

## Municipio de Tolimán, Qro.

### Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE JUNIO DE 2017

#### a) Notas de Desglose

#### I. El Activo está integrado de la siguiente manera:

##### 1. Efectivo y Equivalentes.

En este apartado se integran los recursos monetarios que maneja el Municipio de Tolimán, Qro., en Caja y Cuentas Bancarias Productivas en moneda nacional, los cuales al 30 de Junio están debidamente conciliadas. A continuación se presenta la integración de este rubro:

<i>Plan de Cuentas</i>	<i>Cuenta y concepto</i>	<i>Tipo</i>	<i>Saldo Final</i>
1111-1-1	Caja Tesorería	Productiva	80,323.77
1112-1-1-01	Cta. 00678762288 Banorte Predial	Productiva	25,147.51
1112-1-1-03	Cta. 00880374484 Banorte Nomina	Productiva	40,850.06
1112-1-1-06	Cta. 65504800108 Santander G. Corriente Nomina	Productiva	14,372.64
1112-1-1-07	Cta. 22000566283 Santander Participaciones 2017	Productiva	496,378.95
1112-1-1-08	Cta. 0316183327 Banorte Participaciones 2016	Productiva	171,778.32
1112-1-2-04	Cta. 65505969588 Santander Fortamun 2017	Productiva	1,362,259.66
1112-1-3-04	Cta. 0433085588 FISM INTERESES 2015	Productiva	14,565.70
1112-1-3-05	Cta. 0449898695 Banorte Fism 2017	Productiva	1,955,742.93
1112-1-4-03	Cta. 65506084308 Telebachillerato 2017	Productiva	106,808.88
1112-1-4-04	Cta. 0320399013 Banorte FISE 2017	Productiva	4,979.36
1112-1-4-05	Cta. 0311905618 FASP 2016	Productiva	4,548.60
1112-1-5-06	Cta. 441143849 Banorte FORT.FIN.P/INV. 2016-IV	Productiva	228,857.56
1112-1-5-09	Cta. 489234646 Banorte Fortalece 2017	Productiva	693,032.31
1112-1-5-10	Cta. 489234673 Banorte PDR 2017	Productiva	4,525,913.25
1114-1-1	Gasto Corriente Cta. 503341017	Productiva	2,937,829.91
1114-1-2	Fortamun Contrato 80122123406	Productiva	1,017,832.50
1114-1-4	Participaciones 2017 Contrato BME22000566283	Productiva	19,352,044.37
1114-1-5	Fism 2017 Contrato 503339870	Productiva	6,501,354.10
1119-1-001	Fianza Demanda Exp. 695/2016	Productiva	264,120.00
<b>Total</b>			<b>39,798,740.38</b>

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

## 2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

A continuación se presenta la integración de este rubro:

<i>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</i>				
Plan de Cuentas	Nombre del Deudor	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
1122-6-3-01	Gobierno del Estado de Querétaro	31/12/2017	22,813.15	Saldo de la Administración 2012-2015, el cual está en proceso de Depuración

<i>Deudores Diversos por cobrar a corto plazo</i>				
Plan de Cuentas	Nombre del Deudor	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
1123-1-1-01	Deudores Admón. 2006-2009	31/12/2017	1,403,362.45	Saldo Administración 2012-2015, en proceso de Depuración
1123-1-1-02	Deudores Admón. 2009-2012	31/12/2017	34,171.39	Saldo Administración 2012-2015, en proceso de Depuración
1123-1-1-03	Deudores Admón. 2012-2015	31/12/2017	418,036.64	Saldo Administración 2012-2015, en proceso de Depuración
1123-1-1-11	Miguel Angel Hernandez Estrada	31/07/2017	40,000.00	Gastos a Comprobar
1123-1-1-13	Juan Manuel Hernández de Santiago	31/07/2017	288.57	Gastos a Comprobar
<b>Total</b>			<b>1,895,859.05</b>	

<i>Ingresos por recuperar a corto plazo</i>				
Plan de Cuentas	Nombre del Deudor	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
1124-6-1	Multas Administrativas	31/12/2017	39,074.06	Saldo de la Administración 2012-2015, en proceso de Depuración
<b>Total</b>			<b>39,074.06</b>	

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

## Municipio de Tolimán, Qro.

<b>Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo</b>				
Plan de Cuentas	Nombre del Deudor	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
1129-1-1-01	Subsidio al Empleo G. Corriente	17/07/2017	483,508.86	Pendiente de aplicar
1129-1-2-01	Subsidio al Empleo Fortamun	17/07/2017	154,636.75	Pendiente de aplicar
1129-1-3-01	Subsidio al Empleo Fism	31/12/2017	2,552.80	Saldo Admón 2012-2015, en depuración
1129-1-9-01	Subsidio al Empleo Contingencias Económicas	31/12/2017	825.00	Saldo Admón 2012-2015, en depuración
<b>Total</b>			<b>641,523.41</b>	

<b>Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios</b>				
Plan de Cuentas	Nombre del Deudor	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
1131-1-1	ANTICIPOS VARIOS	31/12/2017	112,173.58	Saldo Admón 2012-2015, en depuración
<b>Total</b>			<b>112,173.58</b>	

<b>Anticipo a contratistas a corto plazo</b>				
Plan de Cuentas	Nombre del Deudor	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
1134-000185	H Y R CONSTRUCTORES ASOCIADOS S.A. DE C.V	31/08/2017	749,067.11	Anticipo Obras
1134-000187	GRUPO ZAYPA S.A. DE C.V.		- 0.01	
1134-000189	HECTOR DIAZ URBINA		0.01	
1134-000190	CONSTRUCCIONES CIAT SA DE CV	31/08/2017	380,573.00	
1134-000191	ING. JORGE OBREGON ALVAREZ	31/08/2017	1,159,448.81	Anticipo Obras
1134-000192	ALBERTO MENDOZA PEREZ	31/08/2017	1,148,182.26	Anticipo Obras
1134-000268	IVAN ALFONSO RESENDIZ GARCIA		- 0.01	
1134-000269	DAMARE CONSTRUCCIONES SA DE CV		- 0.01	
1134-000301	J. JESUS GOMEZ HERNANDEZ	31/08/2017	191,545.57	Anticipo Obras
1134-000306	LUIS ALBERTO RESENDIZ GÓMEZ		- 0.01	
1134-000372	OSWALDO DANIEL LIRA HERNANDEZ	31/08/2017	89,550.14	Anticipo Obras
1134-1-4	GEQ	31/12/2017	208,511.30	Saldo Admón 2012-2015, en depuración
1134-1-5-06	PDZP	31/12/2017	261,599.91	Saldo Admón 2012-2015, en depuración
1134-1-5-13	CONADE	31/12/2017	115.81	Saldo Admón 2012-2015, en depuración
<b>Total</b>			<b>4,188,593.88</b>	

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

## Municipio de Tolimán, Qro.

<b>Otros Derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo</b>				
Plan de Cuentas	Nombre del Deudor	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
1139-1-1		31/12/2017	740.00	Saldo de la Administración 2012-2015, en proceso de Depuración
<b>Total</b>			<b>740.00</b>	

<b>Valores en garantía</b>				
Plan de Cuentas	Nombre del Deudor	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
1191-1-1	Gasto Corriente	31/12/2017	5,711.12	Saldo de la Administración 2012-2015, en proceso de Depuración
<b>Total</b>			<b>5,711.12</b>	

### **3. Inventarios y Almacenes.**

Nada que manifestar, ya que no aplica para el municipio

### **4. Inversiones Financieras.**

Actualmente el Municipio de Tolimán, no cuenta con Inversiones Financieras

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

## 5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Se conforma por los bienes adquiridos necesarios para llevar a cabo las actividades del Municipio de Tolimán, Qro., para efectos de depreciación, se consideró el método de línea recta y la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso adecuado y normal a las características de cada bien.

Bienes Muebles					
Plan de Cuentas	Concepto	Importe	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	Observaciones
1231	TERRENOS	10,332,790.97		10,332,790.97	
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	19,122,925.99		19,122,925.99	
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	10,983,956.53		10,983,956.53	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,476,823.41	614,295.67	862,527.74	
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	125,342.73	60,551.66	64,791.07	
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,655,396.32	1,508,549.81	2,146,846.51	
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	837,550.02	96,691.46	740,858.56	
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	800.00	-	800.00	
1251	SOFTWARE	186,660.00	-	186,660.00	
1254	LICENCIAS	10,527.00	850.64	9,782.69	
<b>Total</b>		<b>46,732,772.97</b>	<b>2,280,939.24</b>	<b>44,451,833.73</b>	

## 6. Otros Activos.

Nada que manifestar

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

## Pasivo.

El pasivo se encuentra integrado de la siguiente manera:

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo no Circulante, está integrado por el total de pagos pendientes a Proveedores, Contratistas y Otros Acreedores Diversos, así como las retenciones del ISR pendientes de enterar al SAT al cierre del mes. A continuación se presenta la integración del Pasivo:

Pasivo				
Plan de Cuentas	Concepto	Vencimiento	Factibilidad de Pago	Saldo
2111-2-1221	Sueldos base al personal eventual	30/06/2017		115,725.16
2112-1-000018	FERRETERIA Y MATERIALES FERVA S DE RL DE CV	31/12/2017		246.93
2112-1-000062	AGILIO MANDUJANO CAMACHO	31/12/2017		58,000.00
2112-1-000067	DIGICOPIAS S.A DE C.V			0.01
2113-000185	H Y R CONSTRUCTORES ASOCIADOS S.A. DE C.V			0.30
2113-000190	CONSTRUCCIONES CIAT S.A. DE C.V.			0.01
2113-000269	DAMARE CONSTRUCCIONES SA DE CV			- 0.01
2113-000301	J. JESUS GOMEZ HERNANDEZ			- 0.01
2113-1-000001	Contratistas Admon. 2012-2015	31/12/2017		550,838.02
2117-1-1-01	Retencion I.S.P.T. Gasto Corriente	17/07/2017		1,913,011.83
2117-1-1-02	Retención I.S.P.T. Fortamun	17/07/2017		266,471.92
2117-1-2-01	I.S.R. Arrendamiento	31/12/2017		11,677.52
2117-1-2-02	I.S.R. Honorarios	17/07/2017		15,961.11
2117-3-1-05	5 AL MILLAR PROII			1.82
2117-3-1-10	5 AL MILLAR 3X1 MIGRANTES			0.01
2117-3-1-21	FORTALECIMIENTO FINANCIERO			0.00
2117-3-2-01	8% Estado	31/12/2017		120.00
2117-3-2-02	2% Federacion	31/12/2017		30.00
2117-9-1-01	Pension Alimenticia	17/06/2017		2,969.64
2117-9-1-02	Descuento Sindical	17/06/2017		25,278.00
2117-9-1-09	Otros Descuentos	17/06/2017		5,256.20
2117-9-1-10	Intereses Programas Federales			- 71.93
2118-1-510	3X1 MIGRANTES	17/06/2017		6,184.61
2119-9-02	SHCP	17/06/2017		3,442.47
<b>Total</b>				<b>2,975,143.61</b>

## II. Notas al Estado de Actividades.

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a los conceptos de la Ley de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto, así mismo permite determinar el resultado del ejercicio.

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

## Municipio de Tolimán, Qro.

1. Los ingresos se integran de la siguiente manera:

Siendo el Rubro de Participaciones, Aportaciones y Convenios, donde se encuentra registrado el 94.00% de los ingresos y que representa la fuente de ingresos más representativa del municipio.

Concepto	Recaudado
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>5,239,488.53</b>
Impuestos	2,833,806.93
Derechos	1,860,704.95
Productos de Tipo Corriente	507,153.46
Aprovechamientos de Tipo Corriente	37,823.19
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>86,898,329.59</b>
Participaciones y Aportaciones	86,898,329.59
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>-</b>
Ingresos Financieros	
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>92,137,818.12</b>

2. Los gastos se integran de la siguiente manera:

Siendo el Rubro de Servicios Personales donde está registrado el 60.00% y corresponde a las remuneraciones del personal al servicio del Municipio, el Rubro de Servicios Generales representa el 10.00%

Concepto	Ejercido
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>36,136,945.00</b>
Servicios Personales	25,457,230.41
Materiales y Suministros	4,374,125.96
Servicios Generales	6,305,588.63
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>4,497,910.75</b>
Subsidios y Subvenciones	3,067,589.06
Ayudas Sociales	1,010,891.69
Pensiones y Jubilaciones	419,430.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>-</b>
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>-</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>281,314.41</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	281,314.41
<b>Inversión Pública</b>	<b>1,717,716.82</b>
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>42,633,886.98</b>

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

### III. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

El patrimonio total presentado se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
HACIENDAPUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL EJERCICIO 2016	18,377,354	20,213,423	10,112,211		38,662,988
VARIACIONES HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2017		10,112,211	33,646,081		43,758,292
SALDO NETO HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO 2017	18,377,354	20,325,634	43,758,292		82,421,280

### IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

#### Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	Junio 2017	Junio 2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	39,798,740.38	29,321,568.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	39,798,740.38	29,321,568.00

#### 2.- Adquisiciones

Cuenta Descripción	Importe Adquisición Junio 2017
Muebles de Oficina y Estantería	0.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías	0.00
Otros Mobiliarios y Eq de Admón.	14,766..34
Cámaras Fotográficas y de Video	0.00
Equipo Médico y de Laboratorio	0.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	0.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0.00
Herramientas y Máquinas-Herramienta	0.00
Bienes inmuebles	0.00

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



## Municipio de Tolimán, Qro.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta la elaboración de la conciliación.

	Junio 2017	Junio 2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>49,503,931.14</b>	48,027,656.49
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	281,314.41	325,611.61
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	-8,337,178.08	-26,833,583.06
Otros ingresos y beneficios	0.00	-99,238.18
<b>Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación</b>	<b>41,448,067.47</b>	<b>21,420,446.86</b>

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

#### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2017

<b>1. Ingresos Presupuestarios devengados</b>		<b>92,137,818</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>92,137,818</b>

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

## Municipio de Tolimán, Qro.

### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2017

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>50,689,751</b>
<b>2. Menos Egresos presupuestarios no contables</b>		<b>9,948,948</b>
Mobiliario y equipo de administración	<b>18,177</b>	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	<b>26,961.52</b>	
Bienes inmuebles	<b>80,000.00</b>	
Otros Egresos presupuestarios no contables	<b>9,823,809</b>	
<b>3. Mas gastos contables no presupuestarios</b>		<b>1,999,031</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	281,314	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,717,717	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>42,739,834</b>

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

Autorizó: LIC. LUIS RODOLFO MARTINEZ SANCHEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Elaboró: C.P. DANIEL ALVAREZ VELAZQUEZ  
TITULAR DE LA DEPENDENCIA ENCARGADA DE LAS FINANZAS PÚBLICAS

# Notas de Memoria

## CONTABLES

**Avales y Garantías:** Este rubro representa un monto de \$129,300.47 (Ciento veinte y nueve mil trecientos pesos 47/100 M.N.) y corresponde al convenio celebrado con la CEA por las tomas de agua y que mes con mes sufrirá modificaciones de acuerdo a las solicitudes realizadas por las personas.

**Juicios:** El monto de \$4,000,00000 (Cuatro millones de pesos 00/100 M.N.) corresponde a un juicio Ordinario Civil promovido por el C. David Roque Dorantes, el cual se encuentra en etapa de Ejecución. En cuanto al monto de \$7,427,177.86, (Siete millones cuatrocientos veinte y siete mil ciento setenta y siete pesos 86/100), corresponden a Demandas Laborales en Proceso de Resolución que datan de ejercicios anteriores.

## PRESUPUESTARIAS

### CUENTAS DE INGRESOS

8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	124,090,223.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	54,926,453.94
8.1.3	Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada	22,974,049.06
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	92,137,818.12
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	92,137,818.12

### CUENTAS DE EGRESOS

8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	124,090,223.00
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	44,916,220.64
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	22,974,049.06
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	102,148,051.42
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	50,689,750.65
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	50,689,750.65
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	50,689,750.65

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

# Notas de Gestión Administrativa

## **1. INTRODUCCION:**

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:**

Actualmente las condiciones del Municipio son estables en razón de que se ha logrado disminuir los pasivos con los que se recibió la Administración y que no se cuenta con deuda pública contratada, aun cuando depende en gran medida de las participaciones, aportaciones y convenios.

## **3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA:**

### **a) Fecha de creación del ente.**

El Municipio de Tolimán fue creado mediante el Decreto publicado en la Sombra 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 con fecha 01 Enero de 1985

### **b) Principales cambios en su estructura.**

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:**

### **a) Objeto social.**

Administración Pública Municipal

### **b) Principal actividad.**

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 para el 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 y renovación
- Panteones
- Servicios de la Secretaría del Ayuntamiento
- Rastro
- Calles, parques y jardines y su equipamiento
- Seguridad pública, policía preventiva municipal
- Tránsito y Vialidad
- Bibliotecas públicas y Casas de la Cultura
- Asistencia y salud pública
- Protección civil
- Desarrollo urbano y rural

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

### c) Ejercicio fiscal.

Dando cumplimiento al Artículo 31, Fracc. VII de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro se presenta el Estado Financiero al 30 de Junio de 2017.

### d) 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 en 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, 7 de la Constitución Política para el Estado de Querétaro y 3 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Querétaro.

Fiscalmente el Municipio de Tolimán es una Persona Moral sin fines de lucro

### e) Consideraciones fiscales del ente:

Entre sus obligaciones fiscales del Municipio se encuentran las Siguietes:

- IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 79 Fracción XXIII la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo 94 Fracción VII Párrafo V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo 94 Párrafo IV de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 106 Párrafo V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 116 Párrafo V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- El Municipio no es sujeto del impuesto en los términos del artículo 15 Fracción XV de la Ley del IVA

### f) Estructura organizacional básica

Para el logro de sus objetivos el Municipio cuenta con una estructura básica conformada por los siguientes departamentos sin cambios importantes al periodo que se informa:

Departamento	Unidad Administrativa
101	CABILDO
102	PRESIDENCIA
103	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO
104	DEPENDENCIA ENCARGADA DE LAS FINANZAS PÚBLICA
105	DEPENDENCIA ENCARGADA DE LA ADMINISTRACION SERV. INTERNOS, REC. HUMANOS, MATERIALES Y TECNICOS DEL MUNICIPIO
106	DEPENDENCIA ENCARGADA DE LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS PUBLICOS MUNICIPALES
107	DEPENDENCIA ENCARGADA DE LA EJECUCION Y ADMINISTRACION DE OBRAS PÚBLICAS
108	DEPENDENCIA ENCARGADA DE LA SEGURIDAD PÚBLICA
109	SECRETARIA DE GOBIERNO
110	DIRECCION DE DESARROLLO SOCIAL

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

**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario**

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

**5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

b) Los Estados Financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que conforman los Estados Financieros fueron preparados en apego a la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicable a la fecha de emisión de este informe, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental entrada en vigor el 1 de Enero de 2009 y a la, además del marco jurídico aplicable a este municipio.

b) Todos los eventos que afectan económicamente al municipio fueron cuantificados en términos monetarios y registrados a su valor histórico en moneda nacional.

c) El registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros y demás información presupuestal, programática y contable, preparados de acuerdo con las reglas y lineamientos establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Consejo Nacional de Armonización Contable, sus Postulados Básicos y su marco conceptuales de contabilidad gubernamental.

d) No se aplicó normatividad supletoria alguna.

e) Los registros contables del municipio se llevaron a cabo con base acumulativa, considerando el ingreso devengado como el momento contable que se realiza cuando existe el derecho jurídico de cobro de los ingresos, el gasto devengado, es el momento de contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios; así como de las obligaciones que se deriven de leyes, decretos, resoluciones y sentencias.

**6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:**

a) Durante el periodo a informar no se han utilizado métodos de valuación para la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio.

b) No se realizaron operaciones con el extranjero que tuvieran efecto en la información presentada.

c) El municipio no cuenta con inversiones en Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

e) No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del presente ejercicio.

f) Durante el periodo no se crearon provisiones por concepto de Indemnizaciones, materiales y suministros, servicios generales y transferencias y ayudas sociales.

g) Actualmente no se cuenta con reservas.

h) El cambio en las políticas contables del ejercicio 2016, fue la aplicación de los momentos contables que marca la normatividad del CONAC.

i) No se tuvieron cambios en los tipos de operaciones, por lo cual no se tuvieron reclasificaciones.

**7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO:**

Actualmente el municipio no cuenta con operaciones en moneda extranjera.

**8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO:**

Con relación a este punto los porcentajes de depreciación se muestran en las notas de desglose en el rubro de bienes muebles, no teniéndose cambios en el porcentaje de depreciación de dichos bienes, tampoco se tuvieron gastos capitalizables ni desmantelamiento de activos.

**9. FIDEICOMISOS Y MANDATOS ANÁLOGOS:**

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

## Municipio de Tolimán, Qro.

Actualmente no se cuanta con fideicomisos y mandatos análogos

### 10. REPORTE DE RECAUDACIÓN:

Plan de Cuentas	Concepto	Recaudado
4111-01-001	Espectaculos Publicos	2,400.00
4112-01-001	Predio Rustico	697,819.64
4112-01-003	Predio Rustico	292,083.20
4112-01-004	Rezago urbano edificado año actual	7,437.16
4112-01-006	Rezago rural año actual	2,957.62
4112-01-007	Rezago rural año actual	14.57
4112-01-008	Rezago rural año actual	2.88
4112-02-001	Impuesto Traslado de Dominio	444,953.55
4112-03-003	Impuesto de Subdivision	2,875.30
4117-01-001-01	Recargos Predial Años Anteriores	22,343.29
4117-01-001-02	Recargos Predial Año Actual	156.01
4117-01-001-03	Recargos impuestos y Derechos	28,947.61
4117-02-001-01	Multas Predial Rural Años Anteriores	45,685.82
4117-02-001-02	Multas Predial Rural Año Actual	572.68
4117-02-001-03	Multa Predial Urbano Años Anteriores	45,237.52
4117-02-001-04	Multa Predial Urbano Año Actual	1,377.98
4117-03-001-01	Gtos.Ejec. Predial Rural Años Anteriores	27,432.18
4117-03-001-02	Gtos.Ejec. Predial Rural Año Actual	10,582.12
4117-03-001-04	Gtos de Ejec. Predial Urbano Años Anteriores	17,955.79
4117-03-001-05	Gtos de Ejec. Predial Urbano Año Actual	4,003.81
4119-01-001	'25% Adicional Impuestos y Derechos	569,919.14
4119-01-002	'25% Adicional Predial	308,533.74
4119-01-003	'25% Adicional Supervision FISM	41,635.35
4119-02-001	Rezago urbano edificado años anteriores	172,180.93
4119-02-003	Rezago rural años anteriores	61,638.89
4119-02-004	Actualizacion rezago urbano edificado años ant.	15,633.03
4119-02-005	Actualizacion rezago rural años anteriores	9,427.12
4141-01-003	Uso y explotación bienes del dominio público	94,819.54
4141-01-004	Piso de Mercado	37,544.00
4143-01-001	Refrendo Actividades Permanentes	136,735.73
4143-02-001	Licencia de Construcción	248,461.87
4143-02-003	Alineamiento, Nomenclatura y Número Oficial	78.52
4143-02-005	Derecho Fusión, Subdivision o Lotificacion de pred	3,822.40
4143-02-007	Ruptura y Reparacion x Cualquier Concepto	10,828.57
4143-02-008	Factibilidad y Uso de Suelo	418,028.77
4143-02-009	'2% Supervisión DIRECTO	23,100.50
4143-02-010	'2% Supervision FISM	22,117.08
4143-04-001	Por el servicio de Alumbrado Publico	464,805.53
4143-05-001	Asentamiento Acta Nacimiento	336.00
4143-05-002	Celebración y Acta Matrimonio en Oficialia	23,670.50
4143-05-004	Asentamiento Acta Divorcio Judicial	279.75
4143-05-005	Asentamiento Actas Defunción	2,867.47
4143-05-006	Constancia de Inexistencia	977.90
4143-05-009	Copia Certificada Cualquier Acta	86,835.48
4143-07-006	Por el servicio de acarreo de Agua	11,660.85
4143-08-001	Servicios de Inhumación	27,011.36
4143-08-002	Servicios de Exhumación	339.71
4143-08-003	Permiso Cremacion y Traslado Cadaveres	1,132.00
4143-08-004	Servicio y/o Usufructo de Criptas en Panteones Mpa	468.55
4143-08-007	Permiso Remodelación de Tumbas	301.96
4143-09-001	Por Sacrificio y Procesamiento	122,580.00
4143-10-002	Uso de Locales en Mercado Municipal	1,750.00
4143-11-003	Expedición Credencial Identificación	80.36
4143-11-004	Expedición Constancia Residencia	34,250.43
4143-11-006	Expedicion de Otras Constancias	1,158.54
4143-12-001	Registro y Renovación Fierros quemadores	3,284.26
4143-13-001	Serv. Otorgados por Instituciones Municipales	10,823.74
4143-13-002	Padrón de Proveedores	45,038.00
4143-13-003	Bases de Licitación	23,258.46
4143-13-004	Dictámenes de Protección Civil	1,570.18
4143-13-005	Verificaciones por Autoridades Cometentes	686.94

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

Autorizó: LIC. LUIS RODOLFO MARTINEZ SANCHEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Elaboró: C.P. DANIEL ALVAREZ VELAZQUEZ  
TITULAR DE LA DEPENDENCIA ENCARGADA DE LAS FINANZAS PÚBLICAS

## Municipio de Tolimán, Qro.

4151-01-001	Productos Financieros Gasto Corriente	59,930.08
4151-01-002	Productos Financieros Fortamun	26,100.32
4151-01-003	Productos Financieros Fism	121,608.43
4151-01-004	Productos Financieros Participaciones	299,514.63
4162-01-001	Multas Administrativas	36,876.32
4169-01-001	Cooperaciones	946.87
4211-01-001	Fondo General	33,374,762.00
4211-02-001	Fondo de Fomento Municipal	7,739,140.00
4211-03-001	FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	1,998,926.00
4211-06-001	IEPS	788,190.00
4211-09-001	GASOLINAS Y DIESEL	614,636.00
4211-10-001	FONDO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	4,338,895.00
4211-13-001	ISAN	993,203.00
4211-14-001	IMPUESTO SOBRE VENTA LEY DEL I.E.P.S.	74,905.00
4211-15-001	Impuesto Sobre Tenencias	2,442.00
4212-01-001	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	11,404,938.00
4212-02-001	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	8,092,848.00
4213-02-2603	FISE	1,196,200.13
4213-02-2604	FISE	1,227,285.00
4213-02-2703	FORTALECE	989,000.00
4213-02-2704	FORT. INV. FIN 2016-IV	7,634,846.93
4213-02-2710	PDR	6,428,112.53
		-
		-
<b>Total</b>		<b>92,137,818.12</b>

### **11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA:**

Actualmente el municipio no tiene deuda adquirida

### **12. CALIFICACIONES OTORGADAS:**

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones, en virtud de que no tiene deuda.

### **13. PROCESO DE MEJORA:**

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia.

### **14. INFORMACION POR SEGMENTOS:**

No existe información por segmentos.

### **15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:**

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa que lo afecten económicamente.

### **16. PARTES RELACIONADAS:**

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

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