



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARZO 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Efectivo y Equivalentes

1. Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	20,651,932.56	5,551,371.76
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
Suma	20,651,932.56	5,551,371.76

FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	TIPO	MONTO
MAYRA MARTINEZ MORAN. PRESIDENCIA	FONDO FIJO	10,000.00
JAVIER SANCHEZ DE SANTIAGO. TESORERÍA	FONDO FIJO	4,000.00
MARTHA GABRIELA ALBA SALAZAR. PRESIDENCIA	FONDO FIJO	10,000.00
CTA. 00678762288 BANORTE PREDIAL	BANCO TESORERIA	-
CTA. 00880374484 BANORTE NOMINA	BANCO TESORERIA	225,128.16
CTA. 22000620416 SANTANDER INGRESOS PROPIOS 2018	BANCO TESORERIA	21,793.74
CTA. 65504800108 SANTANDER G. CORRIENTE NOMINA	BANCO TESORERIA	-
CTA. 22000566283 SANTANDER PARTICIPACIONES 2017	BANCO TESORERIA	3,543,942.77
CTA. 65506494715 SANTANDER PARTICIPACIONES 2018	BANCO TESORERIA	0.03
CTA. 1036468927 BANORTE 2% SUP, EDUC Y VIGILANCIA	BANCO TESORERIA	-
CTA. 65507189544 SANTANDER INGRESOS PROPIOS 2019	BANCO TESORERIA	2,404,694.63
CTA. 65507147795 SANTANDER PARTICIPACIONES 2019	BANCO TESORERIA	4,471,416.01





CTA. 0365850663 BANORTE FORTAMUN 2018	BANCO TESORERIA	0.03
CTA. 65507147838 SANTANDER FORTAMUN 2019	BANCO TESORERIA	1,771,304.43
CTA. 0365860550 BANORTE FISM 2018	BANCO TESORERIA	9,578.66
CTA. 65507147980 SANTANDER FISM 2019	BANCO TESORERIA	8,100,101.42
CTA. 22000636631 TELEBACHILLERATO 2018	BANCO TESORERIA	6,221.90
CTA. 1012849472 FISE 2018	BANCO TESORERIA	- 1.00
CTA. 507046943 SANTANDER SEDESU 2018	BANCO TESORERIA	18,671.89
CTA. 1053592089 BANORTE AFEF 2019	BANCO TESORERIA	79,079.89

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.04	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,358,538.53	2,926,692.33
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C	9,363.53	78,120.53
Suma	3,367,902.10	3,004,812.86

FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	TIPO	MONTO
DEUDORES ADMON. 2006-2009	CUENTA DEUDORA	1,403,362.45
DEUDORES ADMON. 2009-2012	CUENTA DEUDORA	34,171.39
DEUDORES ADMON. 2012-2015	CUENTA DEUDORA	334,161.64
MA. GUADALUPE ALCANTARA DE SANTIAGO	CUENTA DEUDORA	- 5.68
DEUDORES POR CORRECCION DE DECLARACIONES SAT 2012- 2105	CUENTA DEUDORA	1,054,996.00
DEUDORES DIVERSOS ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021	CUENTA DEUDORA	291.75
MARTHA GABRIELA ALBA SALAZAR	CUENTA DEUDORA	72,307.00
JAIME GUERRERO DE SANTIAGO	CUENTA DEUDORA	121,449.99
ARNULFO DE SANTIAGO FLORES	CUENTA DEUDORA	28,944.99





SEGURIDAD PUBLICA MUNICIPAL	CUENTA DEUDORA	308,859.00
SUBSIDIO AL EMPLEO G. CORRIENTE	CUENTA DEUDORA	8,374.53
FORTAMUN	CUENTA DEUDORA	989.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. NO APLICA

Inversiones Financieras

4. NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2019	2018
TERRENOS	10,422,790.97	10,422,790.97
OTROS BIENES INMUEBLES	-	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	10,422,790.97	10,422,790.97

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,788,191.55	1,684,072.75
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	150,083.86	150,083.86
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,520,596.32	6,520,596.32
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,208,915.64	1,208,915.64
Subtotal BIENES MUEBLES	9,667,787.37	9,563,668.57
SOFTWARE	186,660.00	186,660.00
LICENCIAS	15,375.80	15,375.80
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	202,035.80	202,035.80
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	3,045,456.47	3,045,456.47
ÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	3,045,456.47	3,045,456.47
Suma	12,915,279.64	12,811,160.84





Estimaciones y Deterioros

6. NO APLICA

Otros Activos

7. NO APLICA

Pasivo

1. Cuentas por pagar

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	6,628,243.98	4,783,917.54
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	6,628,243.98	4,783,917.54

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,499.99
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,318,945.36
INGRESOS POR CLASIFICAR	93,768.49
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,330,466.86
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
Suma PASIVO CIRCULANTE	2,746,680.70

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Ingresos de Gestión

IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	751.52
IMPLIFATO DE ENTRETENIMENTO DÍDI 1000 MUNICIPALEO	754.50
IMPUESTO DE ENTRETENIMIENTO PÚBLICOS MUNICIPALES	_751.52
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,759,170.53
IIII GEGTOG GOBIGE EET ATKIMIONIO	1,700,170.00
IMPUESTO PREDIAL	1,643,792.03





IMPUESTO TRASLADO DE DOMINIO IMPUESTO SOBRE FRACCIONAMIENTO, CONDOMINIOS	, Y POR LA DIVISION O SUBDIVISION Y	112,318.04
RELOTIFICACION DE PREDIOS		3,060.46
ACCESORIOS DE IMPUESTOS		137,194.95
ACCESORIOS DE IMPUESTOS		19,156.05
MULTAS		77,439.00
GASTOS DE EJECUCION		40,599.90
OTROS IMPUESTOS		955,069.89
IMPUESTO PARA EDUCACION Y OBRAS PUBLICAS MUN IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES		582,071.89
EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE I		372,998.00
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO	O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,460.00
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO	O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,460.00
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		880,903.30
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO		880,903.30 136,488.01
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CO		
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR DIVERSOS CON		136,488.01
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR DIVERSOS CON Y URBANIZACIONES	ICEPTOS RELACIONADOS CON CONSTRUCCIONES	136,488.01 13,568.86
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR DIVERSOS CON Y URBANIZACIONES POR EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	ICEPTOS RELACIONADOS CON CONSTRUCCIONES	136,488.01 13,568.86 354,148.87
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR DIVERSOS CON Y URBANIZACIONES POR EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL REGISTRO O	ICEPTOS RELACIONADOS CON CONSTRUCCIONES	136,488.01 13,568.86 354,148.87 43,800.54
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR DIVERSOS CON Y URBANIZACIONES POR EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL REGISTRO O POR LOS SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES	ICEPTOS RELACIONADOS CON CONSTRUCCIONES CIVIL UNICIPALES	136,488.01 13,568.86 354,148.87 43,800.54 8,033.55
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR DIVERSOS CON Y URBANIZACIONES POR EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL REGISTRO O POR LOS SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR PANTEONES M	CIVIL UNICIPALES NICIPAL	136,488.01 13,568.86 354,148.87 43,800.54 8,033.55 13,528.64
POR LOS SERVICIOS PRESTADOS RELACIONADOS CO MUNICIPAL DE FUNCIONAMIENTO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR DIVERSOS CON Y URBANIZACIONES POR EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL REGISTRO O POR LOS SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR PANTEONES M POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR EL RASTRO MU	CIVIL UNICIPALES NICIPALES	136,488.01 13,568.86 354,148.87 43,800.54 8,033.55 13,528.64 89,084.80





POR LOS SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES MUNICIPALES	100,063.25
MULTAS	48,181.68
MULTAS	48,181.68
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	127.68
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	127.68
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1.44
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1.44
<u>PARTICIPACIONES</u>	27,129,848.00
PARTICIPACIONES	27,129,848.00
<u>APORTACIONES</u>	12,933,660.00
APORTACIONES	12,933,660.00
CONVENIOS	4,847,685.95
CONVENIOS	4,847,685.95

Gastos y Otras Pérdidas: 2. Gastos y Otras Pérdidas.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	26,707,199.75
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,668,834.89
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	30,376,034.64





III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Patrimonio Contribuido

Patrimonio Contribuido	Monto	Naturaleza
Aportaciones de Capital	18,337,354.11	
Total	18,337,354.11	

2. Patrimonio Generado

Patrimonio Generado	Monto	Naturaleza
Resultado del Ejercicio	18,330,020.34	
Resultado de Ejercicios Anteriores	29,664,071.18	
Revalúo		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Total	47,994,091.52	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	20,651,932.56	10,866,886.09
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-





INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	23,161,042.47
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	ı	1
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	70,000.00	1
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	20,721,932.56	34,027,928.56

2. Adquisiciones por actividades de Inversión

	Monto Global
Bienes Muebles	101,237.36
Bienes Intangibles	0.00

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otros Ingresos y Beneficios		
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	18,912,226.21	36,975,924.26





V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables. (Documentos en Anexos)



MUNICIPIO DE TOLIMÁN QUERETARO QUERETARO



Usr: supervisor Rep: rptConciliacionPresupuesta Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 01/mar./2019 al 31/mar./2019

Fecha y 21/may./2019 hora de Impresión 11:43 a.m.

1TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$15,115,662.32
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$15,115,662.32





b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de ingresos y egresos presupuestarias.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VALORES	<u>\$0.00</u>	\$0.00
VALORES EN CUSTODIA	\$68,107.00	\$68,107.00
CUSTODIA DE VALORES	\$68,107.00	\$68,107.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	\$0.00	\$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0.00	\$0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXȚERNA	\$0.00	\$0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00
AVALES Y GARANTÍAS	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
AVALES AUTORIZADOS	\$2,061,224.53	\$2,061,224.53
AVALES FIRMADOS	\$2,061,224.53	\$2,061,224.53
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$0.00	\$0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$0.00	\$0.00
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	\$0.00	\$0.00





FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS X SERVICIOS PRESTADOS POR LA CEA	\$0.00	\$0.00
JUICIOS	\$0.00	\$0.00
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$484,498.72	\$0.00
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$484,498.72	\$0.00
DEMANDAS LABORALES EN PROCESO DE RESOLUCION	\$6,506,461.00	\$2,008,782.30
RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO LABORAL	\$6,506,461.00	\$2,008,782.30
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	<u>\$0.00</u>	\$0.00
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0.00	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	\$0.00	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$0.00	\$0.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$0.00	\$0.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
LEY DE INGRESOS		<u>\$0.00</u>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$139,871,565.00	\$140,099,764.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$106,014,436.01	\$18,106,753.34
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$14,848,925.99	\$40,728,056.63
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$48,706,054.98	\$162,721,067.29
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$48,706,054.94	\$162,721,067.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS		\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$139,871,565.00	\$140,099,764.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$72,043,869.28	\$2,989,962.52
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$29,943,926.59	\$41,442,893.23
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$97,771,622.31	\$178,552,694.71



PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$34,153,428.46	\$178,201,289.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$33,241,884.89	\$175,079,705.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$33,220,394.01	\$175,048,489.37

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Los ingresos recaudados por la entidad equivalen en un 7.79% a los ingresos de gestión, en un 92.20% a participaciones, aportaciones, transferencias y asignaciones y un 0.01% corresponde a otros ingresos. El gasto más representativo corresponde a los Servicios Personales mismos que equivales a un 62.95% del total de gastos y un 39.26% sobre los ingresos.

3. Autorización e Historia.

El Municipio de Tolimán, fue creado mediante el Decreto publicado en la Sobra de Arteaga el 24 de abril de 1941 en la Ley número 55 y para efectos fiscales se registra anta la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 01 de enero del 1985.

Su estructura está basada en el artículo 27 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Querétaro y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

4. Organización y Objeto Social

El objeto social de la entidad es Administración Pública Municipal

La Principal Actividad es: prestar servicios públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos 35, 36 y 37 de la Constitución Política del Estado de Querétaro y 30 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Querétaro:





- Alumbrado Público
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos.
- Mercados
- Registro de fierros quemadores
- Panteones
- Servicio de la Secretaría del Ayuntamiento
- Rastro
- Calles, parques y jardines y su equipamiento
- Seguridad Pública y policía preventiva municipal
- Tránsito y vialidad
- Bibliotecas públicas y casas de la cultura
- Asistencia y salud pública
- Protección Civil
- Desarrollo Urbano y rural

Dando cumplimiento al artículo 31, fracción VII de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro se presenta el Estado Financiero al 31 de Marzo del 2019.

El Régimen jurídico. El Municipio de Tolimán, es una institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo de su Gobierno Interior y con libre administración de su erario público, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 7 de la Constitución Política del Estado de Querétaro y artículo 3 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Querétaro. Fiscalmente el Municipio de Tolimán, es una persona moral sin fines de lucro.

Entre las obligaciones fiscales del Municipio se enumeran las siguientes:

- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos
- Impuesto Sobre la Renta sobre Sueldos y Salarios
- Impuesto Sobre la Renta Asimilados a Salarios
- Retención ISR por Servicios Profesionales
- Retención ISR por Arrendamiento
- En relación al Impuesto al Valor Agregado el municipio no es sujeto en los términos del artículo 15 fracción XC de la Ley del IVA

Para el logro de sus objetivos, el Municipio cuenta con una estructura básica conformada de la siguiente manera:





- 101 Cabildo
- 102 Presidencia
- 103 Secretaría del Ayuntamiento
- 104 Finanzas Públicas
- 105 Oficialía Mayor
- 106 Servicios Municipales
- 107 Obras Públicas
- 108 Seguridad Pública
- 109 Secretaría de Gobierno
- 110 Desarrollo Social
- 111 Desarrollo Económico
- 112 Desarrollo Agropecuario
- 113 Contraloría

No se tienen fideicomisos, mandatos y análogos de fideicomitente o fiduciario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Informes Financieros deberán proveer información financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; la información deberá ser oportuna, veraz, representativa, suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo ello en afán de alcanzar la compatibilidad de todos los entes obligados por ley la modernización que la Ley determina. Estos estados financieros se entregan conforme a los artículo 44, 45, 46 fracciones I y II, 49, 52, y 53 fracciones I, II, IV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, bajo los postulados básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, valuación, dualidad económica, consistencia y devengo contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Nada que manifestar.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA





8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Grupo	Años de vida útil	% de Depreciación
Equipo de computo	3	33.30
Equipo de comunicaciones	10	10.00
Mobiliario y equipo de oficina	10	10.00
Otro mobiliario y equipo	10	10.00
Licencias	10	10.00
Maquinaria Herramientas y Otros equipos	10	10.00
Equipo médico y de laboratorio	5	20.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.30

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Se presenta en el apartado de información presupuestaria en el analítico de Ingresos por Rubro.

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





NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA

13. Proceso de Mejora

No se presentaron procesos de mejora.

14. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

16. Partes Relacionadas

Hacemos referencia y validamos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de dec	ir verdad declaramos	que los Estados	Financieros	y sus Notas	son razonablement	e correctos y	responsabilid	lad de
LIC. MA GU	ADALUPE ALCANTARA DE	SANTIAGO			C.P. ANEL HE	RNANDEZ RINCO	N	
PRESIDENTE MUNICIPAL				TITULAR DE LA DEPENDENCIA DE LAS FINANZAS PÚBLICAS				

PROF ARMANDO RAMON GARCIA
REGIDOR SÍNDICO