

NOTAS AL DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO DE SOLEDAD DE GRACIANO SÁNCHEZ Julio - Septiembre 2019

Se revisaron los Estados Financieros de Soledad de Graciano Sánchez, El Estado de Resultados, Cortes de Caja y la Variación del Presupuesto Anual contra lo Ejercido en la presente administración, emitidos por la Tesorería Municipal del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2019, entregando informes a esta Contraloría Interna el 09 de Octubre de 2019, 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 30/06/19	SALDOS AL 30/09/19	VARIACIÓN
TOTAL	52,577,522.86	57,265,460.84	4,687,937.98

CUENTAS POR COBRAR

El monto por este rubro asciende a la cantidad de \$ 26,731,763.88
**(VEINTISEIS MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y UN MIL SETECIENTOS
SESENTA Y TRES PESOS 88/100 M.N.):**

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	26,731,763.88

ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS

El importe de este concepto es de **\$38,868,430.64 (TREINTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS TREINTA PESOS 64/100 M.N.):**

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	\$38,868,430.64

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 **\$ 987,960,435.04 (NOVECIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS SESENTA MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 04/100 M.N.):**

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	987,960,435.04

BIENES MUEBLES

El importe de este concepto es de **\$ 130,463,410.15 (CIENTO TREINTA MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS DIEZ PESOS 15/100 M.N.):**

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	130,463,410.15

PASIVO

PASIVO A CORTO Y LARGO PLAZO

El monto por el rubro de cuentas por pagar a corto plazo asciende a la cantidad de **\$ 222,446,461.86 (DOSCIENTOS VEINTIDOS MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y UN PESOS 86/100 M.N.):**

DESGLOSE DEL PASIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	\$222,446,461.86

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	\$0.00

IMPUESTOS POR PAGAR

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

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL	\$50,775,048.83

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Los ingresos obtenidos en este periodo en las Oficinas Recaudadoras del Municipio de Soledad de Graciano Sánchez y las participaciones otorgadas:

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

A continuación se presentan los ingresos por las participaciones más significativas otorgadas al Municipio de Soledad de Graciano Sánchez por el mes de JULIO - SEPTIEMBRE 2018:

PARTICIPACIONES	ABR-JUN 2018	JUL-SEP 2018
TOTAL	109,449,681.44	83,545,108.98

EGRESOS

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:

CONCEPTO	IMPORTE
TOTAL EGRESOS	296,312,193.87

Los conceptos de egresos más sobresalientes del **trimestre Julio - Septiembre 2018** son los siguientes:

SERVICIOS PERSONALES

COMPENSACIONES H. CABILDO MUNICIPAL

El importe registrado en el presente periodo por este concepto es de **\$ 1,285,200.00 (UN MILLÓN DOSCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 MN)**:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$1,285,200.00

SUELdos PLANTILLA

El gasto por este concepto es de **\$ 33,675,158.57 (TREINTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL CIENTO CINCUENTA Y OCHO PESOS 57/100 M.N.)**:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$33,675,158.57

HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de **\$ 13,039,488.48 (TRECE MILLONES TREINTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 48/100 MN.)**:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$13,039,488.48

PRIMA DE ANTIGÜEDAD

El gasto en el presente periodo es de **\$ 153,665.93 (CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 93/100 MN.)** 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	\$153,665.93

PRIMA VACACIONAL

El gasto en el presente periodo es de **\$ 820,696.90 (OCHOCIENTOS VEINTE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS 90/100 MN.)**. 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	\$820,696.90

PRESTACIONES FIN DE AÑO

El gasto en el presente periodo es de **\$ 204,270.51 (DOSCIENTOS CUATRO MIL DOSCIENTOS SETENTA PESOS 51/100 MN.)**. 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	\$204,270.51

INDEMNIZACIONES

El gasto en el presente periodo es de **\$ 1,477,011.73 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL ONCE PESOS 73/100 MN.):**

MES	IMPORTE
TOTAL	\$1,477,011.73

PRESTACIONES CONTRACTUALES

En el presente periodo por este concepto se registró la cantidad de **\$ 14,177,701.70 (CATORCE MILLONES CIENTO SETENTA Y SITE MIL SETECIENTOS UN PESOS 70/100 MN.):**

MES	IMPORTE
TOTAL	\$14,177,701.70

CAPACITACION AL PERSONAL

En el presente periodo por este concepto se registró la cantidad de **\$ 922,500.00 (NOVECIENTOS VEINTIDOS MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 MN.):**

MES	IMPORTE
TOTAL	\$922,500.00

MATERIALES Y SUMINISTROS

MATERIALES ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA

El gasto por este concepto en el periodo es de \$ 1,656,649.76 (UN MILLÓN SEISCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS 76/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$1,656,649.76

MATERIAL DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN

El gasto por este concepto en el periodo es de \$ 725,247.31 (SETECIENTOS VEINTICINCO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS 31/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$725,247.31

PUBLICACIÓN IMPRESA

El gasto por este concepto en el periodo es de \$ 1,206,512.99 (UN MILLÓN DOSCIENTOS SEIS MIL QUINIENTOS DOCE PESOS 99/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$1,206,512.99

ARTICULOS DE LIMPIEZA

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 447,145.01
**(CUATROCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL CIENTO CUARENTA Y
CINCO PESOS 01/100 MN.):**

MES	IMPORTE
TOTAL	\$447,145.01

ALIMENTOS PARA PERSONAS

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 93,756.44 (NOVENTA Y
TRES MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 44/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$93,756.44

ALIMENTOS PARA ANIMALES

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 8,550.01 (OCHO MIL
QUINIENTOS CINCUENTA PESOS 01/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$8,550.01

ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 9,224.67 (NUEVE MIL
DOSCIENTOS VEINTICUATRO PESOS 67/100 MN.)

MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 406,139.03
(CUATROCIENTOS SEIS MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE PESOS 03/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$406,139.03

OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 4,429,718.69 (CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS VEINTINUEVE MIL SETECIENTOS DIECIOCHO PESOS 69/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$4,429,718.69

PRODUCTOS QUIMICOS Y FARMACÉUTICOS

La cantidad registrada por este concepto es de \$ 11,864.44 (ONCE MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 44/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$11,864.44

COMBUSTIBLES

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ **9,020,260.98 (NUEVE MILLONES VEINTE MIL DOSCIENTOS SESENTA PESOS 98/100 MN.):**

MES	IMPORTE
TOTAL	\$9,020,260.98

VESTUARIOS Y UNIFORMES

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ **3,788,673.34 (TRES MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 34/100 MN.):**

MES	IMPORTE
TOTAL	\$3,788,673.34

ARTICULOS DEPORTIVOS

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ **87,444.71 (OCHENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 71/100 MN.):**

MES	IMPORTE
TOTAL	\$87,444.71

HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ **408,914.12 (CUATROCIENTOS OCHO MIL NOVECINTOS CATORCE PESOS 12/100 MN.)**:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$408,914.12

REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ **2,603.99 (DOS MIL SEISCIENTOS TRES PESOS 99/100 MN.)**

HERRAMIENTAS MENORES

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de \$ **125,313.08 (CIENTO VEINTICINCO MIL TRESCIENTOS TRECE PESOS 08/100 MN.)**:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$125,313.08

SERVICIOS GENERALES

SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA

El gasto por este concepto es de **\$ 8,521,052.15 (OCHO MILLONES QUINIENTOS VEINTIUN MIL CINCUENTA Y DOS PESOS 15/100 MN.)** pagados a Comisión Federal de Electricidad por servicio de Energía Eléctrica:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$8,521,052.15

AGUA

El gasto por este servicio asciende a la cantidad de **\$ 26,221.31 (VEINTISEIS MIL DOSCIENTOS VEINTIUN PESOS 31/100 MN.)** por Servicio de Agua:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$26,221.31

SERVICIO DE REDES

El gasto por este servicio asciende a la cantidad de **\$ 1,188.99 (MIL CIENTO OCHENTA Y OCHO PESOS 99/100 MN.)** por Servicio de Redes.

SERVICIO DE POSTALES Y TELEGRAFICOS

El gasto por este servicio asciende a la cantidad de **\$ 104,400.00 (CIENTO CUATRO MIL CUATROCIENTOS PESOS 00/100 MN.)** por Servicio de Postales y Telegráficos.

SERVICIO TELEFÓNICO

El gasto por este servicio asciende a la cantidad de **\$ 302,318.79 (TRESCIENTOS DOS MIL TRESCIENTOS DIECIOCHO PESOS 79/100 MN.)** por Servicio Telefónico:

TELEFONICO

MES	IMPORTE
TOTAL	\$195,237.78

TELEFONIA CELULAR

MES	IMPORTE
TOTAL	\$107,081.01

ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS

El gasto por este concepto es de **\$ 337,685.19 (TRESCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 19/100 MN.)**:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$337,685.19

ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA

El gasto por este concepto es de **\$ 506,920.00 (QUINIENTOS SEIS MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 00/100 MN.)**:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$506,920.00

ARRENDAMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE

El gasto por este concepto es de **\$ 3,881,830.80** (TRES MILLONES OCHIENTOS OCHENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS TREINTA PESOS 80/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$3,881,830.80

OTROS ARRENDAMIENTOS

El gasto por este concepto es de **\$ 3,630,207.01** (TRES MILLONES SEISCIENTOS TREINTA MIL DOSCIENTOS SIETE PESOS 01/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$3,630,207.01

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES

El gasto por este concepto es de **\$ 18,420,738.61** (DIECIOCHO MILLONES CUATROCIENTOS VEINTE MIL SETECIENTOS TREINTA Y OCHO 61/100 MN.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$18,420,738.61

COMISIONES BANCARIAS

El gasto por este concepto es de **\$ 36,286.75 (TREINTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 75/100 MN.)**:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$36,286.75

FLETES

El gasto por este concepto es de **\$ 6,083.68 (SEIS MIL OCHENTA Y TRES PESOS 68/100 MN.)**

MES	IMPORTE
TOTAL	\$6,083.68

CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES

El gasto por este concepto es de **\$ 4,033,252.88 (CUATRO MILLONES TREINTA Y TRES MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS 88/100 MN.)**:

MES	IMPORTE
TOTAL	\$4,033,252.88

MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN EDUCACIONAL Y RECREATIVO

El gasto por este concepto es de **\$ 59,762.03 (CINCUENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS SESENTA Y DOS 03/100 MN.)**:

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

El gasto por este concepto es de **\$ 6,925.20 (SIS MIL NOVECIENTOS VEINTICINCO PESOS 20/100 MN.)**

REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

El gasto por este concepto es de **\$ 123,713.53 (CIENTO VEINTI TRES MIL SETECIENTOS TRECE PESOS 53/100 MN.)**

JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN

El gasto por este concepto es de **\$ 125,964.00 (CIENTO VEINTICINCO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS 00/100 MN.)**

MES	IMPORTE
TOTAL	\$125,964.00

DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS

El gasto por este concepto es de \$ 6,862,447.70 (SEIS MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS 70/100 M. N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$6,862,447.70

GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

El gasto por este concepto es de \$ 2,837,309.50 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS NUEVE PESOS 50/100 M. N.):

MES	IMPORTE
TOTAL	\$2,837,309.50

IMPUESTOS Y DERECHOS

El importe de este rubro en el presente periodo es de \$ 783,242.00 (SETECIENTOS OCHENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 00 /100 M.N).

MES	IMPORTE
TOTAL	\$783,242.00

TRANSFERENCIAS

AYUDA A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de **\$ 13,168.00 (TRECE MIL CIENTO SESENTA Y OCHO MIL PESOS 00/100 MN.)**

OTROS SERVICIOS GENERALES

La cantidad registrada por este concepto en el presente periodo es de **\$ 33,060.00 (TREINTA Y TRES MIL SESENTA PESOS 00/100 MN.)**

Municipio de Soledad de Graciano Sánchez, San Luís Potosí, S.L.P., a 15 de Octubre de 2019