



MUNICIPIO DE CORREGIDORA QUERÉTARO

Notas a los Estados Financieros

Al 29 de Febrero 2020

Notas de Desglose

I.I Información Contable.

I) Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

1.1 Efectivo y Equivalente

EFFECTIVO

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1.1.1.1.01.0000	Fondo Fijo	\$ 120,000.00
1.1.1.1.02.0000	Recaudación en proceso	\$ -
	Total	\$ 120,000.00

La cuenta de Fondo fijo presenta un decremento debido a que en el mes de febrero se disminuye el número de cajeros por término de la campaña predial del ejercicio 2020.

BANCOS/TESORERÍA

El Municipio divide sus cuentas bancarias en recurso propio y recurso etiquetado; el propio se refiere al recurso municipal derivado de los ingresos de gestión y el etiquetado se refiere al que se ejerce mediante reglas de operación según los fondos estatales y federales.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1.1.1.2.01.0000	Banco del Bajío S.A.	\$ 902,568.48
1.1.1.2.02.0000	Banorte	\$ 700,844.05
1.1.1.2.03.0000	Bancomer	\$ 8,200,906.37
1.1.1.2.04.0000	Banamex	\$ 208,527.25
1.1.1.2.05.0000	Scotiabank	\$ 278,281.33
1.1.1.2.06.0000	Santander	\$ 61,714.80
1.1.1.2.08.0000	BANREGIO	\$ 84,563.98
1.1.1.2.09.0000	BANCO MULTIVA SA	\$ 180,685.07
1.1.1.2.10.0000	BANCO AFIRME SA	\$ 190,152.41
1.1.1.2.11.0000	BANCO INTERACCIONES	\$ -
1.1.1.2.12.0000	BANCO MONEX	\$ 35,473.96
1.1.1.2.21.0000	Banco del Bajío S.A.	\$ 18,213,018.52
1.1.1.2.22.0000	Banorte	\$ 65,187.92
1.1.1.2.23.0000	Bancomer	\$ -
	Total	\$ 29,121,924.14

El Municipio realiza inversiones financieras con recurso propio en instrumentos de inversión sin riesgo y a plazo fijo de los montos que no se requieren a corto plazo.

1.2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo menor o igual a 365 días está en proceso de recuperación con la aseguradora, y se prevé que se resuelva durante el primer semestre del ejercicio en curso.



CUENTA	DESCRIPCIÓN	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	IMPORTE
1.1.2.2.00.0000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.2.3.00.0000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 1,134,485.35	\$ -	\$ 199,000.00	\$ 1,333,485.35
1.1.2.4.00.0000	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1.1.2.5.00.0000	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ 35,000.00	\$ -	\$ -	\$ 35,000.00
	Total	\$ 1,169,485.35	\$ -	\$ 199,000.00	\$ 1,368,485.35

Se informa que para dar cumplimiento a las normas de información financiera el saldo principal dentro de la cuenta de deudores mayores a 365 días se informa que corresponden a procedimientos administrativos en proceso legal.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	IMPORTE
1.2.2.2.00.0000	Deudores Diversos a Largo Plazo	\$ -	\$ 2,854,040.09	2,854,040.09
	Total	\$ -	\$ 2,854,040.09	\$ 2,854,040.09

El monto de \$2,443,080.63 que forma parte de los deudores mayor a 365 día corresponde a una averiguación previa que se encuentra radicada en el Juzgado octavo de Primera Instancia penal, de este proceso se ha dado un seguimiento enviándose oficio al área jurídica con fecha 03 de diciembre y a la Secretaría de Control Interno y Evaluación oficio de fecha 5 de diciembre solicitando el estatus de dicho asunto, es reclasificado a la cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo derivado de su antigüedad

CUENTA	DESCRIPCIÓN	A 365 DÍAS	IMPORTE
1.2.2.9.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 3,851,708.67	3,851,708.67
	Total	\$ 3,851,708.67	\$ 3,851,708.67

Se realiza la reclasificación del saldo de la cuenta 1.1.3.4.00.0000 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a corto Plazo a la cuenta de 1.2.2.9.00.0000 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, debido a un proceso de sentencia por fianza de anticipo.

1.2 Construcciones en Proceso en Bienes en Dominio Público.

Durante el mes de diciembre se realizó la reclasificación a las diferentes cuentas de gasto por la cantidad de \$ 24,480,575.75 de las obras terminadas.

Se Refrendaron para el ejercicio 2020, once obras con recurso municipal y 6 obras con recurso estatal.

1.3 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	IMPORTE
1.1.3.4.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ 4,543,765.28	\$ -	\$ 4,543,765.28
	Total	\$ 4,543,765.28	\$ -	\$ 4,543,765.28

1.6 Inversiones Financieras



En la cuenta de Fideicomiso para el pago de pensiones y jubilaciones incremento debido al registro de los rendimientos del mismo A la fecha se cuenta con un fideicomiso de pensiones y jubilaciones derivado del estudio actuarial realizado en 2015. En el mes de abril de 2018 se actualizó el estudio actuarial.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1.2.1.3.08.0002	Fideicomiso para el pago de pensiones y jubilaciones	\$ 32,721,523.21
1.2.1.3.08.0003	Fideicomiso para el pago de Alumbrado	\$ 7,112,081.53
	Total	\$ 39,833,604.74

En la cuenta de Fideicomiso para el pago de alumbrado público incrementó debido al registro de los rendimientos del mismo. Creado en el año del 2018.

1.7 Inversiones Financieras Participaciones y Aportaciones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
3.1.1.0.00.0000	Aportaciones	\$ 1,160,792.51
	Total	\$ 1,160,792.51

Dentro del saldo de aportaciones contempla los bienes muebles en atención al acuerdo de cabildo con fecha 21/06/2016, misma que aprueba la extinción de los organismos públicos descentralizados.

Con respecto a las participaciones de capital no existe información que manifestar.

1.8 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Se comenzaron a realizar depreciaciones y amortizaciones a los activos cuya adquisición fue a partir del 1 de enero del 2013, lo anterior, en apego a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para lo cual la Secretaría de Administración envía póliza con las depreciaciones y amortizaciones respectivas quedando aplicadas en la contabilidad una vez que estas sean remitidas a la STF.

Las características significativas serían de acuerdo a los años de vida útil de los activos y a la actualización en el inventario considerando el estado en que se encuentren conforme a resultados del levantamiento del inventario físico

Lo anterior en base a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio y los parámetros de vida útil.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO DEL PERIODO	ACUMULADO	METODO	TASAS	CRITERIOS
1.2.6.1.00.0002	Edificios No Habitacionales	-	- 14,295,804.66	Línea recta	10% y 33%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0001	Mobiliario y Equipo de Administración	948,037.85	- 51,449,841.57	Línea recta	10% y 33%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0002	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	382,196.81	- 16,994,398.25	Línea recta	33.3% y 20%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0003	Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	14,552.46	- 363,400.11	Línea recta	20%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0004	Equipo de Transporte	485,278.29	- 24,605,433.94	Línea recta	20%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0005	Equipo de Defensa y Seguridad	541,562.24	- 15,968,117.28	Línea recta	20%	DOF 15/08/2012
1.2.6.3.01.0006	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	306,147.57	- 11,605,644.30	Línea recta	20%	DOF 15/08/2012
	Total Depreciación	\$ 2,677,775.22	-\$ 120,986,835.45			



1.9 Amortizaciones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO DEL PERIODO	ACUMULADO
1.2.6.5.01.0001	Software	\$ 407,891.55	-\$ 9,872,886.77
1.2.6.5.01.0004	Licencias	\$ 66,361.68	-\$ 2,608,753.58
Total de Amortización		\$ 474,253.23	-\$ 12,481,640.35

Pasivo

2.1 Pasivo Circulante y No Circulante

A la fecha el saldo total de la deuda es de \$ 50,818,190.00 el cual se integra de los registros a corto plazo por \$ 7,818,180.00 y a largo plazo por \$ 43,000,010.00

CUENTA	DESCRIPCIÓN	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR 365 DÍAS	TOTAL
2.1.1.2.00.0000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 13,041,750.06	\$ -	\$ -	\$ -	13,041,750.06
2.1.1.5.00.0000	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$ 44,500.00	\$ -	\$ -	\$ -	44,500.00
2.1.1.8.00.0000	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$ 8,749.62	\$ 52,753.80	\$ -	\$ -	61,503.42
2.1.1.9.00.0000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,848,386.79	\$ -	\$ -	\$ -	1,848,386.79
2.1.1.7.00.0000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 5,575,610.94	\$ -	\$ -	\$ 1,022,904.41	6,598,515.35
2.1.3.1.00.0000	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	\$ 7,818,180.00	\$ -	\$ -	\$ -	7,818,180.00
2.1.7.0.00.0000	Provisiones a Corto Plazo	\$ 36,391,983.73	\$ 12,093,791.71	\$ -	\$ -	48,485,775.44
2.1.9.0.00.0000	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 797,900.52	\$ -	\$ -	\$ -	797,900.52
2.2.3.0.00.0000	Deuda Pública a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,000,010.00	43,000,010.00
Total		\$ 65,527,061.66	\$ 12,146,545.51	\$ -	\$ 44,022,914.41	\$ 121,696,521.58

II) Notas al Estado de Actividades. 2.1 Ingresos de Gestión

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4.1.0.0.00.0000	INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 323,623,858.49	
4.1.1.0.00.0000	Impuestos Sobre los Ingresos	\$ 244,267,431.45	Este rubro se integra por los siguientes impuestos: Entrenimiento, Predial Traslado de Dominio, Fusión, Subdivisión, Relotificación, para la Educación y Obras Públicas municipales y Accesorios
4.1.4.0.00.0000	Derechos	\$ 36,354,135.91	Se integra por Derechos de Uso o Goce, Aprovechamiento o explotación de bienes, por la Prestación de Servicios, y Accesorios
4.1.5.0.00.0000	Productos de Tipo Corriente	\$ 4,270,411.30	Se integra de Productos Financieros recaudados en el ejercicio
4.1.6.0.00.0000	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 5,033,083.72	Se refiere a los incentivos derivados de colaboración fiscal y multas
4.1.9.0.00.0000	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	\$ 33,698,796.11	Lo integran: Impuestos y derechos de Ejercicios anteriores de Predial, Traslado, Fusión, Subdivisión, relotificación de predio
4.2.0.0.00.0000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 91,299,572.69	
Total		\$ 414,923,431.18	

Se integra por Participaciones Federales: Fondo General, Fondo de Fomento Municipal, IEPS, Fondo de Fiscalización, Gasolina y Diesel, Impuesto Federal sobre Tenencia, Impuesto sobre Automóviles nuevos, Impuesto por venta de bienes, Reserva de contingencia y Otras participaciones así como, de Aportaciones Federales como Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Convenios por Ingresos Federales, Estatales y Municipales.



2.2 Gastos y Otras Pérdidas

Respecto de Servicios Generales contempla asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se encuentran con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO	%
5.1.1.0.00.0000	Servicios Personales	\$ 83,152,010.24	52.6%
5.1.1.1.00.0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 53,863,007.91	34.1%
5.1.1.3.00.0000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 16,055,699.53	10.2%
5.1.1.4.00.0000	Seguridad Social	\$ -	0.0%
5.1.1.5.00.0000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 6,533,373.98	4.1%
5.1.1.7.00.0000	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ -	0.0%
5.1.2.0.00.0000	Materiales y Suministros	\$ 13,814,729.10	8.7%
5.1.2.1.00.0000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos	\$ 453,055.71	0.3%
5.1.2.2.00.0000	Alimentos y Utensilios	\$ 293,949.38	0.2%
5.1.2.3.00.0000	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercia	\$ -	0.0%
5.1.2.4.00.0000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 273,257.64	0.2%
5.1.2.5.00.0000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 780,955.73	0.5%
5.1.2.6.00.0000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 7,014,114.45	4.4%
5.1.2.7.00.0000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos De	\$ 627,948.91	0.4%
5.1.2.8.00.0000	Materiales y Suministros para Seguridad	\$ -	0.0%
5.1.2.9.00.0000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ 4,371,447.28	2.8%
5.1.3.0.00.0000	Servicios Generales	\$ 34,217,800.39	21.7%
5.1.3.1.00.0000	Servicios Básicos	\$ 3,898,824.96	2.5%
5.1.3.2.00.0000	Servicios de Arrendamiento	\$ 10,936,059.48	6.9%
5.1.3.3.00.0000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Se	\$ 2,508,214.69	1.6%
5.1.3.4.00.0000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 7,786,671.38	4.9%
5.1.3.5.00.0000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y C	\$ 4,861,535.52	3.1%
5.1.3.6.00.0000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ -	0.0%
5.1.3.7.00.0000	Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 22,675.43	0.0%
5.1.3.8.00.0000	Servicios Oficiales	\$ 382,953.03	0.2%
5.1.3.9.00.0000	Otros Servicios Generales	\$ 3,412,066.81	2.2%
5.2.0.0.00.0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	\$ 16,076,739.53	10.2%
5.2.1.0.00.0000	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 7,080,000.00	4.5%
5.2.3.0.00.0000	Subsidios y Subvenciones	\$ 237,185.04	0.2%
5.2.4.0.00.0000	Ayudas Sociales	\$ 6,951,393.82	4.4%
5.2.5.0.00.0000	Pensiones y Jubilaciones	\$ 1,808,160.67	1.1%
5.4.0.0.00.0000	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PI	\$ 736,422.13	0.5%
5.5.0.0.00.0000	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 9,959,410.40	6.3%
5.5.1.0.00.0000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Ar	\$ 9,771,531.08	6.2%
5.5.9.0.00.0000	Otros Gastos	\$ 187,879.32	0.1%
5.6.0.0.00.0000	OBRA PUBLICA TRANSFERIBLE	\$ -	0.0%

Servicios Personales agrupa las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos salarios, dietas, honorarios, asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral, pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

3.1 Patrimonio Contribuido.

Nada que manifestar.



3.2 Patrimonio Generado

Nada que manifestar.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

4.1 Efectivo y equivalentes.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ACTUAL	SALDO ANTERIOR
1.1.1.1.00.0000	Efectivo	\$ 120,000.00	\$ 147,000.00
1.1.1.2.00.0000	Bancos/Tesorería	\$ 29,121,924.14	\$ 79,175,258.86
1.1.1.4.00.0000	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 526,764,251.72	\$ 455,836,600.00
	Total	\$ 556,006,175.86	\$ 535,158,858.86

4.2 Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

Se elaboró la póliza de depreciación de bienes muebles e inmuebles correspondiente al mes de febrero 2020

CUENTA	ADQUISICIONES	MONTO GLOBAL
1.2.3.1.00.0000	Terrenos	\$ 17,398,573.00
1.2.3.5.00.0000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 9,594,572.16
1.2.4.0.00.0000	Bienes Muebles	\$ 2,498,034.25
	Total	\$ 29,491,179.41

I.II Información Presupuestal

5.1 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Descripción	Importe	Diferencia
1.-Ingresos presupuestarios		\$ 414,923,431.18
2.-Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4.- Ingresos Contables		\$ 414,923,431.18



5.2 Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

PRESUPUESTO PASA ESTOS DATOS		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CORRESPONDIENTE AL 29 DE FEBRERO DE 2020		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		\$ 223,680,096.71
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 76,418,817.45
Mobiliario y equipo de administración	\$ 274,815.89	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 616,645.73	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 365,736.37	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ 6,248,257.66	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ 1,303,030.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 67,610,331.80	\$ -
3.- Más gastos contables no presupuestarios		\$ 10,695,832.53
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	\$ 9,771,531.08	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumentos por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro yob	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ 187,879.32	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 736,422.13	
Obra pública transferible	\$ -	
4.- Total de Gasto Contable		\$ 157,957,111.79

Notas de Memoria (Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias) II Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden:



CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
8.1.1.0.00.0000	Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,410,330,210.00
8.1.2.0.00.0000	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,030,562,673.00
8.1.3.0.00.0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 35,155,894.18
8.1.4.0.00.0000	Ley de Ingresos Devengada	\$ -
8.1.5.0.00.0000	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 414,923,431.18
8.2.1.1.00.0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,410,330,210.00
8.2.2.0.00.0000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,265,166,982.78
8.2.2.1.00.0000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,221,844,466.63
8.2.2.2.00.0000	Presupuesto de Egresos Pre Comprometido	\$ 42,706,667.96
8.2.2.3.00.0000	Presupuesto de Egresos Pre Modificado	\$ 615,848.19
8.2.3.0.00.0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 311,365,840.04
8.2.4.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 232,848,970.55
8.2.5.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 16,285,389.61
8.2.6.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 27,515,058.94
8.2.7.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 179,879,648.16

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
7.4.1.0.00.0000	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	\$ 634,200.00
7.4.2.0.00.0000	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-\$ 634,200.00
	Total	\$ -

CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
7.8.1.0.00.0000	BIENES INMUEBLES EN POSESIÓN DEL MUNICIPIO	\$ 1.00
7.8.2.0.00.0000	POSESIÓN DEL MUNICIPIO DE BIENES INMUEBLES	-\$ 1.00
	Total	\$ -

Notas de Gestión Administrativa

III Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción.

Durante el periodo no hubo evento de magnitud considerable que pudieran afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero.

Al igual que muchas líneas aéreas europeas, la alemana Lufthansa dejó de volar a China desde finales de enero por la pandemia del Coronavirus, al tiempo que la Federación de Fútbol de Japón pospuso los partidos de su liga al menos hasta el 15 de marzo. Entre tanto, en el sur de Tenerife, el hotel H10 ha dejado de prestar servicio al alojar a 890 huéspedes en condición de cuarentena, mientras que en Venecia el confeti que caracteriza a esta época del año ha sido reemplazado por tapabocas. Más allá de Europa y Asia, en la Ciudad de México, el comerciante Oliver Coronel lleva tres semanas esperando mercancía parada en puertos de Asia. En síntesis, no sólo la economía de China se ha contagiado del Covid-19, sino el planeta. Los efectos dependerán del tiempo que tarden las autoridades sanitarias en desactivar la amenaza.

La moneda mexicana perdió valor frente al dólar debido al temor mundial al brote del coronavirus COVID-2019, el cual hace retroceder los activos considerados de riesgo. De acuerdo con datos del Banco de México (Banxico), la moneda mexicana se depreció 0.21 por ciento y cotizó en 19.2040 unidades. En ventanilla bancaria, el dólar se vendió en 19.52 pesos, cifra mayor al cierre de 19.47 reportado por Citibanamex el pasado martes. Una combinación de nuevos casos sobre el brote de coronavirus y más advertencias sobre las ganancias está presionando a la baja a los mercados de capitales en Europa por quinto día y la apertura de los mercados de este lado del Atlántico. El número de casos de pacientes infectados con el COVID-2019 ha aumentado en Italia, Corea del Sur e Irán.



La Comisión Nacional de Derechos Humanos (CNDH) creó ayer un desorden al enviar un oficio a la Cámara de Diputados con los nombres de John M. Ackerman, un convencido lopezobradorista, y Carla Humphrey Jordan, como sus dos propuestas para conformar el Comité Técnico de Evaluación -este miércoles venció el plazo- que tendrá a su cargo elegir a los cuatro consejeros del INE. Sin embargo, tras conocer que la postulaban, Humphrey se autodescartó vía Twitter al decir que ella aspira a ser miembro del Consejo General del INE y el nombramiento la aniquila para ser posible candidata. "Quiero agradecer el honor y la deferencia que me hace la nominación de la CNDH para integrar el Comité de Evaluación para elegir consejeros del INE, cargo que no aceptaré porque mi intención es contender para ocupar uno de los cuatro espacios en el Consejo General del INE México", escribió en su cuenta de Twitter Carla Astrid Humphrey Jordan, directora adjunta de Asuntos Normativos de la Unidad de Inteligencia Financiera (UIF).

PMI, la filial de Pemex encargada del comercio internacional, genera utilidades, pero no las comparte con la petrolera del Estado. De 2008 a 2017, las empresas filiales de PMI reportaron utilidades por 133 mil 574 millones de pesos, pero sólo le entregaron a Pemex 26 mil 665 millones de pesos, reveló la Auditoría Superior de la Federación (ASF). Lo anterior permitió que el capital de las empresas se incrementara y que estos recursos se utilizaran para la constitución de otras empresas filiales para compensar pérdidas financieras, así como financiar proyectos de inversión que le generaron resultados adversos a Pemex, como la compra de la planta de ProAgro.

Inflación General Anual. 3.70

Ult. Actualización: 10/03/2020 Última publicación

Tipo de Cambio Interbancario 2 Compra 18.838

Tipo de Cambio Interbancario 2 Venta 18.843

Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio a 28 días 7.39

Precios promedios de la gasolina durante el mes de febrero a la fecha de generación de las notas no existe ninguna actualización respecto al mes de diciembre por parte de la Comisión Reguladora de Energía.

Regular: \$ 19.74

Premium: \$ 20.84

Diésel: 21.20

Fuentes:

1. INEGI. Índice Nacional de Precios al Consumidor - Catálogo Nacional de Indicadores
2. PEMEX - Comisión Reguladora de Energía
3. Banco de México - INEGI - Banco de Información Económica
- 4.- Banco de México - Valores de las UDIS
5. Comisión Reguladora de Energía - Precios Diarios Promedio Nacional y Precios Promedio Mensuales por Entidad Federativa de Gasolinas y Diésel

El Banco de México (Banxico) recortó su previsión de crecimiento económico para 2019 y 2020, de acuerdo con las expectativas publicadas en su informe trimestral abril-junio. Baja en comisiones de Afore provocarán que pensiones aumenten 10%: Hacienda Para este año, el instituto central bajó su perspectiva a un intervalo de entre 0.2 y 0.7 por ciento, desde uno anterior de entre 0.8 y 1.8 por ciento. En tanto, para 2020 lo redujo a entre 1.5 y 2.5 por ciento, menor al intervalo de entre 1.7 y 2.7 que previó en el informe anterior.

a) Fecha de creación del Municipio.

Para efectos Hacendarios se cuenta con el Registro Federal de Contribuyentes MCQ850101UX0 por lo que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público reconoce como fecha de creación el 01 (primero) de enero de 1985 (Mil Novecientos Ochenta y Cinco)

b) Principales cambios en su estructura.

La dirección de Comunicación Social a partir del 24 de febrero de la presente anualidad forma parte de la Secretaría particular así mismo la Dirección de Corregidora Avanza ahora forma parte de la Secretaría de Desarrollo Social. Se crea la Dirección de Planeación y Proyectos Estratégicos, perteneciente a la Jefatura de Gabinete y se crea la Dirección de inspección Única perteneciente a la Secretaría de Movilidad Desarrollo Urbano y Ecología.



4. Organización y Objeto Social.

a) Objeto social.

El Municipio de Corregidora, Querétaro, es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa. Es autónomo para organizar la administración pública municipal, y cuenta con autoridades propias, funciones específicas y libre administración de su Hacienda, así mismo ejerce sus atribuciones en el ámbito de su competencia de manera exclusiva.

La soberanía del Estado de Querétaro reside esencial y originariamente en el pueblo, de éste emana el Poder Público que se instituye exclusivamente para su beneficio; adopta para su régimen interior la forma de gobierno republicano, representativo, democrático y popular, teniendo como base de su organización política y administrativa el Municipio Libre. El Municipio de Corregidora, Querétaro, es parte de la división política y administrativa del territorio del Estado de Querétaro y comprende la zona Metropolitana en conjunto con la Capital del Estado, Querétaro y el Municipio de El Marqués.

b) Principal actividad.

c) Ejercicio Fiscal.

El ejercicio fiscal comprende del 1 de enero al 31 de diciembre del 2020.

d) Régimen jurídico.

El régimen jurídico nace con el artículo 115 de La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Título Tercero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como el artículo 35 de la Constitución Política del Estado de Querétaro y

el artículo 3 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro, artículo 25 fracción I del Código Civil del Estado de Querétaro y el artículo 4 del Reglamento Interior del Ayuntamiento de Corregidora, Qro.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté a pagar o retener.

Las obligaciones fiscales federales que tiene el Municipio consisten en retener y enterar el impuesto sobre la renta por concepto de sueldos y salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, por los servicios profesionales y por el uso o goce temporal de bienes inmuebles. De igual forma este obligado en materia de obligaciones fiscales estatales al pago del Impuesto sobre nóminas.

f) Estructura organizacional básica.

La estructura organizacional se basa en lo dispuesto por el Título IV de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro, por el Código Municipal del Querétaro es gobernado por Ayuntamiento de elección popular directa, y se compone por un Presidente Municipal que política y administrativamente es el representante del Municipio, 11 regidores y 2 síndicos municipales quienes son los representantes legales del Ayuntamiento. Cuenta con 14 Secretarías, y 2 Paramunicipales, como sigue: Secretaría Particular, Secretaría del Ayuntamiento, Secretaría de Gobierno, Secretaría de Tesorería y de Finanzas, Secretaría de Servicios Públicos Municipales, Secretaría de Desarrollo Sustentable del Municipio, Secretaría de Desarrollo Social, Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, Secretaría de Administración, Secretaría Obras Públicas Municipales, Secretaría de Desarrollo Urbano, Movilidad y Ecología, Secretaría de Gestión Delegacional, Secretaría de Control y Evaluación del Municipio de Corregidora, Sistema de Desarrollo Integral de la Familia, Instituto de la Mujer, así cabe hacer mención que el cambio del nombre de la Secretaría de Control Interno y Combate a la Corrupción se realizó mediante acuerdo de cabildo con fecha 29 de septiembre de la presente anualidad quedando como Secretaría de Control Interno y Evaluación.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) En cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC, en octubre del 2012, se comenzó a realizar el diagnóstico y programa de instrumentación para la Armonización contable del Municipio, llevarse a cabo la implementación de un nuevo sistema integral de contabilidad gubernamental que permita el cumplimiento de la norma aplicable, así como la emisión y alimentación de registros e información clasificada en apego a tales ordenamientos, por lo cual en noviembre del 2013, se comienza con el uso paulatino de dicho sistema, logrando con ello la emisión de la primera cuenta pública armonizada en diciembre del 2013, y con ello ser el primer Municipio Metropolitano del Estado en trabajar bajo este nuevo esquema.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son las determinadas por el CONAC, así como el Consejo Estatal de Armonización Contable, así como el Manual de Contabilidad Gubernamental del Municipio de Corregidora Qro.



c) Los Postulados Básicos aplicados por el Municipio son los siguientes: Sustancia Económica, Existencia Permanente, Relevación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

d) El Municipio aplica la normatividad vigente dentro de la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitida por el CONAC, así como también las disposiciones aplicables en términos generales.

e) La base del devengado se realizó a partir del 2013.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

a) Se realiza la validación de pasivos con mayor antigüedad para ver su procedencia y su correcto registro.

b) No se cuenta con operaciones en el extranjero.

c) No se cuenta con acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) No se cuenta con valuación de inventarios y costo de lo vendido.

e) Se cuenta con un Estudio Actuarial de pensiones y jubilaciones del ejercicio 2015. Y la actualización del mismo al mes de abril de 2018.

f) Se realizan provisiones mensuales de servicios personales, tales como Aguinaldo y prima vacacional, mismos que son pagados a todos los empleados en dos exhibiciones, el aguinaldo: en el mes de noviembre y diciembre, y la prima vacacional: se paga en junio y diciembre; así como la provisión de demandas y juicios a corto plazo.

g) En el mes de enero 2020 se inició la reserva de aguinaldo y prima vacacional en cumplimiento al artículo 82 BIS de la Ley para el Manejo de los Recursos; misma que se llevará a cabo de forma mensual hasta de diciembre de dicho ejercicio.

h) No se han realizado cambios en políticas contables.

Prestaciones Contractuales

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

a) No se cuenta con activos en moneda extranjera

b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera

c) No se cuenta con posición en moneda extranjera

d) No se opera con Tipo de cambio

e) En consecuencia no existe equivalente en moneda nacional

8. Reporte Analítico del Activo.

Se reporta en el estado financiero correspondiente.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Se realizó la creación de un Fideicomiso para Pensionados y Jubilados a partir del mes de septiembre del 2016 derivado del Estudio Actuarial realizado en su momento en 2015. Actualmente se cuenta con una actualización de dicho estudio actuarial a 2018 y el Fideicomiso arroja un monto de \$ 32,721,523.21 incluyendo los intereses bancarios correspondientes a la fecha del 31 de diciembre 2019.

En el mes de abril de 2018 se actualizó el estudio actuarial, se está analizando la información para llevar a cabo las provisiones correspondientes. Se aportó en el mes de agosto al Fideicomiso para el pago de alumbrado la cantidad de \$6,471,605.80. Que al mes registra un saldo de \$ 7,112,081.53 a la fecha del 31 de diciembre de 2019.

Contrato de Mandato especial irrevocable para actos de dominio que celebran por una parte el Municipio de Corregidora Querétaro y por otra parte el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, así mismo comparece Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte.



10. Reporte de la Recaudación.

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Los ingresos generados al 29 de febrero de 2020 determinados en \$414,923,437.18

(CUATROCIENTOS CATORCE MILLONES NOVECIENTOS VEINTITRES MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 18/100); la distribución es la siguiente; ingresos propios, ascienden a \$323,623,858.49 (TRESCIENTOS VEINTITRES MILLONES SEISCIENTOS VEINTITRES MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y OCHO 49/100); se destaca la relevancia de los IMPUESTOS, que corresponde a una recaudación de \$277,791,700.56 (DOSCIENOS SETENTA Y SIETE MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y UN MIL SETECIENTOS PESOS 56/100) por lo que representan, en el periodo que se reporta, el 85.8% sobre los ingresos de gestión y un 67% sobre los ingresos totales, consolidándose como una de las principales fuentes de ingreso propio el impuesto predial.

Ahora bien, los DERECHOS se consideran, para el periodo que se informa, la segunda fuente de ingresos propios para este Municipio, obteniéndose el 22% sobre lo presupuestado al mes que se informa, el cual asciende a \$36,528,662.91 (TREINTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS VEINTIOCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 91/100) representando un 11.3% de avance sobre el ingreso propio estimado para todo el ejercicio fiscal 2020 y un 8.8% sobre los ingresos totales generados en el periodo informado.

En cuanto a la generación de PRODUCTOS y APROVECHAMIENTOS, representan el 1.32% y 1.5% respectivamente sobre el total de los ingresos de gestión generados durante el periodo del 1 al 29 de febrero de 2020 y el 1.03% y 1.21% sobre los ingresos totales recaudados.

Respecto los INGRESOS FEDERALES la cantidad para el periodo reportado ascendieron a \$ 91,299,572.69 (NOVENTA Y UN MILLONES DOSCIENOS NOVENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 69/100), es decir el 19.7% de avance sobre los ingresos estimados en este rubro en el mes que se reporta y representa el 22% sobre los ingresos totales presupuestados.

Respecto al avance de recaudación en lo determinado y aprobado dentro de la Ley de Ingresos del Municipio de Corregidora para el ejercicio fiscal 2020, queda evidenciado que la recaudación, del periodo que se informa, ha sido superada lo presupuestado ya que el avance respecto de los ingresos programados es del 27%, alcanzando una recaudación real de ingresos totales acumulados al cierre de FEBRERO por la cantidad de \$414,923,437.18 (CUATROCIENTOS CATORCE MILLONES NOVECIENTOS VEINTITRES MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 18/100), lo anterior derivado de las principales fuentes de ingresos durante el periodo que se informa, el Impuesto Predial, Traslado de Dominio y Derechos.

12. Calificaciones otorgadas.

El 12 de abril de 2019 Moody's de México emite Actualización de la Calificación Crediticia manteniendo la máxima calificación de Aa1.mx a Aa1.mx (Escala Nacional de México) y Baa1 (Escala Global, moneda local) con Perspectiva de la Calificación Estable.

Fitch Ratings con fecha 17 de junio del 2019 baja la calificación asigno la calificación al Municipio de Corregidora, Querétaro de Issuer Default Rating (IDR) en la Escala Internacional en Moneda Local en 'BBB'. La perspectiva crediticia es Estable

Fitch Ratings con fecha 28 de agosto del 2019, subió la calificación de largo plazo en escala nacional, a "AAA(mex)" de "AA+(mex)" la calificación a la calidad crediticia del Municipio de Corregidora, Querétaro; la Perspectiva crediticia es Estable..

Es importante mencionar que ambas calificaciones nacionales e internacionales de las calificadoras Moodys y Fitch Ratings son las máximas a las que puede aspirar un Municipio

13. Proceso de Mejora.

Actualización Catastral: acciones continuas en coordinación con gobierno del estado a través de la dirección de catastro, las cuales consisten en la revisión de la base catastral en comparación con el estado físico de las propiedades registradas, obteniéndose así la mejora de los registros de los inmuebles dentro del territorio municipal; actividades que se reflejan directamente en la recaudación de los impuestos inmobiliarios a favor de municipio, ya que estos procesos permiten la pronta actualización de los valores catastrales, que sirven de base para la determinación del impuesto predial. El Municipio cuenta con una salud financiera basada en los siguientes puntos:

- a) Alta generación de ingresos propios.
- b) Resultados operativos y financieros positivos.
- c) Bajos niveles de deuda.



d) Liquidez positiva.

e) Buenas prácticas de administración y gobierno interno.

14. Información por Segmentos.

Sin información que manifestar.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

Sin información que manifestar.

16. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los Estados Financieros Incluyen al final la siguiente leyenda:

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