610.17
2112-004-00244	ALICIA MENDOZA CALDERON	2,000.00
2112-005	(DEUDA PUBLICA DEL EJERCICIO 2016)	235.28
2112-005-00004	MARIA DEL CARMEN GONZALEZ GAYTAN	400.00
2112-005-00005	KOPLA S.A. DE C.V.	-52.00
2112-005-00006	CONCESIONARIA PUREPECHA S.A. DE C.V.	52.00
2112-005-00021	ARIEL VIEYRA VIDALES	-400.00
2112-005-00045	AGUINALDO DE RUBEN ARREOLA AYALA	235.28
2112-008	PROVEEDORES ADMINISTRACION 2018-2021	1.00
2112-008-00131	ALMACENES ANFORA SA DE CV	1.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	7,670,691.48
2117-001	IMPUESTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,326,923.73
2117-001-00001	EJERCICIO 2007	3,534.02

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo
2117-001-00001-0001	ISR POR HONORARIOS	3,534.02
2117-001-00002	EJERCICIO 2008	11,314.97
2117-001-00002-0001	ISR POR HONORARIOS	11,314.97
2117-001-00003	EJERCICIO 2009	139,344.77
2117-001-00003-0001	ISR POR SUELDOS	48,084.71
2117-001-00003-0002	ISR POR HONORARIOS	88,916.41
2117-001-00003-0003	IVA RETENIDO	2,343.65
2117-001-00004	EJERCICIO 2012	670,167.17
2117-001-00004-0001	ISR POR SUELDOS	656,857.43
2117-001-00004-0002	ISR POR HONORARIOS	13,309.74
2117-001-00005	EJERCICIO 2013	502,562.80
2117-001-00005-0001	ISR POR SUELDOS	490,604.63
2117-001-00005-0002	ISR POR HONORARIOS	11,958.17
2117-011	EJERCICIO 2014	1,542,680.42
2117-011-00001	ISR RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS 2014	1,227,887.05
2117-011-00002	ISR POR HONARARIOS RET 10% 2014	73,806.82
2117-011-00003	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION 2% SOBRE NOMINAS 2014	240,986.55
2117-012	EJERCICIO 2015	926,500.33
2117-012-00001	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS 2015	758,228.00
2117-012-00002	ISR RET 10% POR HONORARIOS 2015	14,530.53
2117-012-00003	2% SOBRE NOMINA 2015 SECRETARIA DE FINANZAS	153,741.80
2117-013	EJERCICIO 2016	1,625,618.69
2117-013-00001	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS 2016	1,327,060.11
2117-013-00002	ISR RETENCION DEL 10% POR HONORARIOS 2016	35,309.35
2117-013-00003	2% SOBRE NOMINA 2016 SECRETARIA DE FINANZAS	263,249.23
2117-014	EJERCICIO FISCAL 2017	1,450,351.10
2117-014-00001	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS 2017	1,090,053.81
2117-014-00002	2% SOBRE NOMINA SECRETARIA DE FINANZAS 2017	316,866.31
2117-014-00003	ISR RETENCION DEL 10% POR HONORARIOS PROFESIONALES 2017	43,430.98
2117-016	EJERCICIO FISCAL 2018	226,260.08
2117-016-00001	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS 2018	28,424.77
2117-016-00002	2% SOBRE NOMINA SECRETARIA DE FINANZAS 2018	178,910.92
2117-016-00003	ISR RETENCION DEL 10% POR HONORARIOS PREFESIONALES 2018	18,924.39
2117-021	2% SOBRE NOMINA ADMINISTRACION 2018-2021	89,819.34
2117-021-00001	2% SOBRE NOMINA GASTO CORRIENTE	67,812.34
2117-021-00002	2% SOBRE NOMINA FONDO IV	22,007.00

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo
2117-022	EJERCICIO FISCAL 2019 GASTO CORRIENTE	299,925.95
2117-022-00001	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS GASTO CORRIENTE	112,807.77
2117-022-00002	3% SOBRE NOMINA GASTO CORRIENTE	185,703.18
2117-022-00003	10% ISR POR HONORARIOS GASTO CORRIENTE	1,415.00
2117-023	FONDO IV 2019	177,178.88
2117-023-00001	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS FONDO IV 2019	114,169.63
2117-023-00002	3% SOBRE NOMINA FONDO IV 2019	63,009.25
2117-024	RETENCION DEL 5 AL MILLAR OBRAS 2018 RECURSO FAEISPUM	3,998.56
2117-024-00001	OBRA N° 15 FAEISPUM 2018 " REHABILITACION DE BODEGA PARA LAS OFICINAS DE QUERENDARO	2,155.90
2117-024-00002	OBRA N° 17 FAEISPUM 2018 "CONSTRUCCION DE ALCANTARILLADO SANITARIO A UN COSTADO DE LA SECUNDARIA TECNICA 26	1,842.66
2117-025	RETENCION DEL 5 AL MILLAR 2019 FONDO III	1,434.40
2117-025-00002	OBRA N° 02 " TECHADO EN AREA DE IMPARTICION DE EDUCACION FISICA DEL JARDIN DE NIÑOS JUSTO SIERRA EN QUERENDARO"	1,434.40
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	5,477,142.82
2119-001	ACREDORES DIVERSOS	3,744,342.41
2119-001-00001	PASIVO DE EJERCICIOS ANTERIORES	846,708.03
2119-001-00001-0001	MARIO ALBERTO NAVA RANGEL	5,771.43
2119-001-00001-0002	ZITLALI GAONA REYNOSO	350.00
2119-001-00001-0003	FONDO III	149,130.44
2119-001-00001-0004	MARIA ALEJANDRA SORIA VIEYRA	114.66
2119-001-00001-0005	ELOISA HEREDIA BARRERA	671.39
2119-001-00001-0006	ACEROS Y CEMENTO DE MORELIA SA DE CV	200.00
2119-001-00001-0007	LIONEL VALDEZ PARRA	16.00
2119-001-00001-0008	VICTOR MANUEL MORALES MARTINEZ	115.00
2119-001-00001-0009	MARIA DE LOS ANGELES MORALES LOPEZ	7,331.00
2119-001-00001-0010	GRUPO EDIFICADOR BAESGO SA DE CV	348,747.07
2119-001-00001-0011	GRUPO LEOMAR SA DE CV	500.00
2119-001-00001-0012	METLIFE MEXICO SA DE CV	-1,311.89
2119-001-00001-0013	AGUINALDO 2DA PARTE 2009	7,440.00
2119-001-00001-0014	LEOCADIO GONZALEZ PEREZ	5,601.00
2119-001-00001-0015	ANA ISABEL ARGUELLO LOPEZ	7,549.00
2119-001-00001-0016	HERMINIA GARCIA GARCIA	1,585.00
2119-001-00001-0017	GUILLERMO CORREA GONZALEZ	652.18
2119-001-00001-0018	ARMANDO CHAVEZ GARCIA	63.80
2119-001-00001-0019	ACREDORES VARIOS	-5,000.00
2119-001-00001-0020	PASANTES DEL DIF	1,400.00
2119-001-00001-0021	ACREDORES VARIOS OFICIALIA	3,150.00
2119-001-00001-0022	MARIA LORENA CORREA CHAVEZ	9.82
2119-001-00001-0023	GRUPO EJIDAL LA CALLOMECA SC DE RL DE CV	17,166.80

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo
2119-001-00001-0024	PATRICIA OROZCO CORTEZ	240.00
2119-001-00001-0025	JOSE CORTEZ	32,000.00
2119-001-00001-0026	DAVID ANGEL ZAMUDIO	5.70
2119-001-00001-0027	SILVIA MIRANDA MORALES	12,011.12
2119-001-00001-0028	SUSPENSIONES MONARCA	5.08
2119-001-00001-0029	RICARDO GARCIA CHAVEZ	451.00
2119-001-00001-0030	FERMIN AVILA GARCIA	861.00
2119-001-00001-0031	INFOCADI AC	5,000.00
2119-001-00001-0032	DIEGO VICTORIA ROMERO	1,188.43
2119-001-00001-0033	JOSE DE JESUS VAZQUEZ GARCIA	35,285.65
2119-001-00001-0034	JUAN MANUEL VAZQUEZ PADILLA	760.00
2119-001-00001-0035	JOSEFINA JACUINDE JACUINDE	330.00
2119-001-00001-0036	RICARDO GARCIA CHAVEZ	14,141.37
2119-001-00001-0037	JULIO CESAR CERVANTES HERREGON	4,600.00
2119-001-00001-0038	LIDIA SOLIS GARCIA	12,342.04
2119-001-00001-0039	JORGE ARMANDO CASTRO DURAN	1,740.00
2119-001-00001-0040	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	15,225.25
2119-001-00001-0041	FERMIN AVILA GARCIA	1,000.00
2119-001-00001-0042	GRUPO OCTANO SA DE CV	141.89
2119-001-00001-0043	VIANNEY HERNANDEZ ROCHA	2,581.40
2119-001-00001-0044	ADELA LOPEZ SILVA	7,030.00
2119-001-00001-0045	SERGIO ALVAREZ MEDRANO	35.50
2119-001-00001-0046	CRISTOFER SERRANO PRADO	1,085.51
2119-001-00001-0047	AIME GRABRIELA GOMEZ PARRA	50.00
2119-001-00001-0048	JOSE LUIS AGUILAR RODRIGUEZ	1,999.00
2119-001-00001-0049	ESTELA CARRILLO GALLEGOS	288.46
2119-001-00001-0050	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	0.38
2119-001-00001-0051	GUILLERMO CORREA GONZALEZ	331.33
2119-001-00001-0052	ANTONIO DE JESUS TINOCO ZAMUDIO	50,922.00
2119-001-00001-0053	FILIBERTO ROMERO GARCIA	10.00
2119-001-00001-0054	GOBIERNO DE ESTADO COMPACTADOR	33,793.22
2119-001-00001-0055	GOBIERNO DEL ESTADO ANTICIPO DE PARTICIPACIONES	60,000.00
2119-001-00002	EJERCICIO 2011	37,373.20
2119-001-00002-0001	ADELA LOPEZ SILVA	60.00
2119-001-00002-0002	RAMON ZAMUDIO ARROYO	3,700.00
2119-001-00002-0003	ISABEL FERNANDEZ JURADO	2,320.00
2119-001-00002-0004	MIGUEL MAGAÑA MARZANA	1,500.00
2119-001-00002-0005	JULIA PAGUINANI ZAMUDIO CARDOZO	7,722.00
2119-001-00002-0006	MARIA DEL CARMEN ALVAREZ HERNDEZ	3,897.60

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo
2119-001-00002-0007	SERGIO ALBERTO CALDERON ACOSTA	3,317.60
2119-001-00002-0008	GUILLERMO CORREA GONZALEZ	1,706.37
2119-001-00002-0009	SERGIO ALVAREZ MEDRANO	1,200.00
2119-001-00002-0010	ELOISA HEREDIA BARRERA	1,919.50
2119-001-00002-0011	VICTOR DE JESUS CONTRERAS RAMIREZ	10,000.00
2119-001-00002-0012	JORGE ANDRES MARTINEZ	30.13
2119-001-00003	EJERCICIO 2012	1,405,256.36
2119-001-00003-0001	JOSE REYES FLORES AVILES	687.19
2119-001-00003-0002	GASTO CORRIENTE	34,150.46
2119-001-00003-0003	CARLOS BARAJAS CASTAÑEDA	3,440.37
2119-001-00003-0004	MARCOS TORRES CABELLO	1,161.32
2119-001-00003-0005	JUAN MANUEL VAZQUEZ PADILLA	-10,972.00
2119-001-00003-0006	NEXTEL	8,750.00
2119-001-00003-0007	RAFAEL SALAZAR ESQUIVEL	4,857.08
2119-001-00003-0008	COMPLEMENTO DE NOMINA	87,224.98
2119-001-00003-0009	MARIA DE CARMEN VAZQUEZ ZEPEDA	244.00
2119-001-00003-0010	CARLOS BARAJAS CASTAÑEDA	664.65
2119-001-00003-0011	SECRERIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	314,754.79
2119-001-00003-0012	JAIRO GARCILAZO VILLAGOMEZ	-4,800.00
2119-001-00003-0014	SEGUNDA PARTE DEL AGUINALDO SINDICALIZADOS	1.31
2119-001-00003-0015	SEGUNDA PARTE DEL AGUINALDO SEGURIDAD PUBLICA	11.75
2119-001-00003-0016	VICTOR MANUEL MORALES MARTINEZ	20,324.00
2119-001-00003-0017	AGROCENTRO DEL BAJIO SA DE CV	19,360.00
2119-001-00003-0018	LIDIA SOLIS GARCIA	0.40
2119-001-00003-0019	DESARROLLO INTEGRAL EMPRESARIAL CONSULTORES AC	265,060.00
2119-001-00003-0020	MARIA EVANGELINA CONTRERAS BARRERA	8,030.00
2119-001-00003-0021	HORALIO RODRIGUEZ FERREYRA	10,350.00
2119-001-00003-0022	ADALBERTO CRUZ MENDOZA	11,000.00
2119-001-00003-0023	DANIEL JACOBO ORTEGA	6,000.00
2119-001-00003-0024	CARTUCHOS DEPORTIVOS	450.00
2119-001-00003-0025	VICTOR GARCIA GARCIA	400.00
2119-001-00003-0026	CARLOS BARAJAS CASTAÑEDA	12.00
2119-001-00003-0027	ISMAEL CANIZAL RIVERA	920.00
2119-001-00003-0028	ACEROS Y CEMENTOS SALINAS SA DE CV	5,237.00
2119-001-00003-0029	TALLER DE HERRERIA Y SOLDADURA	2,000.00
2119-001-00003-0030	CELERINO VILLANUEVA MALDONADO	370.00
2119-001-00003-0031	GRUPO OCTANO SA DE CV	184,932.45
2119-001-00003-0032	ADELA LOPEZ SILVA	1,644.28
2119-001-00003-0033	GUILLERMO CORREA GONZALEZ	-1,511.88

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo
2119-001-00003-0034	MARIA DEL CARMEN ALVAREZ HERNANDEZ	19,526.00
2119-001-00003-0035	ARQUITECTURA MAS INGENIERIA CONSTRUCCIONES SA DE CV	149,353.45
2119-001-00003-0036	MARCOS TORRES CABELLO	3,224.29
2119-001-00003-0037	COMEROCC SA DE CV	2,446.85
2119-001-00003-0038	JOSE JAIME HELIO MURILLO SALTO	4,649.92
2119-001-00003-0039	SAMUEL URBINA RAMIREZ	22,224.39
2119-001-00003-0040	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	19.86
2119-001-00003-0042	SEGUNDA PARTE DE LA PRIMA VACACIONAL	8,113.95
2119-001-00003-0043	LAURA SOLIS GARCIA	7,108.00
2119-001-00003-0044	HERIBERTO BERNABE	5,400.00
2119-001-00003-0045	MAS TUBO SA DE CV	38,300.05
2119-001-00003-0046	GUTBERTO BELTRAN MARAVILLA	1,334.00
2119-001-00003-0047	RUGGIERO ZEPEDA MALDONADO	50,000.00
2119-001-00003-0048	EMPLEADOS PEND DE PAGO	-74,314.38
2119-001-00003-0049	MARTHA LAURA GARCIA SOLIS	297.61
2119-001-00003-0051	JOSE ANTONIO TELLEZ RAMIREZ	90,887.63
2119-001-00003-0052	CUOTA PARTIDO	71,085.73
2119-001-00003-0053	TELEFONO	14,045.86
2119-001-00003-0054	MARIA DEL CARMEN VAZQUEZ ZEPEDA	76.00
2119-001-00003-0055	CAMISAS	1,200.00
2119-001-00003-0056	VICTOR HUGO BEDOLLA HUERTA	940.00
2119-001-00003-0057	OMAR ALFARO GONZALEZ	-1,500.00
2119-001-00003-0058	INGRESOS PROPIOS	317.00
2119-001-00003-0059	TOMAS ESPINOZA RUEDA	7,500.00
2119-001-00003-0060	OMAR ALFARO GONZALEZ	3,000.00
2119-001-00003-0061	JOSE JUAN MENDOZA	500.00
2119-001-00003-0062	MARIO ALBERTO ROMERO CORTEZ	-7,734.00
2119-001-00003-0063	MADALFA	12,500.00
2119-001-00004	EJERCICIO 2013	1,433,009.55
2119-001-00004-0001	CONSORCIO DE ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION SA DE CV	185,125.14
2119-001-00004-0002	RAUL SANCHEZ MEJIA	2,461.18
2119-001-00004-0003	ECOTURISMO DE MORELIA SA DE CV	550,000.00
2119-001-00004-0004	GRACIELA HERNANDEZ	800.00
2119-001-00004-0006	ADELA LOPEZ SILVA	30,187.00
2119-001-00004-0007	ACEROS Y CEMENTOS SALINAS SA DE CV	35,082.19
2119-001-00004-0009	ARMANDO RAMIREZ REYES	3.00
2119-001-00004-0025	EFREN CHAVEZ PEREZ	3,000.00
2119-001-00004-0028	FELICIANO CORREA SUAREZ	4,600.00
2119-001-00004-0029	GRACIELA HERNANDEZ RODRIGUEZ	10,725.00

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo
2119-001-00004-0032	GUILLERMO CORREA GONZALEZ	906.04
2119-001-00004-0036	JOAQUIN GARCIA FLORES	2,009.29
2119-001-00004-0038	JOEL ORTEGA AGUILERA	0.99
2119-001-00004-0039	JUAN CARLOS ACEVEDO CHAVEZ	10,600.01
2119-001-00004-0045	JULIA PAUANI ZAMUDIO CARDOZO	1,050.00
2119-001-00004-0054	MARIA GPE. MENERA SERVIN	2,436.00
2119-001-00004-0060	MIGUEL ANGEL GUTIERREZ URIBE	24,000.00
2119-001-00004-0067	RAUL ARGUELLO ROMERO	1,381.00
2119-001-00004-0072	TOMAS RAFAEL ESPINOZA	7,500.00
2119-001-00004-0074	LEOPOLDO ELEAZAR ZIZUMBO HERRERA	800.00
2119-001-00004-0077	AMEL GONZALEZ BARRERA	497.99
2119-001-00004-0078	GABRIEL MUÑOZ	770.00
2119-001-00004-0079	JOSE BERNABE CAMACHO PEREZ	8,550.00
2119-001-00004-0080	ARMANDO MONTOYA HERNANDEZ	20,721.03
2119-001-00004-0081	J. NOE MESA VIVANCO	1,480.00
2119-001-00004-0082	INFRA SA DE CV	2,838.75
2119-001-00004-0083	ECOLAMINDAS SA DE CV	2,355.00
2119-001-00004-0084	GAS IMPERIAL SA DE CV	5,508.34
2119-001-00004-0091	ACEROS Y CEMENTOS SALINAS SA DE CV	43,429.51
2119-001-00004-0104	IVONNE FLORES BARRERA	149.98
2119-001-00004-0110	ALEJANDRO C. SOLIS GARCIA	22,046.49
2119-001-00004-0113	JUAN CARLOS GUTIERREZ CARREON	903.06
2119-001-00004-0114	VICTOR MANUEL MORALES MARTINEZ	59,073.00
2119-001-00004-0116	HUDI CONSTRUCCIONES SA DE CV	111,708.00
2119-001-00004-0118	SERVICIO ESPRESS DE MORELIA	476.80
2119-001-00004-0119	AUTO ESTACION INDSUTRIAL SA DE CV	238.40
2119-001-00004-0126	TERESA RODRIGUEZ HERANDEZ	800.00
2119-001-00004-0127	JOSE EFRAIN OLVERA GUZMAN	800.00
2119-001-00004-0130	MARIA TERESA CHAVEZ AVILA	1,500.00
2119-001-00004-0132	PROMOTORA DE DIESEL SA DE CV	25,330.00
2119-001-00004-0135	JOSE LUIS GALVAN CHAVEZ	516.00
2119-001-00004-0137	ANTONIO ESTRADA FLORES	1,110.51
2119-001-00004-0139	GRUPO OCTANO SA DE CV	7,009.85
2119-001-00004-0141	PLAZA CHINO MALDONADO	32,000.00
2119-001-00004-0142	LEON JORGE JAIMES MENDEZ	199,490.00
2119-001-00004-0143	BRICIO RICARDO LULE	40.00
2119-001-00004-0144	MARELI GARCIA VARGAS	11,000.00
2119-001-00005	ACREEDORES DEL EJERCICIO 2014	21,995.27
2119-001-00005-0009	JULIETA ALMARAZ GUTIERREZ	4,000.00

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo
2119-001-00005-0013	OSCAR MARRUFO GUERRERO	300.00
2119-001-00005-0015	SONIA GOMEZ MUÑOZ	145.65
2119-001-00005-0042	CESAR GARCIA RODRIGUEZ	219.00
2119-001-00005-0045	REFACCIONARIA CEBALLOS S. DE R. L. DE C.V.	300.00
2119-001-00005-0097	CARLOS SUAREZ CORREA	4,182.00
2119-001-00005-0109	JOSE DE JESUS VILLEGAS CORONA	546.50
2119-001-00005-0196	EDWIN ARIAS SOLIS (SUELDO)	1,896.25
2119-001-00005-0197	CAMISAS FERIA DEL CHILE 2014	6,200.00
2119-001-00005-0202	HERIBERTO BERNABE HERNANDEZ	4,138.86
2119-001-00005-0242	LAURA ANGELICA HERNANDEZ ROJAS	0.01
2119-001-00005-0263	MARIA DE LOS ANGELES MORALES LOPEZ	67.00
2119-002	OTROS DESCUENTOS POR PAGAR.	-656.85
2119-002-00002	5 AL MILLAR 2015	-656.85
2119-003	ACREDORES DIVERSOS 2015	34,125.68
2119-003-00008	SARA ARGUELLO LOPEZ	33.00
2119-003-00010	GRACIELA HERNANDEZ RODRIGUEZ	1,998.40
2119-003-00026	JOSE CRUZ CHAVEZ HERNANDEZ	0.04
2119-003-00034	PAULINA CASTRO MELGAREJO	8,700.00
2119-003-00035	ACUEDUCTO MOTORS S.A DE C.V	765.09
2119-003-00053	GIOVANNY FRANCISCO MARTINEZ MARTINEZ	1,294.40
2119-003-00065	GUADALUPE ESTEPHANI VARGAS CORREA	21,334.75
2119-004	ACREDORES DIVERSOS ADMINISTRACION 2015-2018	164,328.00
2119-004-00003	ARIEL VIEYRA VIDALES	5,894.50
2119-004-00012	NOMINA DE SEGURIDAD PUBLICA DE 16 AL 31 DE MARZO 2016	-9.72
2119-004-00014	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO DIFERENCIA SUB AL EMPLEO	303.00
2119-004-00025	CAJA INGRESOS 2015-2018	4,484.50
2119-004-00029	EMMANUEL MANRRIQUEZ VELAZQUEZ	107,318.87
2119-004-00030	RUBEN ARREOLA AYALA	1,710.35
2119-004-00033	CITLALI BEDOLLA RUBIO	1,786.50
2119-004-00036	MARIA DE JESUS AGUADO CORREA	42,840.00
2119-005	ACREDORES DIVERSOS ADMINISTRACION 2018-2021	1,535,003.58
2119-005-00008	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO (SHCP)	-0.65
2119-005-00011	CARLOS LUIS CARMONA MARTINEZ	696.56
2119-005-00012	JUAN LUIS ROMERO CORTEZ	1,000.22
2119-005-00015	ECO CARDS S.A. DE C.V.	1,250,000.00
2119-005-00016	COLISION INICIAL SA DE CV	279,200.00
2119-005-00017	JULIO CESAR BEDOLLA VELARDE	4,107.45

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	900,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
AYUDAS SOCIALES	37,800.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	115,967.62
DONATIVOS	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	670,681.17
OTROS GASTOS	48,838.00
INVERSIÓN PÚBLICA	2,964,286.86
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$23,775,397.18
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 4,240,170.38

Ingresos de Gestión

Del presupuesto aprobado al 28 de diciembre de 2018 se ha recaudado al 30 de junio del presente a cantidad de **\$ 1, 697,475.56 (un millón seiscientos noventa y siete mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 56/100 M.N)** de los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras para obras públicas, derechos, productos, aprovechamientos, y por concepto de Participaciones, aportaciones federales del ramo 33 fondos III y Fondo IV e ingresos convenidos, se recibieron **\$ 26, 318, 092.00 (veintiséis millones trecientos dieciocho mil noventa y dos pesos 00/100 M.N).**

Gastos y Otras Pérdidas

El gasto ejercicio al 30 de junio del presente, ha sido por **\$19, 037,823.53 (diecinueve millones treinta y siete mil ochocientos veinte tres pesos 53/100 M.N)** que corresponden a los Gatos de Funcionamiento; **\$1, 053,767.62 (un millón cincuenta y tres mil setecientos sesenta y siete pesos 62/100 M.N)** que corresponden a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; **\$719,519.17 (setecientos diecinueve mil quinientos diecinueve 17/100 M.N)** de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias y **\$2, 964, 286.86 (dos millones novecientos sesenta y cuatro mil doscientos ochenta y seis pesos 86/100 M.N)** por concepto de Inversión Pública, dando un total de **\$23, 775, 397.18 (veinte tres millones setecientos setenta y cinco mil trescientos noventa y siete 18/100 M.N).**

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA AL 30 DE JUNIO DE 2019

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado			Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	10,293,063.14	0.00	0.00	0.00	10,293,063.14
APORTACIONES	10,293,063.14	0.00	0.00	0.00	10,293,063.14
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado			Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	0.00	29,368,751.59	12,510,179.33	0.00	16,858,572.26
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	- 12,510,179.33	0.00	- 12,510,179.33
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	29,368,751.59	0.00	0.00	29,368,751.59
REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	10,293,063.14	29,368,751.59	- 12,510,179.33	0.00	27,151,635.40
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	5,800.00	0.00	0.00	0.00	5,800.00
APORTACIONES	5,800.00	0.00	0.00	0.00	5,800.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	0.00	0.00	16,750,349.71	0.00	16,750,349.71
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	4,240,170.38	0.00	4,240,170.38
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	- 12,510,179.33	0.00	- 12,510,179.33

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado			Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	
REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	10,298,863.14	16,858,572.26	4,240,170.38	0.00	31,397,605.78

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Se informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

El patrimonio del Municipio de Queréndaro, se integra por:

- I Los recursos Propios, Participaciones y Aportaciones Federales, que en su favor se establezcan; así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor.
- II Los ingresos y bienes muebles e inmuebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

Remanentes de Ejercicios Anteriores autorizados vía acuerdos de sesiones del H. Ayuntamiento.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 30 DE JUNIO 2019

CONCEPTO	JUNIO DE 2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
ORIGEN	
IMPUESTOS	\$ 777,039.00

CONCEPTO	JUNIO DE 2019
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00
DERECHOS	791,745.48
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,145.30
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	99,275.94
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	26,318,092.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	28,269.84
APLICACIÓN	
SERVICIOS PERSONALES	\$10,647,691.86
MATERIALES Y SUMINISTRO	3,039,269.01
SERVICIOS GENERALES	5,350,862.66
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	900,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
AYUDAS SOCIALES	37,800.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	115,967.62
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,013,124.86
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,910,851.55
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
ORIGEN	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,323,148.41
BIENES MUEBLES	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	0.00
APLICACIÓN	2,788,414.72
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	688,316.56
BIENES MUEBLES	1,429,416.99
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	670,681.17
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1,465,266.31

CONCEPTO	JUNIO DE 2019
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
ENDEUDAMIENTO NETO	2,237,955.13
INTERNO	2,094,174.52
EXTERNO	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	143,780.61
SERVICIOS DE LA DEUDA	1,793,146.28
INTERNO	1,493,146.28
EXTERNO	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	300,000.00
FLUJOS NETOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	444,808.85
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3,890,394.09
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	3,661,620.94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	9,546,686.09
FLUJO DEL EFECTIVO DEL PERIODO	5,885,065.15

Efectivo y equivalentes

Durante el 2do trimestre del ejercicio de 2019, se realizaron adquisiciones de bienes muebles por lo tanto en este periodo se incrementa el patrimonio, en esa proporción, por otra parte, la afectación a esta cuenta se origina por el registro de las obras en proceso en bienes de dominio público y privado, las que al final del ejercicio fiscal serán canceladas de acuerdo con lo que corresponda.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Este rubro lo utiliza el sistema como puente para registrar los momentos contables que demanda la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de igual manera el registro de la Ley de Ingresos y el

Presupuesto de Egresos correspondiente, que de manera automática genera el sistema con los movimientos presupuestales efectuados durante el periodo y a la fecha.

Se registran los momentos contables de ingreso y gasto presupuestal que demanda la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de igual manera el registro de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondiente, que de manera automática genera el sistema con los movimientos presupuestales. Durante el trimestre se autorizan modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada (ampliaciones o en su caso reducciones y son por mes).

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nuestro Municipio, cuenta con 13 mil 600 habitantes, de acuerdo con las cifras publicadas por el INEGI, en el censo de 2010, su función de acuerdo a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la del Estado de Michoacán, es la prestación de servicios básicos a la ciudadanía y las obras prioritarias que fueron aprobadas por el Ayuntamiento en el programa anual correspondiente. El Municipio está integrado por 21 comunidades, quienes se dedican principalmente a la agricultura, ganadería y actividad comercial.

Las principales actividades realizadas se fundan en el artículo 115 constitucional, siendo la prestación de servicios básicos, incremento de la infraestructura social, investido con personalidad jurídica y patrimonio propio

La estructura organizacional está conformada por 12 unidades administrativas que es a través de estas como se integra y ejerce el presupuesto de egresos del año que se informa.

1. Para efectos fiscales el Municipio de Queréndaro, Michoacán tributa bajo el régimen de “Persona moral con fines no lucrativos”, obligado principalmente a la retención y entero del Impuesto Sobre la Renta derivado del pago de nóminas, su domicilio se ubica en calle Hidalgo No. 2 , colonia centro, de Queréndaro, Michoacán.

2. La operación del Municipio de Queréndaro, Michoacán es financiada con recursos propios como son los impuestos a los ingresos, impuestos al patrimonio, Contribuciones y Derechos, Productos y Aprovechamientos, así como de las Participaciones y Aportaciones Federales y Estatales y los Ingresos Extraordinarios que en sean solicitados y aprobados, en la consecución de algún proyecto específico.

3. Con el objeto de identificar y controlar las diferentes fuentes de recursos y proyectos existentes se tienen cuentas bancarias para cada tipo de fuente de financiamiento.

4. A efecto de dar cumplimiento a los lineamientos emitidos por la CONAC en materia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se contrató el uso de la licencia del sistema de contabilidad, bajo el esquema armonizado, el cual es el más cercano a generar los reportes que á solicita la Ley General de

Contabilidad Gubernamental; Lo anterior en virtud de que los municipios tenemos problemas por la carencia en el mercado de una herramienta que nos permita registrar nuestras operaciones de acuerdo a las disposiciones contenidas en la referida Ley.

5. El sistema que estamos utilizando maneja los momentos contables y la mayoría de las operaciones en automático, con lo que se generan los reportes como el presente que se pormenoriza a continuación:

6. Todas las operaciones son presentadas en pesos mexicanos;

ATENTAMENTE



MICHOACÁN DE OCAMPO
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA MUNICIPAL
2018 - 2021
QUERÉNDARO MICH
ING. EDGAR OLIVER BARRERA GÓNZALEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



MICHOACÁN DE OCAMPO
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
SINDICATURA MUNICIPAL
2018 - 2021
QUERÉNDARO MICH
L.A. NELLY GUTIÉRREZ ACOSTA
SÍNDICO MUNICIPAL



MICHOACÁN DE OCAMPO
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
TESORERÍA MUNICIPAL
2018 - 2021
QUERÉNDARO MICH
C.P. JUAN LUIS ROMERO CORTEZ
TESORERO MUNICIPAL



MICHOACÁN DE OCAMPO
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
CONTRALORIA
2018 - 2021
QUERÉNDARO MICH
L.E. ALEJANDRO TORRES SUÁREZ
CONTRALOR MUNICIPAL