



CUENTA PÚBLICA 2023

MUNICIPIO DE CORREGIDORA. QUERÉTARO

INFORMACIÓN CONTABLE

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(PESOS)

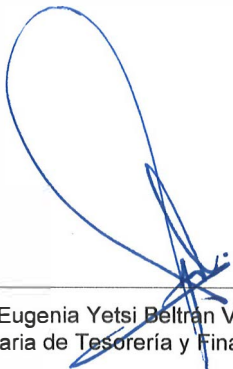
	<u>2023</u>	<u>2022</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$452,755,547.95	\$390,830,471.99	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$48,635,294.66	\$43,832,565.73
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$8,739,124.95	\$7,003,001.30	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$13,564,605.74	\$19,901,014.27	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 Administración a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$37,756,962.00	\$0.00	Provisiones a Corto Plazo	\$10,064,363.21	\$9,270,243.86
Total de Activos Circulantes	\$512,816,240.64	\$417,734,487.56	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$890,417.49	\$627,046.74
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	\$67,408,255.36	\$61,548,036.33
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$38,188,169.86	\$52,807,085.95	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$2,656,214.89	\$2,807,267.96	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$3,062,389,303.35	\$2,672,758,035.07	Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$406,219,823.06	\$364,482,706.36	Deuda Pública a Largo Plazo	\$3,791,261.12	\$17,756,544.58
Activos Intangibles	\$86,705,352.48	\$83,332,406.84	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$321,182,749.24	-\$285,632,863.18	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00	Provisiones a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	\$0.00	\$0.00	Total de Pasivos No Circulantes	\$3,791,261.12	\$17,756,544.58
Otros Activos No Circulantes	\$13,154,521.60	\$13,087,716.05	Total de Pasivo	\$71,199,516.48	\$79,304,580.91
Total de Activos No Circulantes	\$3,288,130,636.00	\$2,903,642,355.05	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total de Activos	\$3,800,946,876.64	\$3,321,376,842.61	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$1,412,971,622.23	\$1,276,927,239.47
			Aportaciones	\$2,432,632.38	\$2,432,632.38
			Donaciones de Capital	\$1,410,538,989.85	\$1,274,494,607.09
			Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$0.00	\$0.00
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	\$2,316,775,737.93	\$1,965,145,022.23
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$348,450,376.50	\$161,810,529.18
			Resultados de Ejercicios Anteriores	\$1,824,753,396.16	\$1,750,826,881.38
			Revalúos	\$144,533,373.17	\$53,469,019.57
			Reservas	\$0.00	\$0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$961,407.90	-\$961,407.90
			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 FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

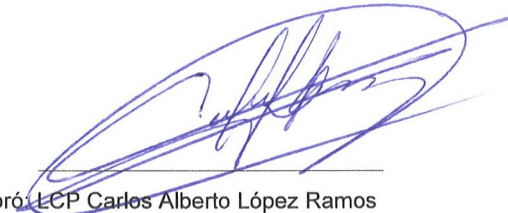
(PESOS)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	\$0.00	\$0.00
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	\$3,729,747,360.16	\$3,242,072,261.70
			Total de Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	\$3,800,946,876.64	\$3,321,376,842.61

Art. 48 de la Ley General 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



Elaboró: LCP Carlos Alberto López Ramos
Director de Egresos

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	\$1,249,507,382.64	\$1,125,896,588.36
Impuestos	\$945,513,550.95	\$779,036,020.17
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$199,269,636.66	\$153,642,820.50
Productos	\$63,507,591.80	\$39,164,997.19
Aprovechamientos	\$41,216,603.23	\$30,954,044.09
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$747,332,634.05	\$715,543,003.24
Participaciones y Aportaciones	\$747,332,634.05	\$715,543,003.24
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos y Beneficios	\$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	\$1,996,840,016.69	\$1,841,439,591.60
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de funcionamiento	\$1,415,326,766.26	\$1,282,667,646.66
Servicios Personales	\$539,111,046.91	\$551,340,881.61
Materiales y Suministros	\$115,972,060.87	\$114,070,197.44
Servicios Generales	\$760,243,658.48	\$617,256,567.61
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$134,189,125.78	\$131,382,201.03
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$43,135,000.00	\$38,925,945.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$70,665,341.78	\$68,275,011.33
Pensiones y Jubilaciones	\$20,305,984.00	\$24,181,244.70
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$82,800.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(PESOS)

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	\$2,744,028.67	\$2,718,944.19
Intereses de la Deuda Pública	\$2,744,028.67	\$2,718,944.19
Comisiones de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00
Gastos de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00
Costo por Cobertura	\$0.00	\$0.00
Apoyos Financieros	\$0.00	\$0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$60,474,434.50	\$52,758,321.28
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	\$60,474,434.50	\$52,758,321.28
Provisiones		
Disminucion de Inventarios		
Otros Gastos	\$0.00	\$0.00
Inversión Pública	\$35,655,284.98	\$210,101,949.26
Inversion Pública No Capitalizable	\$35,655,284.98	\$210,101,949.26
Total de Gastos Y Otras Pérdidas	\$1,648,389,640.19	\$1,679,629,062.42
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$348,450,376.50	\$161,810,529.18

Art. 48 de la Ley General 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
Secretaria de Tesorería y Finanzas

Elaboro: LCP Carlos Alberto López Ramos
Director de Egresos

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio contribuido	Hacienda Pública Patrimonio Generado de Ejercicios	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejerci	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la H	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de Diciembre 2022	\$1,276,927,239.47	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,276,927,239.47
Aportaciones	\$2,432,632.38	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,432,632.38
Donaciones de Capital	\$1,274,494,607.09	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,274,494,607.09
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de Diciembre 2022	\$0.00	\$1,803,334,493.05	\$161,810,529.18	\$0.00	\$1,965,145,022.23
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	\$1,750,826,881.38	\$0.00	\$0.00	\$1,750,826,881.38
Revalúos	\$0.00	\$53,469,019.57	\$0.00	\$0.00	\$53,469,019.57
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	-\$961,407.90	\$0.00	\$0.00	-\$961,407.90
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de Diciembre 2022	\$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 2022	\$1,276,927,239.47	\$1,803,334,493.05	\$161,810,529.18	\$0.00	\$3,242,072,261.70
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto Diciembre 2023	\$136,044,382.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$136,044,382.76
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$136,044,382.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$136,044,382.76
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 2023	\$0.00	\$73,926,514.78	-\$70,746,175.58	\$0.00	\$3,180,339.20
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$73,926,514.78	-\$161,810,529.18	\$0.00	-\$87,884,014.40
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$91,064,353.60	\$0.00	\$91,064,353.60
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Cambios en Exceso o Insuficiencia en Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Diciembre 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final Diciembre 2023	\$1,412,971,622.23	\$1,877,261,007.83	\$91,064,353.60	\$0.00	\$3,381,296,983.66

Art. 48 de la Ley General 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

Elaboró: LCP. Carlos Alberto López Ramos
Director de Egresos

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

	Origen	Aplicación
Activo	\$56,656,263.75	\$536,226,297.78
Activo Circulante	\$6,336,408.53	\$101,418,161.61
Efectivo y Equivalentes	\$0.00	\$61,925,075.96
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$0.00	\$1,736,123.65
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$6,336,408.53	\$0.00
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	\$37,756,962.00
Activo No Circulante	\$50,319,855.22	\$434,808,136.17
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$14,618,916.09	\$0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$151,053.07	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$389,631,268.28
Bienes Muebles	\$0.00	\$41,737,116.70
Activos Intangibles	\$0.00	\$3,372,945.64
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$35,549,886.06	\$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	\$66,805.55
Pasivo	\$5,860,219.03	\$13,965,283.46
Pasivo Circulante	\$5,860,219.03	\$0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$4,802,728.93	\$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	\$794,119.35	\$0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$263,370.75	\$0.00

SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

	Origen	Aplicación
Pasivo No Circulante	\$0.00	\$13,965,283.46
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	\$13,965,283.46
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	\$301,035,251.14	\$161,810,529.18
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$136,044,382.76	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$136,044,382.76	\$0.00
Actualizaciones de la Hacienda / Patrimonio	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	\$164,990,868.38	\$161,810,529.18
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	\$0.00	\$161,810,529.18
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$73,926,514.78	\$0.00
Revalúos	\$91,064,353.60	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
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 General de Contabilidad Gubernamental. Art. 66 fracción XXX de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro

Autorizó: Lcda. Ma Eugenia Yetsi Beltrán Villarreal
Secretaria de Tesorería y Finanzas

Elaboró: LCP Carlos Alberto López Ramos
Director de Egresos



MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QUERÉTARO
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
DIRECCIÓN DE EGRESOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(PESOS)

Concepto	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	1,996,840,016.69	1,841,439,591.60
Impuestos	945,513,550.95	900,774,518.58
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	199,269,636.66	155,003,028.50
Productos	63,507,591.80	39,164,997.19
Aprovechamientos	41,216,603.23	30,954,044.09
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fi	747,332,634.05	715,543,003.24
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jub	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	1,553,311,183.04	1,409,733,494.42
Servicios Personales	539,111,046.91	551,340,881.61
Materiales y Suministros	114,542,423.88	113,632,231.73
Servicios Generales	733,573,534.29	596,093,830.94
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	134,040,625.78	124,575,193.04
Transferencias al Resto del Sector Público	43,135,000.00	38,925,945.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	70,516,841.78	61,468,003.34
Pensiones y Jubilaciones	20,305,984.00	24,181,244.70
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Analogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	82,800.00	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	32,043,552.18	24,091,357.10
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	443,528,833.65	431,706,097.18
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	336,529,484.09	363,616,619.12
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	271,211,947.01	316,146,979.59
Bienes Muebles	65,317,537.08	39,282,852.68
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	8,186,786.85
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-336,529,484.09	-363,616,619.12
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	45,074,273.60	13,461,061.19
Servicios de la Deuda	16,709,312.13	13,461,061.19
Interno	16,709,312.13	13,461,061.19
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	28,364,961.47	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-45,074,273.60	-13,461,061.19
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	61,925,075.96	54,628,416.87
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	390,830,471.99	336,202,055.12
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	452,755,547.95	390,830,471.99

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

Autorizo: Lcda. Ma Eugenia Yetsi Barrón Villarreal
Secretaría de Tesorería y Finanzas

Elaboró: 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 2023

(PESOS)

Cuenta Contable		Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SI-SF)
1	ACTIVO	\$3,321,376,842.61	\$10,846,779,217.17	\$10,367,209,183.14	\$3,800,946,876.64	\$479,570,034.03
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	\$417,734,487.56	\$10,099,672,916.06	\$10,004,591,162.98	\$512,816,240.64	\$95,081,753.08
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	\$390,830,471.99	\$7,198,600,956.13	\$7,136,675,880.17	\$452,755,547.95	\$61,925,075.96
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$7,003,001.30	\$2,779,125,984.39	\$2,777,389,860.74	\$8,739,124.95	\$1,736,123.65
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$19,901,014.27	\$46,432,051.54	\$52,768,460.07	\$13,564,605.74	-\$6,336,408.53
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	\$75,513,924.00	\$37,756,962.00	\$37,756,962.00	\$37,756,962.00
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$2,903,642,355.05	\$747,106,301.11	\$362,618,020.16	\$3,288,130,636.00	\$384,488,280.95
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$52,807,085.95	\$9,432,961.03	\$24,051,877.12	\$38,188,169.86	-\$14,618,916.09
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$2,807,267.96	\$0.00	\$151,053.07	\$2,656,214.89	-\$151,053.07
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$2,672,758,035.07	\$612,772,412.97	\$223,141,144.69	\$3,062,389,303.35	\$389,631,268.28
1.2.4	Bienes Muebles	\$364,482,706.36	\$98,563,266.56	\$56,826,149.86	\$406,219,823.06	\$41,737,116.70
1.2.5	Activos Intangibles	\$83,332,406.84	\$5,545,554.42	\$2,172,608.78	\$86,705,352.48	\$3,372,945.64
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$285,632,863.18	\$20,648,472.58	\$56,198,358.64	-\$321,182,749.24	-\$35,549,886.06
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	\$13,087,716.05	\$143,633.55	\$76,828.00	\$13,154,521.60	\$66,805.55

Art. 48 de la Ley General 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
Secretaria de Tesorería y Finanzas

Elaboró: 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 2023

(PESOS)

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			\$17,756,544.58	\$3,791,261.12
Instituciones de Crédito	Moneda Nacional	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	\$17,756,544.58	\$3,791,261.12
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			\$17,756,544.58	\$3,791,261.12
Total de Otros Pasivos			\$53,729,856.33	\$59,590,075.36
Total Deuda y Otros Pasivos			\$79,304,580.91	\$71,199,516.48

Art. 48 de la Ley General 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

Elaboró: LCP Carlos Alberto López Ramos
Director de Egresos



Disciplina Financiera del Estado de Querétaro
Municipio de Corregidora, Queretaro
Revelación de Situaciones
Del Primero de enero al 31 de diciembre del 2023

Reporte de Contingencias Financieras

Nota: En el Campo No. De Contingencia no se debe de sumarizar estas, si no realizar un detalle, a fin de que se determine, cuantas contingencias tiene el Ente Público

No. De Contingencia	Ejercicio	Tipo de Contingencia**	Importe	Observación
NADA QUE MANIFESTAR				

** Avaluos, juicios, laborales, civiles, fiscales, etc.

Autorizó: Lic. Ma Eugenia Yessy Beltrán Villarreal
Secretaría de Tesorería y Finanzas

Elaboró: C.P. Carlos Alberto López Ramos
Director de Egresos



MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QUERÉTARO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2023

Notas de Gestión Administrativa

Introducción.

El objeto de las Notas a 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 económico-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, todo con apego al Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024 el cual está constituido por cuatro ejes rectores: Seguridad Integral, Crecimiento Sustentable, Atención Ciudadana orientada a la gestión social, y Administración integral, transparente y responsable.

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Municipio de Corregidora.

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.

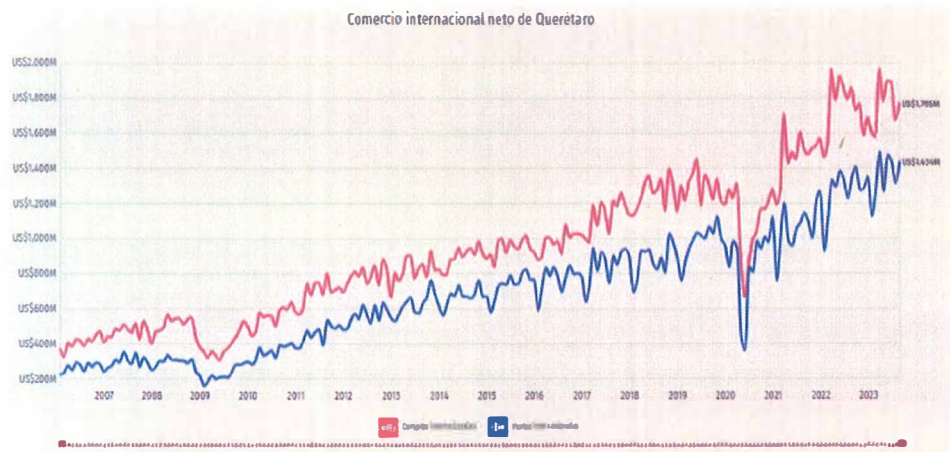
Nada que manifestar en el período que se reporta

2. Panorama Económico y Financiero.

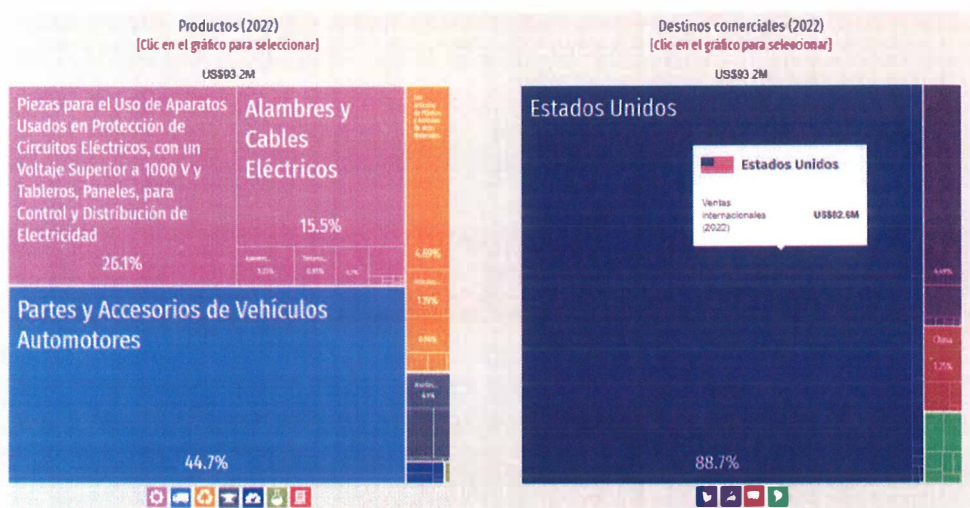
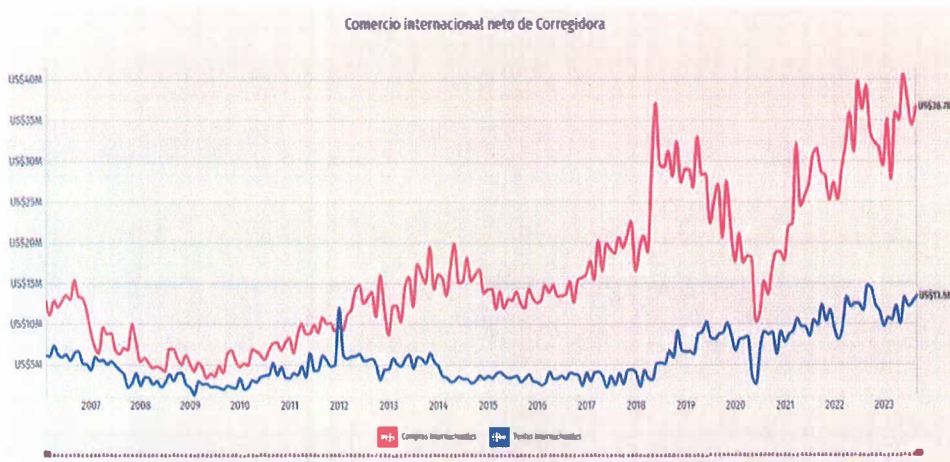
A la fecha de la elaboración de los presentes estados financieros, y haciendo referencia a lo publicado por el banco de México el 29 de noviembre del 2023 donde el país siguió enfrentando un entorno complejo e incierto. En el ámbito externo, la inflación global, aunque continuó descendiendo, permaneció en niveles aún altos. Ante una expansión de la actividad mayor a la prevista en economías de importancia sistémica, como la estadounidense, la fortaleza de los mercados laborales y las presiones sobre los precios de los energéticos, el reto de que la inflación converja a su meta se tornó más complicado en diversas economías. Es por eso que los bancos centrales de las principales economías avanzadas mantengan tasas de referencia elevadas por un lapso extenso y donde la junta de Gobierno del Banco de México vio necesario dejar la tasa de referencia sin cambio en 11.25% para este cierre anual 2023.

El proceso desinflacionario continuó avanzando en la economía mexicana. Entre el segundo y el tercer trimestre de 2023, la inflación general anual pasó de 5.71 a 4.63%, mientras que en la primera quincena de noviembre se situó en 4.32%. La reducción de la inflación general se debió, en mayor medida, a la disminución de la inflación subyacente anual.

Haciendo referencia a la última publicación por la Secretaría de Economía, que refiere al estado de Querétaro, con las últimas cifras actualizadas para agosto 2023 sobre las ventas internacionales de fueron US\$1,434M y un total de US\$1,765M en compras internacionales. Para este mes el balance comercial neto de Querétaro fue de -US\$331M.

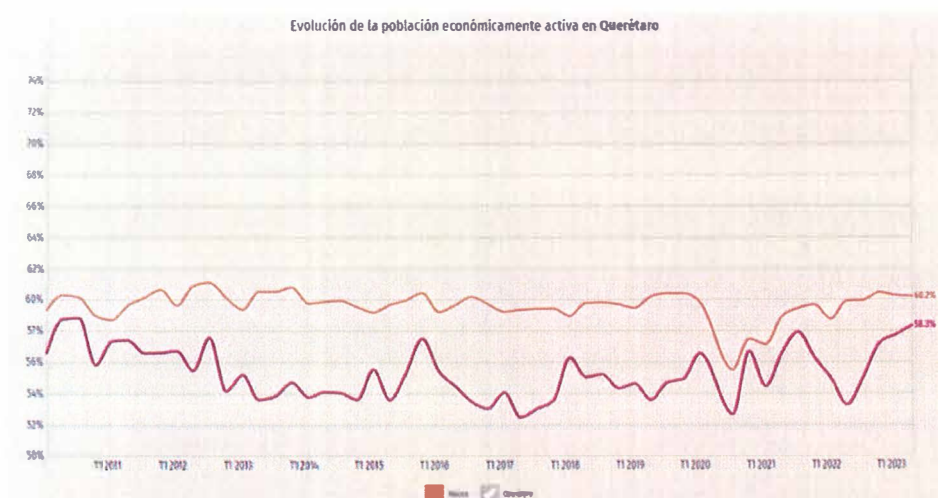


Con referencia al Municipio de Corregidora, Querétaro, en el segundo semestre de 2023, las ventas internacionales fueron US\$13.5M y un total de US\$36.7M en compras internacionales. Para este mes el balance comercial neto de Corregidora fue de -US\$23.2M; referente a las ventas internacionales del Municipio de Corregidora del segundo semestre del 2023 el principal vendido fueron Partes y Accesorios de Vehículos y el principal destino de ventas fueron los Estados Unidos.



Referente al PIB en el tercer trimestre de 2023, la actividad económica en México siguió expandiéndose y mantuvo un crecimiento robusto. Con cifras desestacionalizadas, en el periodo julio -septiembre de 2023 el PIB exhibió un aumento trimestral de 1.07% (avance anual de 3.3% con series originales y con cifras ajustadas por estacionalidad). Este crecimiento en el tercer trimestre se presentó después de incrementos respectivos de 0.57 y 0.93% en los dos trimestres previos.

Haciendo referencia a los publicado por la Secretaría de Economía para el segundo trimestre de 2023, la tasa de participación laboral en Querétaro fue 58.3%, lo que implicó un aumento de 0.56 puntos porcentuales respecto al trimestre anterior (57.7%). La tasa de desocupación fue de 3.27% (37.5k personas), lo que implicó un aumento de 0.79 puntos porcentuales respecto al trimestre anterior (2.48%).



3. 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 2023.

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.

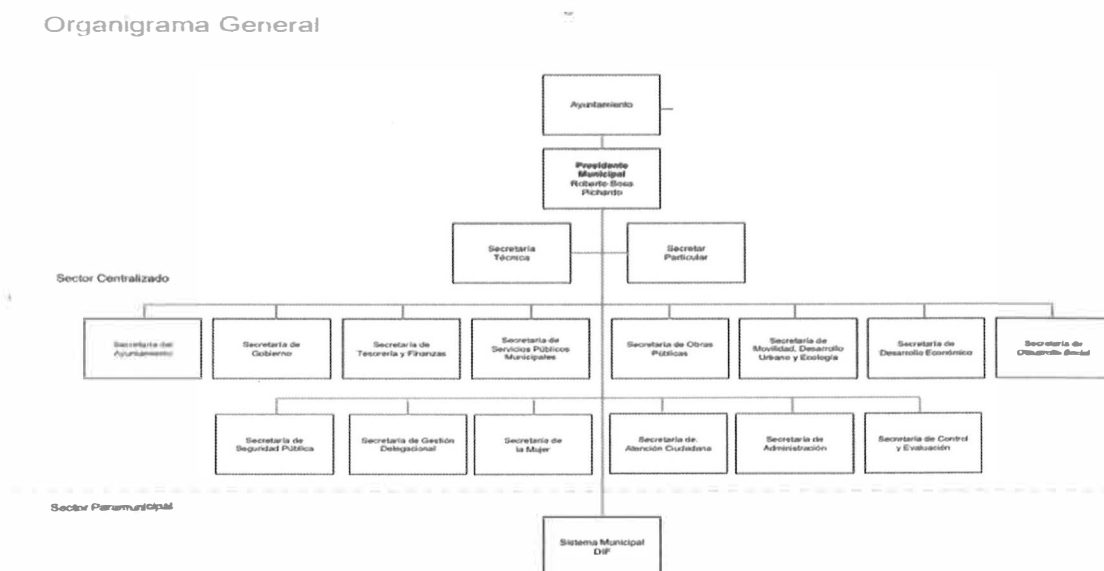
e) Consideraciones Fiscales del Ente.

El Municipio está obligado a retener y a enterar dichas retenciones en materia de ISR (Impuesto Sobre la Renta) por sueldos y salarios, arrendamientos y servicios profesionales, así como al pago del ISN (Impuesto Sobre Nóminas).

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 Reglamento Orgánico Municipal de Corregidora, 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 y como entidad paramunicipal al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Corregidora, Qro.

Organigrama General



- g) Fidecomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

El Municipio cuenta con tres fideicomisos de recursos de libre disposición:

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

4. 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 vigentes.

b) El 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.

e) Nada que manifestar

5. Políticas de Contabilidad Significativas.

- a)** Se informa que para actualizar el activo en bienes muebles se afecta por depreciación, en cuanto a los bienes 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 enero del 2022
- f) Se realizan provisiones mensuales de servicios personales, correspondientes a prestaciones como el aguinaldo y prima vacacional, mismos que son pagados proporcionalmente en dos exhibiciones: el aguinaldo se paga en los meses de noviembre y diciembre, la prima vacacional: se paga en los meses de junio y diciembre; así mismo se cuenta con una provisión de demandas y juicios a corto plazo.
- g) Reservas: Nada que manifestar
- h) Como consecuencia de los trabajos de la depuración de la cartera vencida de contribuyente del impuesto predial, se realizó el registro en cuentas de orden por el monto de: **\$291,963,296.25**; no ha habido cambio en políticas contables.
- i) Reclasificaciones: Nada que manifestar
- j) Depuración y cancelación de saldos: Nada que manifestar

6. 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

7. Reporte Analítico del Activo.

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas: En referencia a este inciso la Entidad utiliza la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación y la Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro: nada que manifestar
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: nada que manifestar
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: nada que manifestar
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: nada que manifestar
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: nada que manifestar
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: nada que manifestar
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: nada que manifestar

Cuadros comparativos:

- a) Inversiones en valores: nada que manifestar
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: nada que manifestar
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: nada que manifestar
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: nada que manifestar
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda: nada que manifestar

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta.

No.	Fideicomiso	Reporta
I	Pensiones y Jubilaciones	Dirección de Recursos Humanos
II	Alumbrado Público	Secretaría de Servicios Públicos
III	Conservación del Medio Ambiente	Secretaría de Movilidad, Desarrollo Urbano y Ecología

- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

Nada que manifestar

9. 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.

CONCEPTO DE RECAUDACIÓN	INGRESOS LOCALES	INGRESOS FEDERALES ETIQUETADOS	INGRESOS FEDERALES DE LIBRE DISPOSICIÓN	INGRESOS ESTATALES (CONVENIOS)
IMPUESTOS	945,513,550.95			
DERECHOS	199,269,636.66			
PRODUCTOS	63,507,591.80			
APROVECHAMIENTOS	41,216,603.23			
PARTICIPACIONES			496,052,738.78	
APORTACIONES		215,047,217.00		
CONVENIOS				36,199,437.30
INCENTIVOS				33,240.97
Totales parciales	1,249,507,382.64	215,047,217.00	496,052,738.78	36,232,678.27

Ingreso total al 31 de diciembre del 2023	1,996,840,016.69
---	------------------

Los ingresos recaudados al 31 de diciembre del ejercicio 2023 ascienden a **\$1,996,840,016.69**; dentro de los Ingresos locales destaca el rubro de Impuestos consolidándose como una de las principales fuentes de ingreso propio, entre estos el impuesto predial asciende a **\$ 334,450,544.74** y el impuesto por traslado de dominio con un importe de **\$395,060,774.24**.

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

Municipio de Corregidora, Qro. (PESOS)				
Concepto	2024	2025	2026	2027
Ingresos Proyectados	1,858,454,906.00	1,734,233,459.15	1,786,260,462.92	1,839,848,276.81

En la Ley de Ingresos para el ejercicio 2024 se informa del monto de presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio 2024 y la proyección para los ejercicios 2025, 2026 y 2027.

(Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga" 27 de diciembre de 2023)

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

Un comparativo de la relación deuda pública bruta total a producto interno bruto del estado entre el 31 de diciembre del ejercicio fiscal anterior y la fecha de la amortización:

Concepto	Al 31 de diciembre del año 2022	Trimestre que se informa
Producto Interno Bruto Estatal (anual 2022)	554,928,000,000.00	574,000,000,000.00
Saldo de la Deuda Pública	25,574,724.58	11,609,441.12
Porcentaje	0.0046%	0.0020%

Un comparativo de la relación deuda pública total a ingresos propios del Municipio, según corresponda, entre el 31 de diciembre del ejercicio fiscal anterior y la fecha de la amortización:

Concepto	Al 31 de diciembre del año 2022	Trimestre que se informa
Ingresos Propios	1,125,896,588.36	1,249,507,382.64
Saldo de la Deuda Pública	25,574,724.58	11,609,441.12
Porcentaje	2.27%	0.93%

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

Tipo de Obligación	Plazo	Tasa	Fin, Destino y Objeto	Acreedor, Proveedor o Contratista	Importe Total	Fondo	Importe Garantizado	Importe y porcentaje del total que se paga y garantiza con el recurso de dichos fondos	
								Importe Pagado	% Respecto al Total
Crédito Simple	12 años	TIEE (28 días) +1	Inversión Pública	BANCO MERCANTIL DEL NORTE	\$ 86,000,000.00	FORTAMUN 2023	\$15,000,000.00	\$13,965,283.46	93.10%

11. Calificaciones otorgadas

Moody's de México, El Municipio de Corregidora se mantiene entre los mejor calificados por la firma Moody's Local México al haber cambiado su calificación de estable a positiva AA+.mx, lo cual deriva del buen desempeño de las finanzas públicas que le permite mantener una fuerte posición de liquidez y bajos niveles de endeudamiento

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 Estable a una escala nacional, así mismo se mantiene un control estricto del gasto y es capaz de cubrir derogaciones imprevistas, gracias a su fuerte liquidez, y a pesar de las presiones del gasto por el crecimiento del Municipio, los márgenes operativos se han mantenido positivos y por encima de la media nacional.

12. Proceso de Mejora.

Se elabora un programa de capacitación para los enlaces administrativos de las Dependencias para el manejo del SIMMC en sus procesos, proyecto dirigido por la Unidad de Proyectos y Sistemas Financieros del Municipio de Corregidora.

13. Información por Segmentos.

Sin información que manifestar.

14. Eventos Posteriores al Cierre.

Nada que manifestar

15. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de este Municipio en el periodo que se reporta.

16. 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".

Notas de Desglose

Información Contable.

I). Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión.

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022	REPRESENTACIÓN
4.1.1.0.00.0000	Impuestos	945,513,550.95	779,036,020.17	121%
4.1.4.0.00.0000	Derechos	199,269,636.66	153,642,820.50	130%
4.1.5.0.00.0000	Productos	63,507,591.80	39,164,997.19	162%
4.1.6.0.00.0000	Aprovechamientos	41,216,603.23	30,954,044.09	133%
4.1.9.0.00.0000	Ingresos No comprendidos en las Fracciones de la Ley	0.00	123,098,706.41	0%
TOTAL		1,249,507,382.64	1,125,896,588.36	

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 a Servicios relacionados con construcciones y urbanizaciones. Por su parte los productos, corresponden en su mayoría a la generación de productos financieros.

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

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022	REPRESENTACIÓN
4.2.1.1.00.0000	Participaciones	496,052,738.78	431,900,544.05	115%
4.2.1.2.00.0000	Aportaciones	215,047,217.00	178,397,664.53	121%
4.2.1.3.00.0000	Convenios	36,199,437.30	105,139,325.04	34%
4.2.1.4.00.0000	Incentivos Derivados Colaboración Fiscal	33,240.97	105,469.62	32%
TOTAL		747,332,634.05	715,543,003.24	

Las Participaciones 2023 representan un 115% en referencia a las participaciones totales del año fiscal inmediato anterior, así mismo las Aportaciones Federales para la Infraestructura Social Municipal representan un porcentaje de avance del 121% con referencia al año fiscal 2022 del total de sus Aportaciones. Con referencia a Convenios se ha recaudado a la fecha un 34% de recursos del programa federal en materia de seguridad, asimismo a la fecha se mantiene el incremento del 32% de Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal, con relación al año anterior.

Otros Ingresos y Beneficios

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
4.1.5.1.01.0018	Productos Financieros De Libre Disposición	49,041,407.86	0.00
4.1.5.1.01.0019	Productos Financieros Por Recursos Federales	13,524,973.12	0.00
4.1.5.1.01.0020	Productos Financieros Estatales	20,980.08	0.00
4.1.5.1.01.0021	Otros productos financieros	1,073.28	
4.1.5.1.38.0102	Productos financieros (cta utilizada en 2022)	0.00	31,640,632.46
4.1.5.9.38.0000	Otros productos de tipo corriente (cta util 2022)	0.00	24,532.87
TOTAL		62,588,434.34	31,665,165.33

Los Ingresos Financieros son Productos de Intereses generados por las cuentas bancarias.

Gastos y Otras Pérdidas

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022	Avance 2023 vs 2022
5.1.1.0.00.0000	Servicios Personales	539,111,046.91	551,340,881.61	98%
5.1.2.0.00.0000	Materiales y Suministros	115,972,060.87	114,070,197.44	102%
5.1.3.0.00.0000	Servicios Generales	760,243,658.48	617,256,567.61	123%
5.2.0.0.00.0000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	134,189,125.78	131,382,201.03	102%
5.4.0.0.00.0000	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	2,744,028.67	2,718,944.19	101%
5.5.0.0.00.0000	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	60,474,434.50	52,758,321.28	115%
5.6.1.0.00.0000	Inversión Pública no Capitalizable	35,655,284.98	210,101,949.26	17%
TOTAL		1,648,389,640.19	1,679,629,062.42	98%

Se presenta para el mes de diciembre 2023, un avance del 98% con referencia al año fiscal inmediato anterior con respecto a la totalidad de Gastos y Otras Pérdidas.

II). Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

Efectivo y Equivalentes

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1.1.1.1.00.0000	Efectivo	182,000.00	138,000.00
1.1.1.2.00.0000	Bancos/Tesorería	452,446,619.58	390,687,381.94
1.1.1.4.00.0000	Inversiones Temporales	126,928.38	5,085.84
1.1.1.9.00.0000	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	4.22
TOTAL		452,755,547.96	390,830,471.99

La cuenta de Efectivo corresponde a la operación de cajas de cobro del Municipio, su incremento al cierre se refiere a la apertura de cajas por campaña predial 2024.

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 para este segundo semestre del ejercicio 2023.

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1.1.1.4.01.0000	Banco del Bajío	0.00	0.00
1.1.1.4.02.0000	Banco Mercantil del Norte	0.00	0.00
1.1.1.4.03.0000	BBVA Bancomer	0.00	0.00
1.1.1.4.06.0000	Santander	0.00	0.00
1.1.1.4.09.0000	Banco Monex	126,928.38	5,085.84
TOTAL		126,928.38	5,085.84

Respecto a las Inversiones Bancarias del Municipio, no fue conveniente la inversión al cierre del período reportado en la mayoría de las cuentas para inversión, 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	2023	2022
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	8,729,124.94	7,003,001.29
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	10,000.01	2.00
1.1.2.9.00.0000	Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes a CP	0.00	-0.01
TOTAL		8,739,124.95	7,003,003.28

El saldo correspondiente al 31 de diciembre del 2023 en la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, el 95% del importe por recuperar es derivado de Servicios de Alumbrado Público con la CFE.

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

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1.2.2.2.00.0000	Deudores Diversos a Largo Plazo	2,656,214.89	2,656,214.89
TOTAL		2,656,214.89	2,656,214.89

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	2023	2022
1.1.3.1.00.0000	Anticipo a Proveedores por Adq. de Bienes y Servicios	0.00	5,293,670.14
1.1.3.4.00.0000	Anticipo a Contratistas por Obrar Públicas a Corto Plazo	13,564,605.74	14,607,344.13
TOTAL		13,564,605.74	19,901,014.27

El saldo al 31 de diciembre del 2023, la disminución refleja la amortización de los Anticipos derivado de la adquisición de Bienes y Servicios, así como la amortización de Anticipos por 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 a Largo Plazo

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1.2.1.3.08.0002	Fideicomiso para el pago de pensiones y jubilaciones	30,683,167.08	45,115,182.78
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	50,000.00	236,900.39
TOTAL		38,188,169.86	52,807,085.95

El Municipio cuenta con tres Fideicomisos: para pago de nóminas 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	2023	2022
1.2.3.1.00.0000	Terrenos	2,493,572,083.03	2,266,568,566.22
1.2.3.3.00.0000	Edificios no Habitacionales	300,072,812.87	299,708,425.76
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	266,091,045.00	103,827,680.64
TOTAL		3,062,389,303.35	2,672,758,035.07

Con relación a la partida de Construcciones en Proceso Bienes de Dominio Público, al inicio del ejercicio 2023 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, durante el período que se reporta, el incremento se deriva de obras en que estaban en proceso y han sido concluidas.

Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes Inmuebles

CUENTA	DESCRIPCION	ACUMULADO	METODO	TASAS
1.2.6.1.01.0000	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	50,824,169.03	Línea Recta	10% Y 30%
TOTAL		50,824,169.03		

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	2023	2022
1.2.4.1.00.0000	Mobiliario y Equipo de Administración	136,307,781.18	120,341,826.39
1.2.4.2.00.0000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	50,309,656.52	44,090,318.35
1.2.4.3.00.0000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,883,385.53	1,738,006.91
1.2.4.4.00.0000	Equipo de Transporte	96,589,278.31	81,752,232.58
1.2.4.5.00.0000	Equipo de Defensa y Seguridad	56,276,130.45	55,437,636.05
1.2.4.6.00.0000	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	62,174,603.67	59,437,740.28
1.2.4.7.00.0000	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,472,454.00	1,472,454.00
1.2.4.8.00.0000	Activos Biológicos	206,533.40	212,491.80
TOTAL		406,219,823.06	364,482,706.36

El incremento en Bienes Muebles, durante el cuarto trimestre del ejercicio 2023, se debe principalmente en el rubro de Equipo de Transporte, así como en Mobiliario y Equipo de Administración, 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	9,564,048.90	86,680,601.93
1.2.6.3.01.0002	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,582,294.71	34,035,054.21
1.2.6.3.01.0003	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	307,945.37	1,690,496.33
1.2.6.3.01.0004	Equipo de Transporte	-178,940.08	46,660,696.02
1.2.6.3.01.0005	Equipo de Defensa y Seguridad	-887,897.13	33,492,078.54
1.2.6.3.01.0006	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	3,672,965.86	28,022,151.53
1.2.6.3.01.0007	Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	162,707.40	162,707.40
1.2.6.4.01.0001	Activos Biológicos	26,914.44	83,504.08
TOTAL		17,250,039.47	230,827,290.04

Se informa la depreciación del rubro de Bienes Muebles del período y monto acumulado del ejercicio reportado, 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. La disminución en las cuentas de Equipo de Transporte y Equipo de Defensa y Seguridad fue derivada de la baja de Activos durante el periodo reportado.

Activos Intangibles

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1.2.5.1.00.0000	Software	62,819,194.83	62,819,194.83
1.2.5.4.00.0000	Licencias	20,561,157.65	17,188,212.01
1.2.5.9.00.0000	Otros Activos Intangibles	3,325,000.00	3,325,000.00
TOTAL		86,705,352.48	83,332,406.84

Se refleja una variación en la cuenta de licencias Informáticas e Intelectuales en el período que se informa derivado de la actualización de Tecnologías de la Información.

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

CUENTA	DESCRIPCION	PERIODO	ACUMULADA
1.2.6.5.01.0001	Software	6,276,254.10	32,183,189.05
1.2.6.5.01.0004	Licencias	1,504,766.12	6,811,728.25
1.2.6.5.01.0009	Otros Activos Intangibles	530,178.12	536,372.87
TOTAL		8,311,198.34	39,531,290.17

Otros Activos No Circulantes

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1.2.9.3.00.0000	Bienes en Comodato	13,154,521.60	13,087,716.05
TOTAL		13,154,521.60	13,087,716.05

Bienes registrados en Comodato según contrato SAY/DJ/DC/150/2021, durante el trimestre anterior se celebró un Contrato de Comodato con el Servicio Postal Mexicano, mismo inmueble que será utilizado como Oficina Postal.

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
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	30,059,847.65	25,717,240.56
2.1.1.5.00.0000	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	148,500.00	141,000.00
2.1.1.6.00.0000	Intereses Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00
2.1.1.7.00.0000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	15,631,757.82	15,378,192.95
2.1.1.8.00.0000	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a CP	0.00	0.00
2.1.1.9.00.0000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,795,189.19	2,596,132.22
TOTAL		48,635,294.66	43,832,565.73

Los saldos de Pasivo a Corto Plazo al 31 de diciembre del 2023, 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.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Nada que manifestar.

Pasivos Diferidos

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
2.2.3.3.00.0000	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	3,791,261.12	11,892,909.58
TOTAL		3,791,261.12	11,892,909.58

Provisiones y Otros Pasivos

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
2.1.7.0.00.0000	Provisiones a Corto Plazo	10,064,363.21	9,270,243.86
2.1.9.0.00.0000	Otros Pasivos a Corto Plazo	890,417.49	627,046.74
TOTAL		10,954,780.70	9,897,290.60

Las provisiones a corto plazo corresponden en su mayoría a provisiones por prima vacacional y aguinaldo, así como demandas o juicios laborales.

De los Otros Pasivos a Corto Plazo corresponde a compromisos que tiene el Municipio con otros entes públicos y/o contribuyentes.

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido.

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
3.1.1.0.00.0000	Aportaciones	2,432,632.38	2,432,632.38
3.1.2.0.00.0000	Donaciones de Capital	1,410,538,989.85	1,274,494,607.09
TOTAL		1,412,971,622.23	1,276,927,239.47

El Patrimonio Contribuido presenta un aumento en la cuenta Donaciones de Capital derivado del alta de bienes inmuebles por la donación de predios para equipamiento urbano.

Patrimonio Generado

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
3.2.1.0.00.0000	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	348,450,376.50	161,810,529.18
3.2.2.0.00.0000	Resultado de Ejercicios Anteriores	1,824,753,396.16	1,750,826,881.38
3.2.3.0.00.0000	Revalúos	144,533,373.17	53,469,019.57
3.2.5.0.00.0000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-961,407.90	-961,407.90
TOTAL		2,316,775,737.93	1,965,145,022.23

El Patrimonio Generado no reporta cambios significativos, sin embargo, cabe señalar que incremento en el Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro, se deriva principalmente a la buena administración del recurso público.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

1. Efectivo y equivalentes.

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1.1.1.1.00.0000	Efectivo	182,000.00	138,000.00
1.1.1.2.00.0000	Bancos/Tesorería	452,446,619.58	390,687,381.94
1.1.1.4.00.0000	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	126,928.38	5,085.84
1.1.1.9.00.0000	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	4.22
TOTAL		452,755,547.96	390,830,472.00

2. Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

CUENTA	CONCEPTO	2023	2022
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	271,211,947.01	316,146,979.59
	Terrenos	0.00	0.00
	Viviendas	0.00	0.00
	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
	Infraestructura	0.00	0.00
6100	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	271,211,947.01	316,146,979.59
6200	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
	Bienes Muebles	65,317,537.08	47,469,639.53
5100	Mobiliario y Equipo de Administración	17,615,404.41	22,763,575.86
5200	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,508,822.57	10,465,695.31
5300	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,163,314.58	15,194.00
5400	Vehículos y Equipo de Transporte	29,139,318.85	1,086,540.32
5500	Equipo de Defensa y Seguridad	853,574.40	1,330,098.85
5600	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,964,876.94	2,881,660.34
5800	Activos Biológicos	0.00	0.00
5900	Activos Intangibles	4,072,225.33	740,088.00
7600	Otras Inversiones	0.00	8,186,786.85
Total		336,529,484.09	363,616,619.12

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

DESCRIPCION	2023	2022
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	348,450,376.50	161,810,529.18
Movimientos de Partidas o Rubros que no Afectan al Efectivo	-95,078,457.15	-269,895,568.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-27,238,687.72	-254,412,771.35
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-8,311,198.34	-31,220,091.83
Incremento en las Inversiones Producido por Revaluación	-91,572,123.27	-8,186,786.85
Ganancia/perdida venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Origen en Cuentas por Pagar	-5,860,214.03	-24,327,146.68
Aplicación en Cuentas por Pagar	13,965,283.46	42,520,274.62
Aplicación en Cuentas por Cobrar	45,044,860.44	21,890,938.50
Origen de Cuentas por Cobrar	-21,106,377.69	-16,159,984.41
TOTAL	443,528,833.65	431,706,097.18

V) Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023		
	(PESOS)	IMPORTES
1.- Ingresos Presupuestarios		1,996,840,016.69
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obs.	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos Contables No Presupuestales	0.00	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4.- Ingresos Contables		1,996,840,016.69

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023		
	(PESOS)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios		1,935,798,309.43
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables		383,538,388.72
2000 Materiales y Suministros	0.00	
5100 Mobiliario y Equipo de Administración	19,346,268.09	
5200 Mobiliario y Equipo educacional Recreativo	8,248,253.37	
5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,163,314.58	
5400 Vehículos y Equipo de Transporte	30,494,821.67	
5500 Equipo de Defensa y Seguridad	853,574.40	
5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,144,792.94	
5700 Activos Biológicos	0.00	
5800 Bienes Inmuebles	0.00	
5900 Activos Intangibles	4,745,171.73	
6100 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	271,211,947.01	
7200 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
7300 compra de Títulos y Valores	0.00	
7500 Inversiones de Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
7900 Provisiones contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
9100 Amortización de la Deuda Pública	13,965,283.46	
9900 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	28,364,961.47	
3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios		96,129,719.48
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amort	60,474,434.50	
5.5.2 Provisiones	0.00	
5.5.3 Disminución de Inventarios	0.00	
5.5.9 Otros Gastos	0.00	
5.6.1 Inversión Pública no Capitalizable	35,655,284.98	
5.1.2 Materiales y Suministros.	0.00	
4.- Total de Gasto Contable		1,648,389,640.19

II Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contable:

CUENTA	DESCRIPCION	2023
7.8.3.1.01.0002	Almacen del inventario limpieza DAPSI	176,764.62
7.8.3.1.01.0003	Almacen del inventario mantenimiento DAPSI	1,355,768.27
7.8.3.1.01.0004	Almacen del invenario Servicios Públicos Municipales	15,273,747.26
7.8.5.1.01.0001	Impuesto Predial pendiente por recaudar	291,963,296.25

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Se informa sobre los registros en las cuentas de orden presupuestarias al 31 de diciembre del 2023.

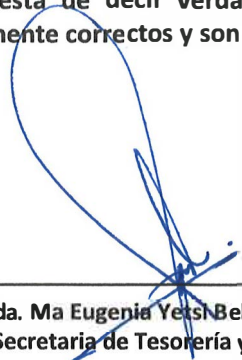
Ingresos

CUENTA	DESCRIPCION	2023
8.1.1.0.00.0000	Ley de Ingresos Estimada	1,585,147,608.00
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	411,692,408.69
8.1.4.0.00.0000	Ley de Ingresos Devengada	0.00
8.1.5.0.00.0000	Ley de Ingresos Recaudada	1,996,840,016.69

Egresos

CUENTA	DESCRIPCION	2023
8.2.1.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	1,585,147,608.00
8.2.2.0.00.0000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	412,887,545.47
8.2.3.0.00.0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	763,538,246.90
8.2.5.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Devengado	32,926,920.88
8.2.6.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
8.2.7.0.00.0000	Presupuesto de Egresos Pagado	1,902,871,388.55

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


Autorizo: Lcda. Ma Eugenia Yetsi Beltrán Villarreal
Secretaría de Tesorería y Finanzas


Elaboro: LCP. Carlos Alberto López Ramos
Director de Egresos