



CUENTA PÚBLICA 2022 **MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QUERÉTARO**

INFORMACION CONTABLE

Cuenta Pública
Del Municipio de Corregidora,
Querétaro

2022

000001

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FIN
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(PESOS)

06/01/2023 13:02:44

	<u>2022</u>	<u>2021</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$390,830,471.99	\$336,202,055.12	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$43,832,565.73	\$20,132,465.79
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$7,003,001.30	\$4,388,055.45	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$19,901,014.27	\$780,084.49	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$7,818,180.00	\$7,818,180.00
Inventarios	\$0.00	\$0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$0.00	\$0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	Administración a Corto Plazo	\$9,270,243.86	\$12,640,691.11
Total de Activos Circulantes	\$417,734,487.56	\$341,370,195.06	Provisiones a Corto Plazo	\$627,046.74	\$0.00
Activo No Circulante			Otros Pasivos a Corto Plazo	\$61,548,036.33	\$40,591,336.90
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$52,807,085.95	\$44,620,299.10	Total de Pasivos Circulantes		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$2,807,267.96	\$2,652,205.09	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$2,672,758,035.07	\$2,553,553,014.49	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$364,482,706.36	\$329,067,002.13	Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Activos Intangibles	\$83,332,406.84	\$79,267,318.84	Deuda Pública a Largo Plazo	\$17,756,544.58	\$28,498,661.58
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$285,632,863.18	-\$236,417,436.64	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	\$0.00	\$0.00	Administración a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Otros Activos No Circulantes	\$13,087,716.05	\$0.00	Provisiones a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Total de Activos No Circulantes	\$2,903,642,355.05	\$2,772,742,403.01	Total de Pasivos No Circulantes	\$17,756,544.58	\$28,498,661.58
Total de Activos	\$3,321,376,842.61	\$3,114,112,598.07	Total de Pasivo	\$79,304,580.91	\$69,089,998.48
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$1,276,927,239.47	\$1,260,943,857.27
			Aportaciones	\$2,432,632.38	\$2,432,632.38
			Donaciones de Capital	\$1,274,494,607.09	\$1,258,511,224.89
			Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$0.00	\$0.00
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	\$1,965,145,022.23	\$1,784,078,742.32
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$161,810,529.18	\$146,305,495.76
			Resultados de Ejercicios Anteriores	\$1,750,826,881.38	\$1,599,211,074.98
			Revalúos	\$53,469,019.57	\$39,521,079.40
			Reservas	\$0.00	\$0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$961,407.90	-\$958,907.82
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$0.00	\$0.00
			Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00

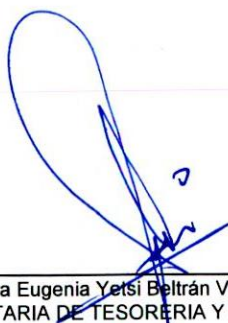
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FIN S
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(PESOS)

06/01/2023 13:02:44

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios			\$0.00	\$0.00
Total Hacienda Pública / Patrimonio			\$3,242,072,261.70	\$3,045,022,599.59
Total de Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio			\$3,321,376,842.61	\$3,114,112,598.07

Art. 48 de la Ley de Contabilidad Gubernamental. Art. 66 fracción XXX de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro



Autorizo: Lcda. Ma Eugenia Yetsi Beltrán Villarreal
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS



Elaboro: CP. Carlos Alberto López Ramos
DIRECTOR DE EGRESOS

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FIN S
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(PESOS)

06/01/2023 12:46:13

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	\$1,125,896,588.36	\$1,060,784,066.89
Impuestos	\$779,036,020.17	\$765,661,105.72
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$153,642,820.50	\$149,639,924.75
Productos	\$39,164,997.19	\$15,745,791.96
Aprovechamientos	\$30,954,044.09	\$35,930,096.46
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$0.00	\$0.00
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Ant	\$123,098,706.41	\$93,807,148.00
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	\$715,543,003.24	\$540,103,496.19
Participaciones y Aportaciones	\$715,543,003.24	\$540,103,496.19
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$0.00	\$0.00
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	\$0.00	\$0.00
Ingresos Financieros	\$0.00	\$0.00
Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00	\$0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00	\$0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$1,841,439,591.60	\$1,600,887,563.08
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
<i>Gastos de funcionamiento</i>	\$1,282,667,646.66	\$1,103,167,772.10
Servicios Personales	\$551,340,881.61	\$522,279,525.63
Materiales y Suministros	\$114,070,197.44	\$102,793,138.45
Servicios Generales	\$617,256,567.61	\$478,095,108.02
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	\$131,382,201.03	\$113,662,403.82
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$38,925,945.00	\$43,223,193.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$7,523,727.46
Ayudas Sociales	\$68,275,011.33	\$43,718,960.76
Pensiones y Jubilaciones	\$24,181,244.70	\$19,196,522.60
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

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(PESOS)

06/01/2023 12:46:13

Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones y Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$2,718,944.19	\$2,884,401.75
Intereses de la Deuda Pública	\$2,718,944.19	\$2,254,451.60
Comisiones de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00
Gastos de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00
Costo por Cobertura	\$0.00	\$629,950.15
Apoyos Financieros	\$0.00	\$0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$52,758,321.28	\$58,298,034.99
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	\$52,758,321.28	\$53,805,203.54
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	\$0.00	\$4,492,831.45
Inversión Pública	\$210,101,949.26	\$176,569,454.66
Inversión Pública	\$210,101,949.26	\$176,569,454.66
Total de Gastos Y Otras Pérdidas	\$1,679,629,062.42	\$1,454,582,067.32
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$161,810,529.18	\$146,305,495.76

Art. 48 de la Ley de Contabilidad Gubernamental. Art. 66 fracción XXX de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro

Autorizo: Lcda. Ma Eugenia Yetsi Beltrán Villarreal
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

Elaboro: LCP Carlos Alberto López Ramos
DIRECTOR DE EGRESOS

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública Patrimonio Generado de Ejercicios	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la H	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de Diciembre 2021	\$1,260,943,857.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,260,943,857.27
Aportaciones	\$2,432,632.38	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,432,632.38
Donaciones de Capital	\$1,258,511,224.89	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,258,511,224.89
Actualizaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de Diciembre 2021	\$0.00	\$1,637,773,246.56	\$146,305,495.76	\$0.00	\$1,784,078,742.32
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$146,305,495.76	\$0.00	\$146,305,495.76
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$1,599,211,074.98	\$0.00	\$0.00	\$1,599,211,074.98
Revalúos	\$0.00	\$39,521,079.40	\$0.00	\$0.00	\$39,521,079.40
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	-\$958,907.82	\$0.00	\$0.00	-\$958,907.82
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de Diciembre 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado de Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al Final de Diciembre 2021	\$1,260,943,857.27	\$1,637,773,246.56	\$146,305,495.76	\$0.00	\$3,045,022,599.59
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto Diciembre 2022	\$15,983,382.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$15,983,382.20
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$15,983,382.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$15,983,382.20
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Variaciones de la hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto Diciembre 2022	\$0.00	\$151,615,806.40	\$29,450,473.51	\$0.00	\$181,066,279.91
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$161,810,529.18	\$0.00	\$161,810,529.18
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$151,615,806.40	-\$146,305,495.76	\$0.00	\$5,310,310.64
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$13,947,940.17	\$0.00	\$13,947,940.17
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	-\$2,500.08	\$0.00	-\$2,500.08
Cambios en Exceso o Insuficiencia en Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Dic 2022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final Diciembre 2022	\$1,276,927,239.47	\$1,789,389,052.96	\$175,755,969.27	\$0.00	\$3,242,072,261.70

Art. 48 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Art. 66 fracción XXX de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro

Autorizo: Lcda. Ma Eugenia Yetsi Beltrán Villarreal
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

Elabora: LCP. Carlos Alberto López Ramos
DIRECTOR DE EGRESOS

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(PESOS)

	Origen	Aplicación
Activo	\$49,215,426.54	\$256,479,671.08
Activo Circulante	\$0.00	\$76,364,292.50
Efectivo y Equivalentes	\$0.00	\$54,628,416.87
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$0.00	\$2,614,945.85
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	\$19,120,929.78
Inventarios	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00
Activo No Circulante	\$49,215,426.54	\$180,115,378.58
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$0.00	\$8,186,786.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$0.00	\$155,062.87
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$119,205,020.58
Bienes Muebles	\$0.00	\$35,415,704.23
Activos Intangibles	\$0.00	\$4,065,088.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$49,215,426.54	\$0.00
Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00
Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$13,087,716.05
Pasivo	\$24,327,146.68	\$14,112,564.25
Pasivo Circulante	\$24,327,146.68	\$3,370,447.25
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$23,700,099.94	\$0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Provisiones a Corto Plazo	\$0.00	\$3,370,447.25
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$627,046.74	\$0.00

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(PESOS)

	Origen	Aplicación
Pasivo No Circulante	\$0.00	\$10,742,117.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$10,742,117.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Provisiones a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio	\$197,052,162.19	\$2,500.08
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$15,983,382.20	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$15,983,382.20	\$0.00
Actualizaciones de la Hacienda / Patrimonio	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	\$181,068,779.99	\$2,500.08
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$15,505,033.42	\$0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$151,615,806.40	\$0.00
Revalúos	\$13,947,940.17	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$2,500.08
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	\$0.00	\$0.00

Art. 48 de la Ley de Contabilidad Gubernamental. Art. 66 fracción XXX de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro

Autorizo: Lcda. Ma Eugenia Yetsi Beltrán Villarreal
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

Elabora: LCP, Carlos Alberto López Ramos
DIRECTOR DE EGRESOS



SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(PESOS)

06/01/2023 12:48:55

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	1,841,439,591.60	1,601,143,663.03
Impuestos	900,774,518.58	765,661,105.72
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	155,003,028.50	149,639,924.75
Productos	39,164,997.19	15,745,791.96
Aprovechamientos	30,954,044.09	35,930,096.46
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	715,543,003.24	540,103,496.19
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	94,063,247.95
Aplicación	-1,409,733,494.42	-1,216,830,175.92
Servicios Personales	-551,340,881.61	-522,279,525.63
Materiales y Suministros	-113,632,231.73	-102,793,138.45
Servicios Generales	-596,093,830.94	-478,095,108.02
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-124,575,193.04	-113,662,403.82
Transferencias al resto del Sector Público	-38,925,945.00	-43,223,193.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	-7,523,727.46
Ayudas Sociales	-61,468,003.34	-43,718,960.76
Pensiones y Jubilaciones	-24,181,244.70	-19,196,522.60
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
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	-24,091,357.10	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	431,706,097.18	384,313,487.11
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	0.00
Aplicación	363,616,619.12	327,406,100.46
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	316,146,979.59	277,048,019.96
Bienes Muebles	39,282,852.68	50,308,080.50
Otras Aplicaciones de Inversión	8,186,786.85	50,000.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-363,616,619.12	-327,406,100.46
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	13,461,061.19	41,112,598.79
Servicios de la Deuda	13,461,061.19	10,870,600.17
Interno	13,461,061.19	10,870,600.17
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	30,241,998.62
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-13,461,061.19	-41,112,598.79
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	54,628,416.87	15,794,787.86
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	336,202,055.12	320,407,267.26
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	390,830,471.99	336,202,055.12

Art. 48 de la Ley de Contabilidad Gubernamental. Art. 66 fracción XXX de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro

Autorizo: Lcda. Ma Eugenia Yetsi Beltrán Villarreal
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

Elabora: LCP. Carlos Alberto López Ramos
DIRECTOR DE EGRESOS

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(PESOS)

06/01/2023 13:28:05

Cuenta Contable		Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SI-SF)
1	ACTIVO	\$3,114,112,598.07	\$12,764,728,083.05	\$12,557,463,838.51	\$3,321,376,842.61	\$207,264,244.54
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	\$341,370,195.06	\$12,256,005,021.93	\$12,179,640,729.43	\$417,734,487.56	\$76,364,292.50
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	\$336,202,055.12	\$9,656,373,744.59	\$9,601,745,327.72	\$390,830,471.99	\$54,628,416.87
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$4,388,055.45	\$2,505,564,352.13	\$2,502,949,406.28	\$7,003,001.30	\$2,614,945.85
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$780,084.49	\$94,066,925.21	\$74,945,995.43	\$19,901,014.27	\$19,120,929.78
1.1.4	Inventarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.5	Almacenes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.6	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.9	Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$2,772,742,403.01	\$508,723,061.12	\$377,823,109.08	\$2,903,642,355.05	\$130,899,952.04
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$44,620,299.10	\$8,373,573.70	\$186,786.85	\$52,807,085.95	\$8,186,786.85
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$2,652,205.09	\$155,062.87	\$0.00	\$2,807,267.96	\$155,062.87
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$2,553,553,014.49	\$419,397,100.85	\$300,192,080.27	\$2,672,758,035.07	\$119,205,020.58
1.2.4	Bienes Muebles	\$329,067,002.13	\$58,512,777.47	\$23,097,073.24	\$364,482,706.36	\$35,415,704.23
1.2.5	Activos Intangibles	\$79,267,318.84	\$4,459,000.80	\$393,912.80	\$83,332,406.84	\$4,065,088.00
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$236,417,436.64	\$4,217,495.88	\$53,432,922.42	-\$285,632,863.18	-\$49,215,426.54
1.2.7	Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.8	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.9	Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$13,608,049.55	\$520,333.50	\$13,087,716.05	\$13,087,716.05

Art. 48 de la Ley de Contabilidad Gubernamental. Art. 66 fracción XXX de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro

Autorizo: Lcda. Ma Eugenia Yetsi Beltrán Villarreal
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

Elabora: LCP. Carlos Alberto López Ramos
DIRECTOR DE EGRESOS

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(PESOS)

06/01/2023 13:32:20

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
Deuda Pública				
Corto Plazo				
Deuda Interna			\$7,818,180.00	\$7,818,180.00
Instituciones de Crédito	Moneda Nacional	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	\$7,818,180.00	\$7,818,180.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo			\$7,818,180.00	\$7,818,180.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			\$28,498,661.58	\$17,756,544.58
Instituciones de Crédito	Moneda Nacional	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	\$28,498,661.58	\$17,756,544.58
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo			\$28,498,661.58	\$17,756,544.58
Otros Pasivos			\$32,773,156.90	\$53,729,856.33
Total Deuda y Otros Pasivos			\$69,089,998.48	\$79,304,580.91

Art. 48 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Art. 66 fracción XXX de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro

Autorizo: Lcda. Ma Eugenia Yetsi Bolívar Villarreal
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

Elabora: LCP Carlos Alberto López Ramos
DIRECTOR DE EGRESOS

000003

MUNICIPIO DE CORREGIDORA QUERÉTARO
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2022

Notas de Desglose

Información Contable.

Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

Efectivo y Equivalentes

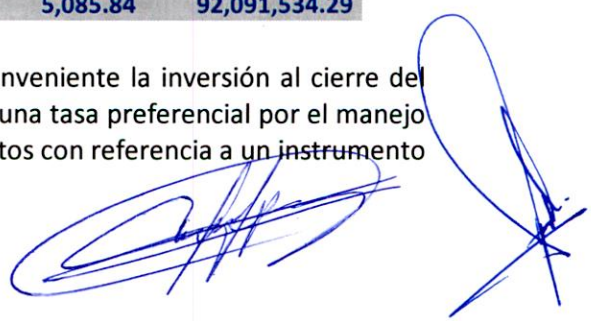
CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.1.1.1.00.0000	Efectivo	138,000.00	131,000.00
1.1.1.2.00.0000	Bancos/Tesorería	390,687,381.94	243,979,520.84
1.1.1.4.00.0000	Inversiones Temporales	5,085.84	92,091,534.29
1.1.1.9.00.0000	Otros Efectivos y Equivalentes	4.22	0.00
TOTAL		390,830,471.99	336,202,055.13

La cuenta de Efectivo corresponde a la operación de cajas de cobro del Municipio

Referente al rubro de Efectivo y Equivalentes, se presenta un incremento principalmente en la cuenta de Bancos/Tesorería debido a estrategias de recaudación implementadas y el cobro persuasivo de impuestos durante el ejercicio 2022.

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.1.1.4.01.0000	Banco del Bajío	0.00	52,711,000.00
1.1.1.4.02.0000	Banco Mercantil del Banorte	0.00	15,500,000.00
1.1.1.4.03.0000	BBVA Bancomer	0.00	14,300,000.00
1.1.1.4.06.0000	Santander	0.00	0.00
1.1.1.4.09.0000	Banco Monex	5,085.84	5,925,534.29
1.1.1.4.21.0000	Banco del Bajío	0.00	3,655,000.00
1.1.1.4.23.0000	BBVA Bancomer	0.00	0.00
1.1.1.4.28.0000	Banco Multiva SA	0.00	0.00
TOTAL		5,085.84	92,091,534.29

Respecto a las Inversiones Bancarias del Municipio, no fue conveniente la inversión al cierre del ejercicio fiscal, debido a que las Instituciones Bancarias tienen una tasa preferencial por el manejo de los recursos a la vista, lo que representa mayores rendimientos con referencia a un instrumento de inversión.



Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.1.2.2.00.0000	Cuentas por cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
1.1.2.3.00.0000	Deudores Diversos a Corto Plazo	7,003,001.29	5,759.45
1.1.2.4.00.0000	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00
1.1.2.5.00.0000	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.02	40,000.00
1.1.2.9.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes a CP	-0.01	4,342,296.00
TOTAL		7,003,001.30	4,388,055.45

El saldo correspondiente al 31 de diciembre del 2022 en la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, el 21% del importe por recuperar es derivado de Servicios de Alumbrado Público con la CFE.

Y el 79% restante son importes en tránsito (su reflejo en bancos) por concepto de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo al cierre del diciembre 2022.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y/o Servicios a Largo Plazo

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.2.2.2..00.0000	Deudores Diversos a Largo Plazo	2,656,214.89	2,652,205.09
TOTAL		2,656,214.89	2,652,205.09

El saldo representa un vencimiento mayor a 365 días, cuenta afectada por juicio según Averiguación previa II/164/2016, caso en recuperación por la Secretaría del Ayuntamiento.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.1.3.1.01.0000	Anticipo a Proveedores por Adq. de Bienes y Servicios	5,293,670.14	780,084.49
1.1.3.4.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obrar Públicas a Corto Plazo	14,607,344.13	0.00
TOTAL		19,901,014.27	780,084.49

El saldo al 31 de diciembre del 2022 refleja los anticipos por amortizar de obras en proceso.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Nada que manifestar, toda vez que el Ente no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.2.1.3.08.0002	Fideicomiso para el pago de pensiones y jubilaciones	45,115,182.78	37,115,182.78
1.2.1.3.08.0003	Fideicomiso para el pago de Alumbrado Público.	7,455,002.78	7,455,002.78
1.2.1.3.08.0004	Fideicomiso de Conservación del Medio Ambiente	236,900.39	50,113.54
TOTAL		52,807,085.95	44,620,299.10

El Municipio cuenta con tres Fideicomisos: para pago de Pensiones y Jubilaciones, para el pago de Alumbrado Público y otro para la Conservación del Medio Ambiente.

Inversiones Financieras Participaciones y Aportaciones

Nada que manifestar.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.2.3.1.00.0000	Terrenos	2,266,568,566.22	2,250,512,895.14
1.2.3.3.00.0000	Edificios no Habitacionales	299,708,425.76	296,623,900.09
1.2.3.4.00.0000	Infraestructura	2,653,362.45	2,653,362.45
1.2.3.5.00.0000	Construcciones en Proceso Bienes de Dominio Público	103,827,680.64	3,762,856.81
TOTAL		2,672,758,035.07	2,553,553,014.49

Los Terrenos presentan un incremento por la revaluación de Bienes Inmuebles.

Los Edificios no Habitacionales, tuvieron un incremento derivado de Obra Pública concluída.

Con relación a la partida de Construcciones en Proceso Bienes de Dominio Público, al inicio del ejercicio 2022 se hizo una incorporación de obras en proceso provenientes del ejercicio 2021 y durante el ejercicio 2022 se realizaron diferentes obras, sobre las cuales resaltan Reasfaltado de Vialidades y Mejoramiento de Imagen Urbana.

Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes Inmuebles

CUENTA	DESCRIPCION	ACUMULADO	METODO	TASAS
1.2.6.1.00.0002	Edificios No Habitacionales	40,835,520.78	Línea Recta	10% Y 30%
TOTAL		40,835,520.78		

Se informa la Depreciación del rubro de Bienes Inmuebles del ejercicio acumulado de conformidad con la normatividad aplicable, así como los criterios publicados en el DOF de fecha 15/08/2012.

Bienes Muebles

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.2.4.1.00.0000	Mobiliario y Equipo de Administración	120,341,826.39	99,776,610.01
1.2.4.2.00.0000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	44,090,318.35	34,221,044.16
1.2.4.3.00.0000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,738,006.91	1,736,082.76
1.2.4.4.00.0000	Equipo de Transporte	81,752,232.58	81,276,425.23
1.2.4.5.00.0000	Equipo de Defensa y Seguridad	55,437,636.05	54,953,351.97
1.2.4.6.00.0000	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	59,437,740.28	56,881,933.38
1.2.4.7.00.0000	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,472,454.00	24,244.00
1.2.4.8.00.0000	Activos Biológicos	212,491.80	197,310.62
TOTAL		364,482,706.36	329,067,002.13

El incremento en Bienes Muebles, durante el ejercicio 2022 se debe principalmente al Proyecto de Obra Audiovisual Videomapping en la Zona Arqueológica del Cerrito, y en bienes muebles necesarios para el desarrollo de las actividades de las diferentes dependencias que integran el Municipio.

Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes Muebles

CUENTA	DESCRIPCION	PERIODO	ACUMULADO
1.2.6.3.01.0001	Mobiliario y Equipo de Administración	899,261.07	77,116,553.03
1.2.6.3.01.0002	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	165,491.00	29,452,759.50
1.2.6.3.01.0003	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	21,888.08	1,382,550.96
1.2.6.3.01.0004	Equipo de Transporte	643,465.48	46,839,636.10
1.2.6.3.01.0005	Equipo de Defensa y Seguridad	570,156.41	34,379,975.67
1.2.6.3.01.0006	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	453,326.02	24,349,185.67
1.2.6.4.01.0001	Activos Biológicos	2,701.89	56,589.64
TOTAL		2,756,289.95	213,577,250.57

Se informa la depreciación del rubro de Bienes Muebles del período y monto acumulado del ejercicio, de conformidad con la normatividad aplicable y criterios publicados en el DOF del 15/08/2012. Las tasas aplicadas son del 10% y 30%, método utilizado: Línea Recta.

Activos Intangibles

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.2.5.1.00.0000	Software	62,819,194.83	62,704,694.83
1.2.5.4.00.0000	Licencias	17,188,212.01	16,562,624.01
1.2.5.9.00.0000	Otros Activos Intangibles	3,325,000.00	0.00
TOTAL		83,332,406.84	79,267,318.84

No se refleja variación en la cuenta de Software y licencias Informáticas e Intelectuales en el período que corresponde a la adquisición y renovación de licencias informáticas, sin embargo, en Otros Activos Intangibles se registra la Cesión de Derechos sobre predio, según acuerdo de Cabildo del 20 de noviembre del 2020.

Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes Muebles (Activos Intangibles)

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.2.6.5.01.0001	Software	25,906,934.90	19,659,247.84
1.2.6.5.01.0004	Licencias	5,306,962.13	4,125,493.81
1.2.6.5.01.0009	Otros Activos Intangibles	6,194.75	6,194.75
TOTAL		31,220,091.78	23,790,936.40

Otros Activos No Circulantes

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.2.9.3.00.0000	Bienes en Comodato	13,087,716.05	0.00
TOTAL		13,087,716.05	0.00

Bienes registrados en Comodato según contrato SAY/DJ/DC/150/2021

Pasivo

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
2.1.1.1.00.0000	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
2.1.1.2.00.0000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	25,717,240.56	0.00
2.1.1.5.00.0000	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	141,000.00	0.00
2.1.1.6.00.0000	Intereses Comisiones y Otros Gastos	0.00	23,264.39
2.1.1.7.00.0000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	15,378,192.95	13,967,856.17
2.1.1.8.00.0000	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a CP	0.00	207.00
2.1.1.9.00.0000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,596,132.22	6,141,138.23
TOTAL		43,832,565.73	20,132,465.79

Los saldos de Pasivo a Corto Plazo al 31 de diciembre del 2022, son factibles de pagar con el Activo Circulante disponible para dicho período.

El saldo reflejado de la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se compone en su mayoría por retención de ISR por enterar al SAT.

Pasivos Diferidos y Otros

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
2.1.7.0.00.0000	Provisiones a Corto Plazo	9,270,243.86	12,640,691.11
2.1.9.0.00.0000	Otros Pasivos a Corto Plazo	627,046.74	0.00
TOTAL		9,897,290.60	12,640,691.11

Las provisiones a corto plazo corresponden en su mayoría a provisiones por prima vacacional y aguinaldo, así como demandas laborales. De los Otros Pasivos a Corto Plazo corresponde a compromisos que tiene el Municipio con otros entes públicos y/o proveedores.

Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión.

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
4.1.1.0.00.0000	Impuestos	779,036,020.17	765,661,105.72
4.1.4.0.00.0000	Derechos	153,642,820.50	149,639,924.75
4.1.5.0.00.0000	Productos	39,164,997.19	15,745,791.96
4.1.6.0.00.0000	Aprovechamientos	30,954,044.09	35,930,096.46
4.1.9.0.00.0000	Ingresos No comprendidos en las Fracciones de la Ley	123,098,706.41	93,807,148.00
TOTAL		1,125,896,588.36	1,060,784,066.89

Los Ingresos de Gestión son derivados de la recaudación y cumplimiento de sus obligaciones fiscales. La reducción en derechos corresponde como factor relevante la recaudación del Derecho Servicios relacionados con construcciones y urbanizaciones. Por su parte los productos, corresponde en su mayoría a la generación de productos financieros.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021	REPRESENTACIÓN
4.2.1.1.00.0000	Participaciones	431,900,544.05	322,842,139.00	134%
4.2.1.2.00.0000	Aportaciones	178,397,664.53	140,950,094.23	127%
4.2.1.3.00.0000	Convenios	105,139,325.04	76,102,744.98	138%
	Incentivos Derivados Colaboración			
4.2.1.4.00.0000	Fiscal	105,469.62	208,517.98	51%
TOTAL		715,543,003.24	540,103,496.19	

Las participaciones federales 2022 representan un 134% en referencia a las participaciones totales del año fiscal inmediato anterior, así mismo las Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal representan un 127% con referencia al año fiscal 2021 del total de sus Aportaciones. Con referencia a Convenios se ha recaudado a la fecha el 138% de recursos del programa federal en materia de seguridad con relación al año anterior. Cabe mencionar que a la fecha se cuenta con un incremento por 51% de Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal.

Otros Ingresos y Beneficios

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
4.1.5.1.38.0102	Productos financieros	31,640,632.46	15,384,197.48
4.1.5.9.38.0000	Otros productos de tipo corriente	24,532.87	21,216.38
TOTAL		31,665,165.33	15,405,413.86

Los Ingresos Financieros son Productos financieros generados por las cuentas bancarias.

Gastos y Otras Pérdidas

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021	Avance 2022 vs 2021
5.1.1.0.00.0000	Servicios Personales	551,340,881.61	522,279,525.63	106%
5.1.2.0.00.0000	Materiales y Suministros	114,070,197.44	102,793,138.45	111%
5.1.3.0.00.0000	Servicios Generales	617,256,567.61	478,095,108.02	129%
5.2.0.0.00.0000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	131,382,201.03	113,662,403.82	116%
5.4.0.0.00.0000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	2,718,944.19	2,884,401.75	94%
5.5.0.0.00.0000	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	52,758,321.28	58,298,034.99	90%
5.6.1.0.00.0000	Inversión Pública no Capitalizable	210,101,949.26	176,569,454.66	119%
TOTAL		1,679,629,062.42	1,454,582,067.32	115%

Se presenta para el mes de diciembre 2022, un excedente del 15% con referencia al año fiscal inmediato anterior con respecto a su totalidad de Gastos y otras Pérdidas.

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido.

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
3.1.1.0.00.0000	Aportaciones	2,432,632.38	2,432,632.38
3.1.2.0.00.0000	Donaciones de Capital	1,274,494,607.09	1,258,511,224.89
TOTAL		1,276,927,239.47	1,260,943,857.27

El Patrimonio Contribuido presenta incremento en Donaciones de Capital con referencia al año anterior, derivado del alta de un Bien Inmueble bajo el concepto de Donación.

Patrimonio Generado

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
3.2.1.0.00.0000	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	161,810,529.18	146,305,495.76
3.2.2.0.00.0000	Resultado de Ejercicios Anteriores	1,750,826,881.38	1,599,211,074.98
3.2.3.0.00.0000	Revalúos	53,469,019.57	39,521,079.40
3.2.5.0.00.0000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-961,407.90	-958,907.82
TOTAL		1,965,145,022.23	1,784,078,742.32

Los revalúos de bienes inmuebles se incrementan principalmente por las subdivisiones de terrenos propiedad de este ente Municipal y que proceden principalmente de recursos propios.

Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

Efectivo y equivalentes.

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021
1.1.1.1.00.0000	Efectivo	138,000.00	131,000.00
1.1.1.2.00.0000	Bancos/Tesorería	390,687,381.94	243,979,520.84
1.1.1.4.00.0000	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	5,085.84	92,091,534.29
1.1.1.9.00.0000	Otros Efectivos y Equivalentes	4.22	0.00
TOTAL		390,830,472.00	336,202,055.13

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

DESCRIPCION	2022	2021
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	161,810,529.18	146,305,495.76
Movimientos de Partidas o Rubros que no Afectan al Efectivo	-269,895,568.00	-220,687,293.64
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-254,412,771.35	-236,417,436.64
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-31,220,091.83	-23,790,936.40
Incremento en las Inversiones Producido por Revaluación	-8,186,786.85	39,521,079.40
Ganancia/perdida venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Origen en Cuentas por Pagar	-24,327,146.68	0.00
Aplicación en Cuentas por Pagar	42,520,274.62	0.00
Aplicación en Cuentas por Cobrar	21,890,938.50	0.00
Origen de Cuentas por Cobrar	-16,159,984.41	0.00
TOTAL	431,706,097.18	366,992,789.40

000000

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	
	IMPORTE DIFERENCIA
1.- Ingresos Presupuestarios	1,841,439,591.60
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
Incremento por variación de Inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otro ingresos presupuestarios no contables	
4.- Ingresos Contables	1,841,439,591.60

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	1,791,127,528.00
2.- Menos Egresos Presupuestarios no contables	374,358,736.12
5100 Mobiliario y Equipo de Administración	22,763,575.86
5200 Mobiliario y Equipo educacional Recreativo	10,465,695.31
5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	15,194.00
5400 Vehículos y Equipo de Transporte	1,086,540.32
5500 Equipo de Defensa y Seguridad	1,330,098.85
5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,881,660.34
5700 Activos Biológicos	0.00
5800 Bienes Inmuebles	0.00
5900 Activos Intangibles	740,088.00
6100 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	316,146,979.59
7200 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
7300 compra de Títulos y Valores	0.00
7500 Inversiones de Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	8,186,786.85
7900 Provisiones contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
9100 Amortización de la Deuda Pública	10,742,117.00
9900 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
3.- Más gastos contables no presupuestarios	262,860,270.54
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	52,758,321.28
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros gastos contables no presupuestales	0.00
OBRA PUBLICA TRANSFERIBLE	210,101,949.26
4.- Total de Gasto Contable	1,679,629,062.42

Notas de Memoria (Cuentas de Orden Contable y Presupuestarias)

II Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contable:

Registro respecto al reconocimiento en Cuentas de Orden de los Bienes Inmuebles en concesión del Municipio de Corregidora Qro, se debe por concepto de registro de bienes bajo contrato en concesión identificado como Puente Peatonal UAQ ubicado en Av. Paseo Constituyentes.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Se informa sobre los registros en las cuentas de orden presupuestarias al 31 de diciembre del 2022.

Ingresos

CUENTA	DESCRIPCION	2022
8.1.1.0.00.0000	Ley de Ingresos Estimada	1,443,132,031.00
8.1.2.0.00.0000	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
8.1.3.0.00.0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	398,307,560.60
8.1.4.0.00.0000	Ley de Ingresos Devengada	0.00
8.1.5.0.00.0000	Ley de Ingresos Recaudada	1,841,439,591.60

Egresos

CUENTA	DESCRIPCION	2022
8.2.1.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	1,443,132,031.00
8.2.2.0.00.0000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	388,188,072.51
8.2.3.0.00.0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	736,183,569.51
8.2.5.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Devengado	28,407,710.37
8.2.6.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
8.2.7.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Pagado	1,762,719,817.63

Notas de Gestión Administrativa

III Notas de Gestión Administrativa

Introducción.

El objeto de los Estados Financieros de los entes públicos es proveer de información financiera a los principales usuarios de la misma, a la Legislatura 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.

Este apartado contiene aspectos contextuales relevantes en relación a la información del presente documento que permiten relacionar las posturas financieras con relación al escenario económico y político del orden nacional y local, permitiendo tener una base para analizar la información y evaluar los retos del ente público para presentar una adecuada posición financiera respecto a la realidad nacional.

Panorama Económico y Financiero.

A la fecha de la elaboración de los presentes estados financieros, a nivel nacional, el sistema financiero mexicano mantiene una posición sólida y de resiliencia y así mismo combina los efectos remanentes derivados de la pandemia por COVID-19, con nuevos desafíos provenientes de la situación geopolítica entre Rusia y Ucrania, así como persistentes presiones inflacionarias globales, las cuales han tenido como consecuencia el retiro del estímulo monetario en diversas economías y, en general, el apretamiento de las condiciones financieras. Durante la primera mitad de 2022, la actividad económica global ha registrado una desaceleración más marcada de lo previsto y las estimaciones de crecimiento del FMI para la economía mundial se revisaron significativamente a la baja para 2022 y en menor medida para 2023. Ello, derivado de la persistencia de los cuellos de botella en las cadenas globales de suministro, la continuidad de los efectos negativos del COVID-19 y el agudizamiento de tensiones geopolíticas por el conflicto bélico entre Rusia y Ucrania. En este entorno, la inflación global continuó aumentando, destacando el alza de precios para los energéticos y los alimentos.

Con respecto a la posición financiera del sector público, al cierre de 2021 su balance presentó un déficit igual al programado en el Paquete Económico 2021 y los Requerimientos Financieros del Sector Público registraron un déficit equivalente a 3.8% del PIB. En cuanto a las empresas productivas del Estado, destaca que la posición financiera de Pemex ha mostrado cierta mejoría en meses recientes. Ello, como resultado de aumentos en sus ingresos y flujo operativo tras el alza en el precio del petróleo, así como por mayores exportaciones.

Los riesgos macro financieros que podrían afectar la estabilidad financiera: i) un apretamiento más acelerado de las condiciones financieras globales, dados los ajustes en las posturas de política monetaria en diversas economías ante las presiones inflacionarias globales más persistentes; ii) un crecimiento económico global menor a lo anticipado, con implicaciones para el proceso de recuperación pos pandemia; iii) que continúe el debilitamiento prolongado y acentuado en el consumo e inversión internos; iv) posibles ajustes en las calificaciones crediticias para el soberano y Pemex. A los riesgos ya descritos se suman los riesgos cibernéticos, que han venido aumentando a nivel global.

La inflación global continuó aumentando en el cuarto trimestre del 2021 y el primero de 2022, destacando el alza de precios para los energéticos y los alimentos, Ello, como resultado de la recuperación de la demanda, la persistencia en los cuellos de botella en la oferta, así en la mayoría de las principales economías avanzadas y emergentes la inflación se ubicó en niveles no vistos en décadas y, en consecuencia, por encima de los objetivos de sus respectivos bancos centrales. La Reserva Federal incrementó el rango objetivo de la tasa de fondos federales en 25 puntos base (pb) en su reunión de marzo y en 50 (pb) en su reunión de mayo. En línea con lo publicado en su comunicado de política monetaria de mayo, a partir de junio comenzó a reducir las tenencias de activos de su balance.

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Municipio.

La cabecera municipal del Municipio de Corregidora, El Pueblito, tiene antecedentes de asentamiento de hace más de mil años, desarrollándose alrededor de lo que ahora se conoce como centro ceremonial El Cerrito, sin embargo, se tienen registros de estos asentamientos humanos con mayor auge alrededor del año 700 a.C. en la que se tienen registros de ocupación Tolteca convirtiéndose en un centro político y religioso regional. Con la decadencia de la cultura tolteca alrededor del año 1200 d.C, la zona fue ocupada por grupos Chichimecas que no recuperaron el esplendor tolteca, pero mantuvieron el espacio sagrado con culto a deidades prehispánicas incluso muy entrado el siglo XVII, en pleno período colonial. Con la Conquista española posterior a la llegada de los conquistadores a lo que ahora es la Ciudad de Santiago de Querétaro, se relaciona en los primeros documentos coloniales hablan de que luego de que los españoles conquistan el pueblo de Querétaro, estaban sujetos a éste varios pueblos de indios, entre ellos San Francisco Anbanica, que toma el nombre de Galileo a partir de la congregación de naturales que se dio en el sitio durante los primeros años del siglo XVII. Algunos historiadores sitúan en ese tiempo la fundación colonial de San Francisco Galileo, con lo que habría cumplido hace apenas unos años cuatro siglos de existencia. Además, en la cabecera se encuentra el Santuario de la Virgen de El Pueblito, que es venerada no sólo por los queretanos sino por los habitantes de varias entidades del país. Su culto se remonta al año de 1632, en que como parte de la evangelización de los pueblos cercanos que emprendieron los franciscanos, fray Nicolás de Zamora, cura de la parroquia de Querétaro, colocó una imagen de la Virgen María en el Misterio de la Purísima Concepción elaborada por fray Sebastián de Gallegos al pie de la pirámide de El Cerrito, donde los naturales practicaban el culto a sus ídolos.

Durante el México independiente, en que la cabecera cambia su fisonomía con la dotación de diversas obras materiales y servicios, el pueblo de San Francisco Galileo nace a la vida institucional con el establecimiento de su primer ayuntamiento en 1820. Con la expedición cinco años después de la primera Constitución Política del Estado de Querétaro, pasa a formar parte del Distrito de

Querétaro como una de sus municipalidades. En 1833 se convierte en Villa de Santa María del Pueblito.

Conserva la categoría política de municipalidad hasta 1916, en que Venustiano Carranza expide la Ley del Municipio Libre. En 1931 se cambia el nombre del municipio por el de Corregidora. Finalmente, luego de algunos cambios que se dan con la desaparición y creación de municipios por parte de diversos gobiernos, a partir del 6 de julio de 1939 se elevó definitivamente a la categoría de municipio, con El Pueblito como su cabecera. Su primer presidente municipal fue el señor Pompeyo Herrera Uribe.

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.

En el ejercicio analizado se autorizó la liquidación de la entidad descentralizada municipal correspondiente al Instituto Municipal de la Mujer, iniciándose el proceso de liquidación y terminando en este período su actividad financiera; en concordancia con la tendencia nacional e internacional de dar importancia a los temas que tienen que ver con el tema de la mujer, se creó la dependencia denominada Secretaría de la Mujer, que absorbe las funciones del Instituto con la finalidad de empoderar la importancia que tienen los temas de equidad de género

Organización y Objeto social.

a) Objeto social.

Los establecidos en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, que incluye el aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que deberán expedir las legislaturas de los Estados, los bandos de policía y gobierno, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observancia general dentro de sus respectivas jurisdicciones, que organicen la administración pública municipal, regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana y vecinal.

b) Principal actividad.

Constitucionalmente el municipio tiene a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes:

- a) Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales;
- b) Alumbrado público.
- c) Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos;
- d) Mercados y centrales de abasto.
- e) Panteones.
- f) Rastro.

- g) Calles, parques y jardines y su equipamiento;
- h) Seguridad pública, en los términos del artículo 21 la Constitución, policía preventiva municipal y tránsito; e
- i) Los demás que las Legislaturas locales determinen según las condiciones territoriales y socio-económicas de los Municipios, así como su capacidad administrativa y financiera.

Asimismo, en términos de las Leyes Federales y Estatales relativas, el municipio mediante el ejercicio de sus facultades realiza actividades para:

- a) Formular, aprobar y administrar la zonificación y planes de desarrollo urbano municipal, así como los planes en materia de movilidad y seguridad vial.
- b) Participar en la creación y administración de sus reservas territoriales;
- c) Participar en la formulación de planes de desarrollo regional, los cuales deberán estar en concordancia con los planes generales de la materia. Cuando la Federación o los Estados elaboren proyectos de desarrollo regional deberán asegurar la participación de los municipios;
- d) Autorizar, controlar y vigilar la utilización del suelo, en el ámbito de su competencia, en sus jurisdicciones territoriales
- e) Intervenir en la regularización de la tenencia de la tierra urbana;
- f) Otorgar licencias y permisos para construcciones;
- g) Participar en la creación y administración de zonas de reservas ecológicas y en la elaboración y aplicación de programas de ordenamiento en esta materia;
- h) Intervenir en la formulación y aplicación de programas de transporte público de pasajeros cuando aquellos afecten su ámbito territorial; e
- i) Celebrar convenios para la administración y custodia de las zonas federales.

c) Ejercicio Fiscal.

El ejercicio fiscal analizado comprende del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022.

d) Régimen jurídico.

El régimen jurídico municipal se fundamenta en 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:** el Municipio está obligado a retener y a enterar dichas retenciones en materia de ISR por sueldo y salarios, arrendamientos y servicios profesionales, así como al pago del ISN.

f) Estructura organizacional básica.

La estructura organizacional se fundamenta en lo dispuesto por el Título IV de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro y por el Código Municipal del Querétaro, es gobernado por un 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 16 Secretarías, y 1 entidad Paramunicipal, como sigue: Secretaría Técnica, Secretaría Particular, Secretaría del Ayuntamiento, Secretaría de Gobierno, Secretaría de Tesorería y de Finanzas, Secretaría de Servicios Públicos Municipales, Secretaría de Obras Públicas, Secretaría de Desarrollo Económico, Secretaría de Movilidad, Desarrollo Urbano y Ecología, Secretaría de Desarrollo Social, Secretaría de Seguridad Pública Municipal, Secretaría de Gestión Delegacional, Secretaría de la Mujer, Secretaría de Atención Ciudadana, Secretaría de Administración y Secretaría de Control y Evaluación. El Municipio cuenta con una entidad paraestatal denominada Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Corregidora.

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) En cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (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. A la actualidad se considera que se han adaptado los procesos contables con lo que marca la normatividad vigente en la materia tanto del CONAC, los de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas como de las disposiciones legales aplicables.

b) en cuanto al reconocimiento, valuación y revelación suficiente de los diferentes rubros de la información financiera se consideran los documentos publicados por el CONAC, denominados "Principales reglas de registro y valoración del patrimonio (elementos generales), acuerdo por el que se emiten las principales reglas de registro y valoración de patrimonio (elementos generales) publicados en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010", y el documento denominado "Parámetros de estimación de Vida Útil", publicado el 15 de agosto de 2012 en el apartado de normatividad del CONAC de su sitio web. En alineación con las directrices del CONAC, se publicó en la gaceta municipal del municipio de Corregidora denominada "La Pirámide" el Manual de Contabilidad Gubernamental con fecha 31 de diciembre de 2020.

c) Los Postulados Básicos aplicados por el Municipio de conformidad con su Manual de Contabilidad Gubernamental son: Sustancia Económica, Entes públicos, 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.

Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) Se informa que para actualizar el activo en bienes muebles se afecta por depreciación, en cuanto a los muebles inmuebles se actualiza con el valor catastral o por subdivisión de los mismos, no se cuenta con una conexión inflacionaria
- b) Se informa que el municipio no realiza operaciones en el extranjero.
- c) Se informa que el municipio no invierte en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) No se cuenta con una valuación de inventarios y costo de lo vendido, toda vez que no se dedica a maquilar y enajenar productos.
- e) Se cuenta con un Estudio Actuarial de pensiones y jubilaciones actualizado al mes de abril de 2018
- f) Se realizan provisiones mensuales de servicios personales, correspondientes a obligaciones como el Aguinaldo y prima vacacional, mismos que son pagados en dos exhibiciones: en el mes de noviembre y diciembre, la prima vacacional: se paga en junio y diciembre; así mismo se cuenta con una provisión de demandas y juicios a corto plazo.
- h) Como consecuencia de los trabajos de la depuración de diversas cuentas de activo, cuyo efecto neto es una afectación al patrimonio por 0.98 mdp, no ha habido cambio en políticas contables.

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

Reporte Analítico del Activo.

Se reporta en el Estado Financiero correspondiente.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Como se detalla en la nota relativa a inversiones financieras el municipio cuenta con tres fideicomisos:

- I Pensiones y Jubilaciones
- II Alumbrado Público
- III Conservación del Medio Ambiente

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 recaudados en el ejercicio 2022 al 31 de diciembre ascienden a **\$1,841,439,591.60**; la distribución es la siguiente; Ingresos de Libre Disposición **\$1,662,841,927.51**; se destaca la relevancia de los impuestos, que corresponde a una recaudación de \$779,036,020.17 consolidándose como una de las principales fuentes de ingreso propio, el impuesto predial.

Los derechos ascienden a \$153,642,820.50 de los ingresos recaudados, en cuanto a la generación de productos y aprovechamientos, representan \$39,164,997.19 y \$30,954,044.09 respectivamente al periodo del 31 de diciembre del 2022.

Los ingresos federales ascienden a la cantidad de **\$178,597,664.09** al cierre del período reportado.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Municipio de Corregidora, Qro. (PESOS)			
Concepto	2022	2023	2024
Ingresos Proyectados	1,841,439,591.60	1,721,511,143.00	1,632,702,036.00

En la Ley de Ingresos para el ejercicio 2022 se tenía proyectado un presupuesto de ingresos por \$1,330'800,952.00, al cierre del ejercicio en mención se refleja un total de Ingresos Recaudados la cantidad de \$1,841'439,591.60., así mismo se informa el monto de presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio 2023 y la proyección para el ejercicio 2024 (Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga" 23 de diciembre de 2022)

Calificaciones otorgadas

Moody s de México reporta la Calificación Crediticia AA+ mx (Escala Nacional de México) con perspectiva estable, debido a la buena gestión y estabilidad que mantiene el gobierno municipal.

Fitch Ratings ratifica la calificación del Municipio de Corregidora, Querétaro la calificación de largo plazo más alta en la escala nacional en 'AAA (mex)'. La Perspectiva de esta calificación es Estable, esto debido a que un Gobierno subnacional no puede ser calificado por encima del Soberano.

Proceso de Mejora.

Se implementará el Sistema de Control Interno y de Administración de Riesgos del Municipio de Corregidora Qro.

Información por Segmentos.

Sin información que manifestar.

Eventos Posteriores al Cierre.

Sin información que manifestar.

Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas.

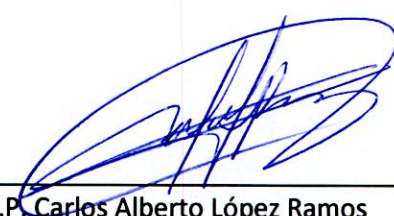
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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.



Lic. Ma Eugenia Yetsi Beltrán Villarreal
Secretaria de Tesorería y Finanzas



C.P. Carlos Alberto López Ramos
Director de Egresos

000029