



MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARZO 2024

INTRODUCCIÓN

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

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

- a) Notas de desglose
- b) Notas de memoria (cuentas de orden) y
- c) Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Efectivo y Equivalentes

1. Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	42,860.29	25,000.00
BANCOS/TESORERÍA	30,641,427.41	10,664,291.94
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/	-	-
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	264,120.00	264,120.00
Suma	30,684,287.70	10,953,411.94

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	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,335,914.68	3,334,736.08
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,789,629.89	977,069.99
Suma	5,125,544.57	4,311,806.07



MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QUERETARO



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	2024	2023
TERRENOS	13,081,082.16	13,081,082.16
VIVIENDAS	-	-
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONS	13,081,082.16	13,081,082.16

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,320,605.30	4,032,718.82
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	209,912.21	158,367.61
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,348,628.32	8,348,628.32
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,328,859.79	2,253,535.19
Total BIENES MUEBLES	15,208,005.62	14,793,249.94

Estimaciones y Deterioros

6. Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	6,271,154.37	6,271,154.37
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN A	6,271,154.37	6,271,154.37

Otros Activos

7. NO APLICA

Pasivo

1. Cuentas por pagar

Concepto	2024
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,988.01
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	517,724.44
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CO	550,657.45
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PL	45,409.09
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORT	906,405.41
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,438.15

2. Pasivos Contingentes



MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QUERETARO



Cuenta	Concepto	Importe
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	371,690.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	261,968.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	70,599.33
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	367,837.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	363,133.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	80,000.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	240,268.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	210,813.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	470,034.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	271,009.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	471,948.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	156,961.36
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	328,049.20
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	174,520.20
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	335,579.80
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	311,784.16
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	341,751.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	161,197.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	162,360.00
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	569,824.16
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	212,521.04
7430-01	EXTRABAJADOR, JUICIO LABORAL EN PROCESO	139,715.08
TOTAL		\$6,073,562.33

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Ingresos de Gestión

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$5,277,546.48	\$16,570,330.90
IMPUESTOS	\$4,130,808.82	\$11,153,679.33
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$895,049.09	\$4,675,396.52
PRODUCTOS	\$0.00	\$261,988.41
APROVECHAMIENTOS	\$251,688.57	\$479,266.64
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA	\$65,526,521.69	\$248,315,630.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA	\$65,526,521.69	\$248,315,630.50
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$36,719.64	\$695,546.09
INGRESOS FINANCIEROS	\$26,811.76	\$125,812.66
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$9,907.88	\$569,733.43
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$70,840,787.81	\$265,581,507.49



MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QUERETARO



Gastos y Otras Pérdidas:

2. Gastos y Otras Pérdidas.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$33,180,991.43	\$162,025,392.47
SERVICIOS PERSONALES	\$20,015,865.91	\$83,467,055.51
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$5,849,981.47	\$19,285,839.54
SERVICIOS GENERALES	\$7,315,144.05	\$59,272,497.42
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$10,316,166.05	\$41,814,696.58
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$5,753,045.67	\$25,339,016.97
AYUDAS SOCIALES	\$3,713,663.38	\$12,617,794.01
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$849,457.00	\$3,857,885.60
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$1,027,893.53
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y	\$0.00	\$1,027,893.53
PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$50,290,731.94
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$50,290,731.94
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$43,497,157.48	\$255,158,714.52

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Patrimonio Contribuido

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

2. Patrimonio Generado

Patrimonio Generado	Monto
Resultado del Ejercicio	24,547,483.71
Resultado de Ejercicios Anteriores	41,928,056.47
Revalúo	



MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QUERETARO



Reservas	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,329,455.00
Total	67,804,985.18

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	42,860.29	25,000.00
Bancos/Tesorería	30,641,427.41	10,664,291.94
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	264,120.00	264,120.00
Total	30,948,407.70	10,953,411.94

2. Adquisiciones por actividades de Inversión

	Monto Global
Bienes Muebles	414,755.68
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.

	2023	2022
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		



MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QUERETARO



Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	20,712,313.45	64,750,048.35
----------------------------------------------------------------	----------------------	----------------------

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)



Rep: rptConciliacionPresupuestal

MUNICIPIO DE TOLIMÁN QUERETARO
QUERETARO
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024
 (Cifras en pesos)



Fecha y hora de Impresión | 27/may./2024 | 10:57 a. m.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$70,614,427.29
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$9,907.88
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$9,907.88
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$70,624,335.17



Rep: rptConciliacionPresupuestal

MUNICIPIO DE TOLIMÁN QUERETARO
QUERETARO
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024
 (Cifras en pesos)



Fecha y hora de Impresión | 27/may./2024 | 10:58 a. m.

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$44,214,475.17
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$6,567,299.16
2.2 Materiales y Suministros	\$5,849,981.47
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$287,886.48
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$51,544.60
2.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$75,324.60
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$302,562.01
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$5,849,981.47
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$5,849,981.47
4. Total De Gastos Contables	\$43,497,157.48

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	507,567.00
CUSTODIA DE VALORES	507,567.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	-
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	-
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	1,015,134.00



MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QUERETARO



Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	233,320,041.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	165,191,549.71
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,485,936.00
Ley de Ingresos Devengada	-
Ley de Ingresos Recaudada	-
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	233,320,041.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	107,431,053.15
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	7,694,941.81
Presupuesto de Egresos Comprometido	-
Presupuesto de Egresos Devengado	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	-
Presupuesto de Egresos Pagado	-

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.

Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Tolimán, Querétaro tuvo una recaudación en el primer trimestre 2024 de \$70,840,787.81 (Setenta millones ochocientos cuarenta mil setecientos ochenta y siete pesos 81/100 MN).

En cuanto a los egresos, el gasto más representativo del ente público ha sido el de Servicios Personales, al que se le ha destinado un 28.30% del total de los ingresos recaudados y el segundo gasto representativo, con un 22.05%, es el de Servicios Generales.

2. 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 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.

3. Organización y Objeto Social

El objeto social de la entidad es Administración Pública Municipal



MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QUERETARO



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 2024.

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
- 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



MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QUERETARO



- 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.

4. 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 artículos 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	33.33
Equipo de comunicaciones	10	10.00
Mobiliario y equipo de oficina	10	10.00
Otro mobiliario y equipo	10	10.00
Vehículos de transporte	4	25.00
Licencias	10	10.00
Maquinaria Herramientas y Otros equipos	10	10.00



MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QUERETARO



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

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 decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad de quien los emite.

M. en D. Ma Guadalupe Alcántara de Santiago
Presidente Municipal

C.P. Anel Hernández Rincón
Titular de la Dependencia Encargada de las Finanzas Públicas

Lic. Viviana Martínez García
Sindico