



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2022

## a) NOTAS DE DESGLOSE

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## Activo Efectivo y Equivalentes

## 1. Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	26,333,289.90	8,986,651.86
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
<b>Suma</b>	<b>26,333,289.90</b>	<b>8,986,651.86</b>

BANCOS	IMPORTE
CTA. 00880374484 BANORTE NOMINA	6,759.88
CTA. 22000566283 SANTANDER PARTICIPACIONES 2017	- 16,166.15
CTA. 130690 SANTANDER PARTICIPACIONES 2020	- 1,702.55
CTA. 18000149878 SANTANDER FORTALECIMIENTO FINANCIERO	5,526.01
CTA. 18000162170 SANTANDER PARTICIPACIONES 2021	1,365,499.87
CTA. 30588156 BANCO DEL BAJIO INGRESOS PROPIOS 2021	77,086.28
CTA. 18000190381 SANTANDER FONDO DE RESERVA PARA DESASTRE NATURALES	29,881.38
CTA. 34086421 BANCO DEL BAJIO FEIEF 2021	281,622.97
CTA. 0117985657 BBVA BANCOMER PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	10,371,726.43
CTA. 34684159 BANCO DEL BAJIO INGRESOS PROPIOS 2022	489,490.71
CTA. 0117985878 BBVA BANCOMER CUENTA MAESTRA	4,071.41
CTA. 36428399 BANCO DEL BAJIO REINTEGROS	-
CTA. 18000201447 SANTANDER FORTAMUN 2022	2,237,742.20
CTA. 0117985797 BBVA BANCOMER FISM 2022	10,962,297.17
CTA. 22000636631 TELEBACHILLERATO 2018	6,221.90

000014



CTA. 18000223073 SANTANDER FISE 2022

513,233.05

**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	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.20	0.20
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,030,354.97	3,012,498.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C	4,624.53	4,624.53
<b>Suma</b>	<b>3,034,979.70</b>	<b>3,017,122.73</b>

BANCOS	IMPORTE
DEUDORES ADMON. 2006-2009	1,403,362.45
DEUDORES ADMON. 2009-2012	34,171.39
DEUDORES ADMON. 2012-2015	334,161.64
MA. GUADALUPE ALCANTARA DE SANTIAGO	- 5.68
DEUDORES POR CORRECCION DE DECLARACIONES SAT 2012-2105	1,054,996.00
MAYRA MARTINEZ MORAN	10,000.00
DEUDORES DIVERSOS ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021	108,961.67
MARTHA GABRIELA ALBA SALAZAR	70,828.93
JAIME GUERRERO DE SANTIAGO	- 0.01
ARNULFO DE SANTIAGO FLORES	1,018.29
KAREN CLARA FLORES DE SANTIAGO	14,054.00
MA AZUCENA ALCANTARA DE SANTIAGO	- 50.68
GUMARO GUERRERO PEREZ	-
JOSE GUADALUPE GARCIA MORA	- 4,336.00
DEUDORES DIVERSOS ADMINISTRACIÓN 2021 - 2024	3,192.97
SUBSIDIO AL EMPLEO G. CORRIENTE	4,624.53

**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	2022	2021
TERRENOS	10,422,790.97	10,422,790.97
OTROS BIENES INMUEBLES	-	-
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>10,422,790.97</b>	<b>10,422,790.97</b>

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,058,042.57	2,860,452.89
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	158,367.61	154,191.61
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,133,628.32	7,773,628.32
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,931,607.21	1,771,071.45
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>13,281,645.71</b>	<b>12,559,344.27</b>
SOFTWARE	186,660.00	186,660.00
LICENCIAS	21,268.60	21,268.60
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>207,928.60</b>	<b>207,928.60</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	4,349,563.60	4,349,563.60
<b>PROVISION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>4,349,563.60</b>	<b>4,349,563.60</b>
<b>Suma</b>	<b>17,839,137.91</b>	<b>17,116,836.47</b>

**Estimaciones y Deterioros**

6. NO APLICA

**Otros Activos**

7. NO APLICA

**Pasivo**

1. Cuentas por pagar

000016



Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	4,385,992.05	2,245,994.09
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>4,385,992.05</b>	<b>2,245,994.09</b>

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	274,591.85
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,030,794.28
INGRESOS POR CLASIFICAR	365,203.38
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,500,249.54
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,438.15
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>3,175,277.20</b>

2. Pasivos Contingentes

Cuenta	Concepto	Importe
7430-01	JUICIO LABORAL	494,495.19
7430-01	JUICIO LABORAL	484,498.72
7430-01	JUICIO LABORAL	193,861.09
7430-01	JUICIO LABORAL	185,150.78
7430-01	JUICIO LABORAL	106,146.32
7430-01	JUICIO LABORAL	175,728.66
7430-01	JUICIO LABORAL	120,415.49
7430-01	JUICIO LABORAL	175,681.03
7430-01	JUICIO LABORAL	179,366.29
7430-01	JUICIO LABORAL	123,086.26
7430-01	JUICIO LABORAL	198,527.16

270000



7430-01	JUICIO LABORAL	91,557.83
7430-01	JUICIO LABORAL	115,317.75
7430-01	JUICIO LABORAL	102,765.60
7430-01	JUICIO LABORAL	114,910.30
7430-01	JUICIO LABORAL	93,674.93
7430-01	JUICIO LABORAL	97,066.05
<b>TOTAL</b>		<b>\$3,052,249.45</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Ingresos de Gestión

Concepto	2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	\$113,686,734.92	\$106,197,788.67
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>\$5,113,591.13</b>	<b>\$5,949,197.48</b>
IMPUESTOS	\$3,695,114.19	\$4,092,245.09
DERECHOS	\$1,015,264.53	\$1,679,413.63
APROVECHAMIENTOS	\$403,212.41	\$177,538.76
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA	\$108,458,957.86	\$99,875,520.23
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>\$114,185.93</b>	<b>\$373,070.96</b>
INGRESOS FINANCIEROS	\$56,377.86	\$122,805.80
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$57,808.07	\$250,265.16
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$113,686,734.92</b>	<b>\$106,197,788.67</b>

Gastos y Otras Pérdidas:

000018



## 2. Gastos y Otras Pérdidas.

Concepto	2022	2021
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$34,581,371.00</b>	<b>\$71,648,000.83</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$65,978,027.83</b>	<b>\$55,017,186.33</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$34,393,287.15	\$36,965,842.57
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$8,247,055.79	\$5,613,908.84
SERVICIOS GENERALES	\$23,337,684.89	\$12,437,434.92
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$15,556,852.54</b>	<b>\$16,630,814.50</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$10,720,014.54	\$9,400,099.11
AYUDAS SOCIALES	\$4,030,273.00	\$6,467,634.89
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$806,565.00	\$763,080.50
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>\$3,046,490.63</b>	<b>\$0.00</b>
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$3,046,490.63	\$0.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$84,581,371.00</b>	<b>\$71,648,000.83</b>

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

## 1. Patrimonio Contribuido

Patrimonio Contribuido	Monto
Aportaciones de Capital	18,337,354.11
<b>Total</b>	<b>18,337,354.11</b>

## 2. Patrimonio Generado



Patrimonio Generado	Monto
Resultado del Ejercicio	29,105,363.92
Resultado de Ejercicios Anteriores	37,455,686.76
Revalúo	
Reservas	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
Total	66,561,050.68

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	770,265.11	396,765.53
BANCOS/TESORERÍA	26,333,289.90	21,663,069.66
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFI	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCER	80,000.00	70,000.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	264,120.00	264,120.00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>27,183,555.01</b>	<b>22,129,835.19</b>

2. Adquisiciones por actividades de Inversión

	Monto Global
Bienes Muebles	722,301.44

02000



Bienes Intangibles	0.00
--------------------	------

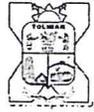
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	30,763,591.53	51,646,663.13

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)

000001



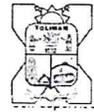
Rep: rptConciliacionPresupuestal

**MUNICIPIO DE TOLIMÁN QUERETARO**  
**QUERETARO**  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2022 al 30/jun./2022



Fecha y 28/jul./2022  
hora de Impresión 10:53 a. m.

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$113,628,926.85</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$57,808.07</b>
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$57,808.07
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$113,686,734.92</b>



Rep: rptConciliacionPresupuestal

**MUNICIPIO DE TOLIMÁN QUERETARO**  
**QUERETARO**  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2022 al 30/jun./2022



Fecha y 28/jul./2022  
hora de Impresión 10:53 a. m.

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$94,778,765.41</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$13,243,875.04</b>
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$197,589.68
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$4,176.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$360,000.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$160,535.76
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$11,520,458.40
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$998,320.20
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$2,795.00
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$3,046,490.63</b>
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$3,046,490.63
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$84,581,371.00</b>

000022



**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
DEMANDAS LABORALES EN PROCESO DE RESOLUCION	3,052,249.45
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>3,052,249.45</b>

**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**

El Municipio de Querétaro tuvo una recaudación en el primer semestre del ejercicio fiscal 2022 de \$113,686,734.92 (Ciento trece mil seiscientos ochenta y seis mil setecientos treinta y cuatro pesos 92/100 MN), el 4.49% corresponde a Ingresos Propios, el 64.45% de Participaciones Federales, un 24.77% corresponde a Aportaciones y el 6.17% corresponde a Convenios.

En cuanto a los egresos, el gasto más representativo del ente público fue el de Servicios Personales, al que se le destino un 30.25% del total de los ingresos recaudados y el segundo gasto representativo, con un 20.52%, es el de Servicios Generales.

**3. Autorización e Historia.**

000023



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 ante 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 30 de Junio del 2022.

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 30 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
- Retención ISR por Servicios Profesionales
- En relación al Impuesto al Valor Agregado el Municipio no es sujeto en los términos del artículo 3 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
- 201 Sistema Municipal DIF Toliman

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

0000000000



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

000000



**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**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Otros Pasivos	Peso	México	2,245,994	4,385,992
<i>Total de Deuda y Otros Pasivos</i>			<b>2,245,994</b>	<b>4,385,992</b>

**12. Calificaciones otorgadas**

NO APLICA

**13. Proceso de Mejora**

No se presentaron procesos de mejora.

**14. Información por Segmentos**

NO APLICA

000027



**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 decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad de

\_\_\_\_\_  
M. EN D. MA GUADALUPE ALCANTARA DE SANTIAGO  
PRESIDENTE MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
C.P. ANEL HERNANDEZ RINCON  
TITULAR DE LA DEPENDENCIA DE LAS FINANZAS PÚBLICAS

\_\_\_\_\_  
LIC. VIVIANA MARTÍNEZ GARCÍA  
REGIDOR SÍNDICO

003028