MUNICIPIO DE CORREGIDORA QUERÉTARO

Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2022

# Notas de Desglose Información Contable.

**Notas al Estado de Situación Financiera. Activo**

# Efectivo y Equivalente

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA DESCRIPCION** | **2022** | **2021** |
| 1.1.1.1.00.0000 Efectivo | 81,000.00 | 131,000.00 |
| 1.1.1.2.00.0000 Bancos/Tesorería | 643,568,698.65 | 243,979,520.84 |
| 1.1.1.4.00.0000 Inversiones Temporales | 3,917,411.39 | 92,091,534.29 |
| 1.1.1.9.00.0000 Otros Efectivos y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL** | **647,567,110.04** | **336,202,055.13** |

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

Se presenta incremento en Efectivo y Equivalentes principalmente por la cuenta de Bancos / Tesorería.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **DESCRIPCION** | **2022** | **2021** |
| 1.1.1.4.01.0000 Bajío |  | 3,355,000.00 | 52,711,000.00 |
| 1.1.1.4.02.0000 Banorte |  | 0.00 | 15,500,000.00 |
| 1.1.1.4.03.0000 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 |  | 562,411.39 | 5,925,534.29 |
| 1.1.1.4.21.0000 Bajio |  | 0.00 | 3,655,000.00 |
| 1.1.1.4.23.0000 Bancomer |  | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.1.4.28.0000 Banco Multiva SA |  | 0.00 | 0.00 |
|  | **TOTAL** | **3,917,411.39** | **92,091,534.29** |

Así mismo el Municipio realiza inversiones financieras con recurso propio en instrumentos de inversión sin riesgo y a plazo fijo de hasta 3 meses de los montos que no requieren disponibilidad inmediata.

# 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 |
| 1.1.2.3.00.000 Deudores Diversos a Corto Plazo | 2,496,029.62 | 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 | 49,014.96 | 40,000.00 |
| 1.1.2.9.00.0000 Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes a CP | 1,381,176.00 | 4,342,296.00 |
| **TOTAL** | **3,926,220.58** | **4,388,055.45** |

El Saldo Correspondiente al 30 de junio del 2022 a la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, son importe por recupera en relación a temas de Gastos a Comprobar.

Al 30 de junio del 2022 del Municipio se tiene importes pendientes por recibir por concepto de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.

El Saldo de Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo es referente dos fondos fijos de las áreas de Protección Civil y Jefatura de Gabinete.

El saldo de Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes a Corto Plazo y Derechos a Recibir Bienes o Servicios corresponde a importes a recuperar derivado de autorizaciones del Ayuntamiento.

# Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a Largo Plazo

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA DESCRIPCION** | **2022** | **2021** |
| 1.2.2.2..00.0000 Deudores Diversos a Largo Plazo | 2,652,205.09 | 2,652,205.09 |
| **TOTAL** | **2,652,205.09** | **2,652,205.09** |

El saldo representa un vencimiento mayor a 365 días, cuenta afectada por juicio según Averiguación previa II/164/2016, caso de 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 | 10,540,288.79 | 780,084.49 |
| 1.1.3.4.00.0000 Anticipo a Contratistas por Obrar Públicas a Corto P | 2,883,914.68 | 0.00 |
| **TOTAL** | **13,424,203.47** | **780,084.49** |

El saldo al 30 de junio 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** |

Se cuenta con tres Fideicomisos para pago de Pensiones y Jubilaciones, para el Pago de Alumbrado Público y uno 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 | 2,247,114,256.94 | 2,250,512,895.14 |
| 1.2.3.3.00.0000 Edificios no Habitacionales | 299,295,060.81 | 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 | 56,385,232.21 | 3,762,856.81 |
| **TOTAL** | **2,605,447,912.41** | **2,553,553,014.49** |

Los Terrenos presentan una disminución por la revaluación y baja de Bienes Inmuebles.

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

# Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes Inmuebles

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **DESCRIPCION** | **ACUMULADO** | **METODO** | **TASAS** |
| 1.2.6.1.00.0002 Edificios No | Habitacionales | 30,889,267.53 | Línea Recta | 10% Y 30% |
|  |  | **TOTAL 30,889,267.53** |  |  |

Se informa la Depreciación del rubro de Bienes Inmuebles del ejercicio acumulado de conformidad con la normatividad aplicable, y 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 | 110,800,960.49 | 99,776,610.01 |
| 1.2.4.2.00.0000 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 33,651,571.63 | 34,221,044.16 |
| 1.2.4.3.00.0000 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,731,106.91 | 1,736,082.76 |
| 1.2.4.4.00.0000 Equipo de Transporte | 81,704,066.24 | 81,276,425.23 |
| 1.2.4.5.00.0000 Equipo de Defensa y Seguridad | 54,953,351.97 | 54,953,351.97 |
| 1.2.4.6.00.0000 Maquinaria Otros Equipos y Herramientas | 57,427,922.85 | 56,881,933.38 |
| 1.2.4.7.00.0000 Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos | 24,244.00 | 24,244.00 |
| 1.2.4.8.00.0000 Activos Biológicos | 212,491.80 | 197,310.62 |
| **TOTAL** | **340,505,715.89** | **329,067,002.13** |

El rubro de Bienes Muebles se mantiene sin cambios importantes.

# Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes Muebles

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA DESCRIPCION PERIODO ACUMULADO** | | |
| 1.2.6.3.01.0001 Mobiliario y Equipo de Administración | 4,388,364.51 | 72,733,720.54 |
| 1.2.6.3.01.0002 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 1,470,313.35 | 27,901,259.27 |
| 1.2.6.3.01.0003 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 151,699.64 | 1,238,224.12 |
| 1.2.6.3.01.0004 Equipo de Transporte | 4,660,283.97 | 42,986,264.79 |
| 1.2.6.3.01.0005 Equipo de Defensa y Seguridad | 3,328,977.78 | 31,700,821.26 |
| 1.2.6.3.01.0006 Maquinaria Otros Equipos y Herramientas | 2,548,054.18 | 21,697,283.21 |
| 1.2.6.4.01.0001 Activos Biológicos | 12,755.14 | 40,108.09 |
| **TOTAL** | **16,560,448.57** | **198,297,681.28** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Activos Intangibles** |  | | |
| **CUENTA** | **DESCRIPCION** | **2022** | **2021** |
| 1.2.5.1.00.0000 Software |  | 62,704,694.83 | 62,704,694.83 |
| 1.2.5.4.00.0000 Licencias |  | 16,562,624.01 | 16,562,624.01 |
| 1.2.5.9.00.0000 Otros Activos Intangibles |  | 3,325,000.00 | 0.00 |
|  | **TOTAL** | **82,592,318.84** | **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 |  | 22,757,415.97 | 19,659,247.84 | |
| 1.2.6.5.01.0004 Licencias |  | 4,621,602.79 | 4,125,493.81 | |
| 1.2.2.6.5.01.0009 Otros Activos Intangibles |  | 6,194.75 | 6,194.75 | |
|  | **TOTAL** | **27,385,213.51** | **23,790,936.40** | |
| **Otros Activos No Circulantes** |  |  |  | |
| **CUENTA** | **DESCRIPCION** | **2022** | **2021** |  |
| 1.2.9.3.00.0000 Bienes en Comodato |  | 13,569,635.55 |  | 0.00 |
|  | **TOTAL** | **13,569,635.55** |  | **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 | 1,534,441.75 | 0.00 |
| 2.1.1.2.00.0000 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 3,116,394.70 | 0.00 |
| 2.1.1.5.00.0000 Transferencias Ortorgadas por Pagar a Corto Plazo | 67,500.00 | 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 | 10,236,742.23 | 13,967,856.17 |
| 2.1.1.8.00.0000 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a CP | 207.00 | 207.00 |
| 2.1.1.9.00.0000 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 7,921,941.76 | 6,141,138.23 |
| **TOTAL** | **22,877,227.44** | **20,132,465.79** |

Los saldos de Pasivo a Corto Plazo al 30 de junio 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 entera al SAT.

# Pasivo Diferidos y Otros.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA DESCRIPCION 2022 2021** | | |
| 2.1.7.0.00.0000 Provisiones a Corto Plazo | 49,082,195.52 | 12,640,691.11 |
| 2.1.9.0.00.0000 Otros Pasivos a Corto Plazo | 77,422.12 | 0.00 |
| **TOTAL** | **49,159,617.64** | **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 los compromisos que tiene el Municipio con otros entes públicos.

# Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA DESCRIPCION 2022 2021** | | |
| 4.1.1.0.00.0000 Impuestos | 475,010,206.77 | 765,661,105.72 |
| 4.1.4.0.00.0000 Derechos | 67,260,405.77 | 149,639,924.75 |
| 4.1.5.0.00.0000 Productos | 16,681,174.77 | 15,745,791.96 |
| 4.1.6.0.00.0000 Aprovechamientos | 14,874,564.56 | 35,930,096.46 |
| 4.1.9.0.00.0000 Ingresos No comprendidos en las Fracciones de la Ley | 58,098,187.86 | 93,807,148.00 |
| **TOTAL** | **631,924,539.73** | **1,060,784,066.89** |

Los Ingresos de Gestión son derivados de la recaudación y cumplimiento de sus obligaciones fiscales. La deducción en derechos corresponde como fato relevante a 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 2022 2021 REPRESENTACIÓN** | | | |
| 4.2.1.1.00.0000 Participaciones | 257,004,583.00 | 322,842,139.00 | 80% |
| 4.2.1.2.00.0000 Aportaciones | 90,878,568.22 | 140,950,094.23 | 64% |
| 4.2.1.3.00.0000 Convenios | 25,200,000.00 | 76,102,744.98 | 33% |
| 4.2.1.4.00.0000 Incentivos Derivados Colaboración Fiscal | 0.00 | 208,517.98 | 0% |
| **TOTAL** | **373,083,151.22** | **540,103,496.19** |  |

Las participaciones federales 2022 representan un 80% en referencia a las participaciones totales del año fiscal inmediato anterior, asi mismo las Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal representan un 64% en referencia al año fiscal 2021 del total de sus Aportaciones. Con referencia a los Convenios se ha recibido a la fecha el 33% de recursos del programa federal en materia de seguridad con relación al año anterior. Al período ya no se cuenta con Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal.

# Otros Ingresos y Beneficios

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA DESCRIPCION 2022 2021** | | |
| 4.1.5.1.38.0102 Productos financieros | 14,036,581.66 | 15,384,197.48 |
| 4.1.5.9.38.0000 Otros productos de tipo corriente | 24,532.87 | 21,216.38 |
| **TOTAL** | **14,061,114.53** | **15,405,413.86** |

Los Ingresos Financieros son Productos generados de las cuentas bancarias.

# Gastos y Otras Pérdidas

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **DESCRIPCION** | **2022** | **2021** | **Avance 2022 vs**  **2021** |
| 5.1.1.0.00.0000 Servicios Personales | | 276,557,296.93 | 522,279,525.63 | 53% |
| 5.1.2.0.00.0000 Materiales y Suministros | | 39,888,660.51 | 102,793,138.45 | 39% |
| 5.1.3.0.00.0000 Servicios Generales | | 257,519,537.14 | 478,095,108.02 | 54% |
| 5.2.0.0.00.0000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y  Otras Ayudas | 55,209,975.49 | 113,662,403.82 | 49% |
| 5.4.0.0.00.0000 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la  Deuda Pública | 1,257,185.70 | 2,884,401.75 | 44% |
| 5.5.0.0.00.0000 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | 22,851,805.65 | 58,298,034.99 | 39% |
| 5.6.1.0.00.0000 Inversión Pública no Capitalizable | | 3,899,788.00 | 176,569,454.66 | 2% |
| **TOTAL** | | **657,184,249.42** | **1,454,582,067.32** | **45%** |

Se presenta para el mes de junio un avance del 45% 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 | 1,270,648,297.89 | 1,258,511,224.89 |
| **TOTAL** | **1,273,080,930.27** | **1,260,943,857.27** |

El Patrimonio Contribuido presenta incremento en Donaciones de Capital con referencia al año anterior derivado de la 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 | 347,823,441.53 | 146,305,495.76 |
| 3.2.2.0.00.0000 Resultado de Ejercicios Anteriores | 1,745,564,696.89 | 1,599,211,074.98 |
| 3.2.3.0.00.0000 Revalúos | 37,967,988.04 | 39,521,079.40 |
| 3.2.5.0.00.0000 Rectificaciones de Resultados de Ejer. Ant | ‐961,407.90 | ‐958,907.82 |
| **TOTAL** | **2,130,394,718.56** | **1,784,078,742.32** |

Los revalúos de bienes inmuebles se incrementa 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 | 81,000.00 | 131,000.00 |
| 1.1.1.2.00.0000 Bancos/Tesorería | 643,568,698.65 | 243,979,520.84 |
| 1.1.1.4.00.0000 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 3,917,411.39 | 92,091,534.29 |
| 1.1.1.9.00.0000 Otros Efectivos y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL** | **647,567,110.04** | **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) | 347,823,441.53 | 146,305,495.76 |
| Movimientos de Partidas o Rubros que no Afectan al Efectivo | 55,043,954.20 | ‐220,687,293.64 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 16,560,448.57 | ‐236,417,436.64 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | 3,594,277.11 | ‐23,790,936.40 |
| Origen en las Provisiones | 36,518,926.53 | 0.00 |
| Incremento en las Inversiones Producido por Revaluación | ‐1,555,591.44 | 39,521,079.40 |
| Ganancia/pérdida en venta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 14,015,320.19 |  |
| Origen en Cuentas por Pagar | 2,744,761.65 |  |
| Aplicación en Cuentas por Pagar | ‐5,909,090.00 |  |
| Aplicación en Cuentas por Cobrar | ‐12,644,118.98 |  |
| Origen de Cuentas por Cobrar | 1,719,020.57 |  |
| **TOTAL** | **402,867,395.73** | **366,992,789.40** |
| **Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables** |  |  |
| **DESCRIPCION** | **IMPORTE** | **DIFERENCIA** |
| **1.‐ Ingresos Presupuestarios** |  | 1,005,007,690.95 |
| **2.‐ Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | 0.00 |  |

Incremento por variación de Inventarios

Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia

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

Otros ingresos presupuestarios no contables

**4.‐ Ingresos Contables 1,005,007,690.95**

# Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  **CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DEL 2021** | | |
| **1.‐ Total de Egresos Presupuestarios** |  | **678,335,915.99** |
| **2.‐ Menos Egresos Presupuestarios no contables** |  | **82,058,368.27** |
| 5100 Mobiliario y Equipo de Administración | 11,774,499.96 |  |
| 5200 Mobiliario y Equipo educacional Recreativo | 0.00 |  |
| 5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 8,294.00 |  |
| 5400 Vehículos y Equipo de Transporte | 999,959.98 |  |
| 5500 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |  |
| 5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 864,154.43 |  |
| 5700 Activos Biológicos | 0.00 |  |
| 5800 Bienes Inmuebles | 0.00 |  |
| 5900 Activos Intangibles | 0.00 |  |
| 6100 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 62,502,369.90 |  |
| 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 | 5,909,090.00 |  |
| 9900 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |  |
| **3.‐ Más gastos contables no presupuestarios** |  | **26,751,593.65** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 22,851,805.65 |  |
| Provisiones | 0.00 |  |
| Disminución de Inventarios | 0.00 |  |
| Aumentos por Insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y |  |  |
| obsolescencia | 0.00 |  |
| Aumento por Insuficiencia de provisiones | 0.00 |  |
| Otros Gastos | 0.00 |  |
| Otros gastos contables no presupuestales | 0.00 |  |
| OBRA PUBLICA TRANSFERIBLE | 3,899,788.00 |  |
| **4.‐ Total de Gasto Contable** |  | **623,029,141.37** |

**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 30 de junio del 2022.

# Ingresos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA DESCRIPCION 2021** | | |
| 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 | 603,163,697.21 | |
| 8.1.3.0.00.0000 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 165,039,357.16 | |
| 8.1.4.0.00.0000 Ley de Ingresos Devengada | 0.00 | |
| 8.1.5.0.00.0000 Ley de Ingresos Recaudada | 1,005,007,690.95 | |
|  |  | |
| **Egresos** |  | |
| **CUENTA DESCRIPCION** | **2021** | |
| 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 | | 990,047,329.33 |
| 8.2.3.0.00.0000 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | | 176,561.78 |
| 8.2.5.0.00.0000 Presupuesto de Egresos Devengado | | 4,779,749.16 |
| 8.2.6.0.00.0000 Presupuesto de Egresos Ejercido | | 37,596,782.81 |
| 8.2.7.0.00.0000 Presupuesto de Egresos Pagado | | 678,335,915.99 |
|  | |  |
| **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 de 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 como de las presiones adicionales sobre los precios de las materias primas por el conflicto bélico. 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

1. **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 asentamientos humanos en el lugar desde hace más de mil años, y que tuvo su 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 periodo colonial. Con la Conquista española posterior a la llegada de 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 Secretaria de Hacienda y Crédito Público reconoce como fecha de creación el 01 (primero) de enero de 1985 (Mil Novecientos Ochenta y Cinco)

# 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 periodo 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

1. **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.

# Principal Actividad

Constitucionalmente el Municipio de Corregidora tiene a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes:

1. Agua Potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales;
2. Alumbrado público
3. Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos;
4. Mercados y centrales de abasto
5. Panteones
6. rastro
7. Calles, parques y jardines y su equipamiento;
8. Seguridad pública, en términos del artículo 21 de la Constitución, policía preventiva municipal y tránsito; e
9. 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:

1. Formular, aprobar y administrar la zonificación y planes de desarrollo urbano municipal, así como los planes en materia de movilidad y seguridad vial.
2. Participar en la creación y administración de sus reservas territoriales;
3. 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;
4. Autorizar, controlar y vigilar la utilización del suelo, en el ámbito de su competencia, en sus jurisdicciones territoriales
5. Intervenir en la regularización de la tenencia de la tierra urbana;
6. Otorgar licencias y permisos para construcciones;
7. Participar en la creación y administración de zonas de reservas ecológicas y en la elaboración y aplicación de programas de ordenamiento en esta materia;
8. Intervenir en la formulación y aplicación de programas de transporte público de pasajeros cuando aquellos afecten su ámbito territorial; e
9. Celebrar convenios para la administración y custodia de las zonas federales.

# Ejercicio Fiscal

El Ejercicio Fiscal analizado comprende del 01 de enero al 30 de junio del 2022

# Régimen Jurídico

El régimen jurídico municipal se fundamenta en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Titulo 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.

# consideraciones Fiscales del Ente

Este obligado a retner y a enterar dichas retenciones en materia de ISR por sueldos y salarios, arrendamientos y servicios profesiones, así como al pago del ISN

# 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, Secretaria de Desarrollo Social, Secretaría de Seguridad Pública Municipal, Secretaría de Gestión Delegacional ,Secretaría de la Mujer, Secretaría de Atención Ciudadana, Secretaría de Administración y Secretaria de Control y Evaluación. El municipio con la extinción del Instituto Municipal de la Mujer sólo cuenta con una entidad paraestatal denominada Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

# Bases de Preparación de los Estados Financieros

1. En cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamiento 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 en la materia tanto del CONAC, los de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas como de las disposiciones legales aplicables.
2. 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
3. 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.
4. 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

Se informa que para actualizar el activo en bienes muebles se afecta por depreciación, en cuanto a los

* 1. muebles inmuebles se actualiza con el valor catastral o por subdivisión de los mismos, no se cuenta con una conexión inflacionaria
  2. Se informa que el municipio no realiza operaciones en el extranjero.
  3. Se informa que el municipio no invierte en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
  4. No se cuenta con una valuación de inventarios y costo de lo vendido, toda vez que no se dedica a maquilar y enajenar productos.
  5. Se cuenta con un Estudio Actuarial de pensiones y jubilaciones actualizado al mes de abril del 2018

Se realizan provisiones mensuales de servicios personales, correspondientes a obligaciones como el

* 1. 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

1. No se cuenta con activos en moneda extranjera
2. No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
3. No se cuenta con posición en moneda extranjera
4. No se opera con Tipo de cambio
5. 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

1. Alumbrado Público
2. Conservación del Medio Ambiente

# Reporte de la Recaudación.

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

Los ingresos recaudados en el ejercicio 2022 al 30 de junio ascienden a $1,005,007,690.95; la distribución es la siguiente: Ingresos de Libre Disposición $ 913,929,122.73 ; se destaca la relevancia de los impuestos, que corresponden a una recaudación de $ 475,010,206.77 consolidándose como una de las principales fuentes de ingreso propio el impuesto predial.

Los derechos ascienden a $ 67,260,405.77 de los ingresos recaudados, en cuanto a la generación de productos y aprovechamientos, representan $ 16,681,174.77 y 14,874,564.56 respectivamente al período del 30 de junio del 2022.

Los Ingresos federales ascienden a la cantidad de $ 91,078,568.22 al cierre del período reportado.

# Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Municipio de Corregidora, Qro.**  **(PESOS)** | | | |
| **Concepto** | **2022** | **2023** | **2024** |
| **Ingresos Proyectados** | **1,330,800,952.00** | **1,337,753,162.00** | **1,418,912,723.00** |

**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.

# Procesos 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.

M. en A. P. Roberto Sosa Pichardo Presidente Municipal de Corregidora

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