

NOTAS AL DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO DE SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ Octubre - Diciembre 2019

Se revisaron los Estados Financieros de Soledad de Graciano Sánchez, El Estado de Resultados, Cortes de Caja y la Variación de Presupuesto Anual contra lo Ejercido en la presente administración, emitidos por la Tesorería Municipal del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2019, entregando informes a esta Contraloría Interna el 09 de Enero de 2020, enviando las observaciones a los mismos y entrega de informe definitivo el día 11 del mismo mes, donde lo más sobresaliente es lo siguiente:

BALANCE GENERAL

ACTIVO

CAJA, BANCOS

Movimientos en cuentas de Caja y Bancos:

CONCEPTO	SALDOS AL 31/10/19	SALDOS AL 31/12/19	VARIACIÓN
TOTAL	57,265,460.84	83,600.56	57,181,860.28

CUENTAS POR COBRAR

El monto por este rubro asciende a la cantidad de \$ **25,742,011.38** (VEINTICINCO MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y DOS MIL ONCE PESOS 38/100 M.N.):

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	25,742,011.38

ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS

El importe de este concepto es de **\$29,763,783.69 (VEINTINUEVE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y TRES MIL SETECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 69/100 M.N.):**

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	\$29,263,783.69

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El importe de este concepto es de **\$2,537,249.97 (DOS MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 97/100 M.N.):**

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	\$2,537,249.97

ACTIVO NO CIRCULANTE**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

El importe de este concepto es de **\$ 1,068,842,136.80 MIL SESENTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL CIENTO TREINTA Y SEIS PESOS 80/100 M.N.):**

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	1,068,842,136.80

BIENES MUEBLES

El importe de este concepto es de \$ 130,856,009.48 (CIENTO TREINTA MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL NUEVE PESOS 48/100 M.N.):

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	130,856,009.49

PASIVO

PASIVO A CORTO Y LARGO PLAZO

El monto por el rubro de cuentas por pagar a corto plazo asciende a la cantidad de \$ 234,922,949.07 (DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS VEINTIDÓS MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y NUEVE 07/100 M.N.):

DESGLOSE DEL PASIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	\$234,922,949.07

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	\$0.00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las otras cuentas por pagar, cabe mencionar que las más significativas:

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	\$10,068,695.71

IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos que se adeudan, se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	\$55,019,530.79

ESTADO DE RESULTADOS

I N G R E S O S

Los ingresos obtenidos en este periodo en las Oficinas Recaudadoras del Municipio de Soledad de Graciano Sánchez y las participaciones otorgadas para su funcionamiento se muestran a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL DE INGRESOS	\$145,127,124.30

A continuación se presentan los ingresos desglosados por las participaciones más significativas otorgadas al Municipio de Soledad de Graciano Sánchez por el mes de OCTUBRE – DICIEMBRE 2019:

PARTICIPACIONES	ABR-JUN 2018	JUL-SEP 2018
Total	\$109,449,681.94	\$83,545,108.98

E G R E S O S

Se revisó que los comprobantes cumplan con todos y cada uno de los requisitos fiscales de acuerdo a la Ley del Impuesto sobre la Renta y al Reglamento de los Recursos Propios del Municipio de Soledad de Graciano Sánchez, verificando su apego a las Normas de Información Financieras y el adecuado soporte documental, haciéndole llegar las observaciones al departamento de Tesorería, Oficialía Mayor (Recursos Humanos, Compras, Servicios Generales, Control Vehicular y Servicio Médico) e Infraestructura y Fortalecimiento Municipal, para su desahogo a la brevedad posible.

Los Egresos del presente mes se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL EGRESOS	296,312,193.87

Los conceptos de egresos más sobresalientes del **trimestre Octubre – Diciembre 2019** son los siguientes:

SERVICIOS PERSONALES

COMPENSACIONES H. CABILDO MUNICIPAL

El importe registrado en el presente periodo por este concepto es de \$ **1,527,960.00 (UN MILLÓN QUINIENTOS VEINTISIETE MIL NOVECIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N):**

MES	IMPORTE
TOTAL	\$1,527,960.00

SUELDOS PLANTILLA

El gasto por este concepto es de \$ **36,527,465.61** (TREINTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS VEINTISIETE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 61/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$36,527,465.61

HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ **11,819,887.65** (ONCE MILLONES OCHOCIENTOS DICINUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS 65/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$11,819,887.65

PRIMA DE ANTIGUEDAD

El gasto en el presente periodo es de \$ **169,738.00** (CIENTO SESENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.) pagados a Trabajadores de Semana y Catorcena por concepto de Prima de Antigüedad de acuerdo a lo establecido en las Condiciones Generales de Trabajo:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$169,738.00

PRIMA VACACIONAL

El gasto en el presente periodo es de \$ **885,490.75** (OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS NOVENTA PESOS 75/100 M.N.). Pagados a

Trabajadores de Semana y Catorcena por concepto de Prima Vacacional de acuerdo a lo establecido en las Condiciones Generales de Trabajo:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$885,490.75

PRIMA QUINCENAL

El gasto en el presente periodo es de \$ 502,200.00 (QUINIENTOS DOS MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.). Pagados a Trabajadores de Semana y Catorcena por concepto de Prima Vacacional de acuerdo a lo establecido en las Condiciones Generales de Trabajo.

PRESTACIONES FIN DE AÑO

El gasto en el presente periodo es de \$ 31,197,069.53 (TREINTA Y UN MILLONES CIENTO NOVENTA Y SIETE MIL SESENTA Y NUEVE PESOS 53/100 M.N.). Pagados a Trabajadores de Semana y Catorcena por concepto de Prestaciones de Fin de Año de acuerdo a lo establecido en las Condiciones Generales de Trabajo:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$31,197,069.53

INDEMNIZACIONES

El gasto en el presente periodo es de \$ 631,690.08 (SEISCIENTOS TREINTA Y UN MIL SEISCIENTOS NOVENTA PESOS 08/100 M.N.):

MES	IMPORTE
-----	---------

TOTAL	\$631,690.08
--------------	---------------------

PRESTACIONES CONTRACTUALES

En el presente periodo por este concepto se registró la cantidad de \$ **32,407,297.39** (TREINTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS SIETE MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 39/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$32,407,297.39

MATERIALES Y SUMINISTROS

MATERIALES ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA

El gasto por este concepto en el periodo es de \$ **1,260,265.66** (UN MILLÓN DOSCIENTOS SESENTA MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 66/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$1,260,265.66

MATERIAL DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN

El gasto por este concepto en el periodo es de \$ **480,671.93** (CUATROCIENTOS OCHENTA MIL SEISCIENTOS SETENTA Y UN PESOS 93/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$480,671.93

PUBLICACION IMPRESA

El gasto por este concepto en el periodo es de \$ 1,256,364.91 (UN MILLÓN DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 91/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$1,256,364.91

MATERIAL Y LIMPIEZA

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 160,756.22 (CIENTO SESENTA MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 22/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$160,756.22

ALIMENTOS PARA PERSONAS

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 37,823.31 (TREINTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS VEINTITRES PESOS 31/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$37,823.31

ALIMENTOS PARA ANIMALES

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 6,209.94 (SEIS MIL DOSCIENTOS NUEVE PESOS 94/100 M.N.).

UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 79,685.72 (SETENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 72/100 M.N.).

ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 43,103.45 (CUARENTA Y TRES MIL CIENTO TRES PESOS 45/100 M.N.)

MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 389,345.15 (TRESCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS 15/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$389,345.15

CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 7,400.00 (SIETE MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100 M.N.).

OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 3,734,623.99 (TRES MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS VEINTITRES PESOS 99/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$3,734,623.99

PRODUCTOS QUIMICOS Y FARMACÉUTICOS

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 522.00 (QUINIENTOS VEINTIDOS PESOS 00/100 M.N.).

COMBUSTIBLES

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ 8,976,359.04 (OCHO MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 04/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$8,976,359.04

VESTUARIOS Y UNIFORMES

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ 369,627.51 (TRESCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS VEINTISIETE PESOS 51/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$369,627.51

REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ 503,591.57 (QUINIENTOS TRES MIL QUINIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 57/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$503,591.57

REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ **38,491.58 (TREINTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS 58/100 M.N.)**

HERRAMIENTAS MENORES

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ **73,025.12 (SETENTA Y TRES MIL VEINTICINCO PESOS 12/100 M.N.)**.

SERVICIOS GENERALES

SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA

El gasto por este concepto es de \$ **6,503,165.19 (SEIS MILLONES QUINIENTOS TRES MIL CIENTO SESENTA Y CINCO PESOS 19/100 M.N.)** pagados a Comisión Federal de Electricidad por servicio de Energía Eléctrica:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$6,503,165.19

AGUA

El gasto por este servicio asciende a la cantidad de \$ **278,349.55 (DOSCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 55/100 M.N.)** por Servicio de Agua:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$278,349.55

SERVICIO DE REDES

El gasto por este servicio asciende a la cantidad de \$ **5,525.31 (CINCO MIL QUINIENTOS VEINTICINCO PESOS 31/100 M.N.)** por Servicio de Redes.

SERVICIO TELEFÓNICO

El gasto por este servicio asciende a la cantidad de \$ **314,962.18 (TRESCIENTOS CATORCE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y DOS PESOS 18/100 M.N.)** por Servicio Telefónico:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$148,516.17

ARRENDAMIENTO DE TERRENOS

El gasto por este concepto es de \$ **7,376,208.00 (SIETE MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS OCHO PESOS 00/100 M.N.)**.

MES	IMPORTE
TOTAL	\$7,376,208.00

ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS

El gasto por este concepto es de \$ **422,478.76 (CUATROCIENTOS VEINTIDOS MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 76/100 M.N.)**.

MES	IMPORTE
TOTAL	\$422,478.76

ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA

El gasto por este concepto es de \$ 243,600.00 (DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.).

MES	IMPORTE
TOTAL	\$243,600.00

ARRENDAMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE

El gasto por este concepto es de \$ 3,990,207.01 (TRES MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA MIL DOSCIENTOS SIETE PESOS 01/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$3,990,207.01

OTROS ARRENDAMIENTOS

El gasto por este concepto es de \$ 2,301,267.19 (DOS MILLONES TRESCIENTOS UN MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 19/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$2,301,267.19

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES

El gasto por este concepto es de \$ 6,823,897.92 (SEIS MILLONES OCHOCIENTOS VEINTITRES MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 92/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$6,823,897.92

COMISIONES BANCARIAS

El gasto por este concepto es de \$ 44,293.78 (CUARENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS 78/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$44,293.78

FLETES Y MANIOBRAS

El gasto por este concepto es de \$ 2,023.41 (DOS MIL VEINTITRES PESOS 41/100 M.N.).

CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES

El gasto por este concepto es de \$ 1,138,379.01 (UN MILLÓN CIENTO TREINTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS 01/100 M.N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$1,138,379.01

MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN EDUCACIONAL Y RECREATIVO

El gasto por este concepto es de \$ 986.00 (NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.)

INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN

El gasto por este concepto es de \$ 6,008.80 (SEIS MIL OCHO PESOS 80/100 M.N.).

REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

El gasto por este concepto es de \$ 1,391,008.68 (UN MILLÓN TRESCIENTOS NOVENTA Y UN MIL OCHO PESOS 68/100 M.N.)

INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

El gasto por este concepto es de \$ 53,128.00 (CINCUENTA Y TRES MIL CIENTO VEINTIOCHO PESOS 00/100 M.N.)

JARDINERIA Y FUMIGACION

El gasto por este concepto es de \$ 7,018.00 (SIETE MIL DIECIOCHO PESOS 00/100 M.N.).

DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS

El gasto por este concepto es de \$ 5,635,266.33 (CINCO MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 33/100 M.N.).

MES	IMPORTE
TOTAL	\$5,635,266.33

VIÁTICOS

El gasto por este concepto es de \$ **13,918.00** (TRECE MIL NOVECIENTOS DIECIOCHO PESOS 00/100 M. N.).

GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

El gasto por este concepto es de \$ **785,505.17** (SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CINCO PESOS 17/100 M.N.).

MES	IMPORTE
TOTAL	\$785,505.17

IMPUESTOS Y DERECHOS

El importe de este rubro en el presente periodo es de \$ **568,338.00** (QUINIENTOS SESENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS 00 /100 M.N.).

MES	IMPORTE
TOTAL	\$568,338.00

TRANSFERENCIAS**AYUDA A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO**

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ **27,170,335.90** (VEINTISIETE MILLONES CIENTO SETENTA MIL TRESCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 90/100 M.N.)

Municipio de Soledad de Graciano Sánchez, San Luis Potosí, S.L.P., a 15 de Enero de 2020.