

MUNICIPIO DE COLON QUERETARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE MAYO DEL 2017

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. En estas cuentas se reflejan los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto plazo donde la mayoría de estas tienen vencimiento menor a 3 meses y las cuales se detallan a continuación:

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes	43,050,637
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	25,266,288
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,771,280
Total de Activos Circulantes	70,088,205

2. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No existen inventarios por lo que no es posible clasificar los bienes disponibles para su transformación, así como aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta de inventarios razón por la que no se cuenta con un sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos.

3. Inversiones Financieras. - No se cuentan con cuentas de Inversiones financieras, ya que no contamos con fideicomisos, solo con cuentas productivas las cuales amparan las tesorerías.

5. Bancos:

Es imprescindible mencionar que actualmente se está trabajando en un proceso de depuración y conciliación contable de toda la información financiera ya que como se comentó en su momento, la contabilidad que dejó la administración anterior contienen infinidad de errores y registros equívocos lo cual al día de hoy no se han podido concluir en virtud a que no se han localizado la totalidad de los soportes para dar trámite y poder clarificar los asientos de corrección, sin embargo la Secretaría de Finanzas se encuentra en ese proceso de mejora continua.

5. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Es importante mencionar que actualmente el departamento de bienes muebles, dependiente de la Secretaría de Administración, se encuentra en proceso de depuración, reclasificación y reestructuración de los bienes muebles e inmuebles atendiendo a las recomendaciones y normatividades legales establecidas tanto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como por los lineamientos señalados por el CONAC por lo que el proceso de integración se sigue aplicando en la actualidad por lo que a este momento solo se han clasificado en los siguientes rubros:

Activo No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	358,342,566
Bienes Muebles	44,183,003
Activos Intangibles	1,220,669
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,145,377
Activos Diferidos	233,212
Total de Activos No Circulantes	396,834,073

El método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos son los señalados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Asimismo, se informa que las características significativas del estado en que se encuentren los activos son regulares y en estados funcionales.

PASIVO.

1. La relación de las cuentas y documentos por pagar no se presentan a nivel desagregado sino solamente a nivel global debido a que nos encontramos frente a un estado de adeudos bastante considerable y del cual estamos comenzando a analizar su antigüedad de saldos y los cuales se señalan en términos acumulados tal y como se presenta a continuación:

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	50,412,626
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	6,909,136
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	3,000,456
Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Admon. a Corto Plazo	566,071
Provisiones a Corto Plazo	10,131,892
Total de Pasivos Circulantes	71,020,181

MUNICIPIO DE COLON QUERETARO

2. En general se realiza una revisión y depuración de los saldos de proveedores y la forma de como programarlos para realizar sus pagos y consecuentemente su cancelación y los cuales se detallan en el estado financiero dentro del auxiliar de proveedores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. A continuación, se señalan los principales ingresos de gestión derivados de la estructuración del estado de actividades al periodo de presentación de la información aquí señalada y la cual se desglosa a continuación a nivel de Ingresos Propios en los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos y aprovechamientos como son:

Ingresos de la Gestión	35,553,309
Impuestos	28,499,567
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	5,846
Derechos	6,090,026
Productos de Tipo Corriente	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	957,869

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Así mismo se señalan las particularidades de las cuentas de gastos de funcionamiento, los cuales se traducen en las siguientes cuentas de egresos dentro del estado financiero y las cuales se detallan a continuación:

Gastos de Funcionamiento	73,152,539
Servicios Personales	49,755,584
Materiales y Suministros	7,908,267
Servicios Generales	15,488,688

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

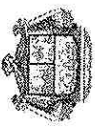
Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la primer parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de orígenes o equivalentes es como sigue:

Origen	
Impuestos	124,096,660
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	28,499,567
Contribuciones de mejoras	5,846
Derechos	0
Productos de Tipo Corriente	6,090,026
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
Participaciones y Aportaciones	957,869
	88,543,352

2. De la misma forma se hace ver el detalle de las aplicaciones dentro de sus distintos rubros que los integran por lo que a continuación se presenta el detalle de las cuentas que lo afectan y las cuales de detallan como sigue:

Aplicación	
Servicios Personales	86,019,792
Materiales y Suministros	48,392,349
Servicios Generales	4,823,617
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	12,220,753
Ayudas Sociales	7,520,108
Pensiones y Jubilaciones	1,237,505
Donativos	1,842,007
Otras Aplicaciones de Operación	450,000
	9,533,454



MUNICIPIO DE COLON QUERETARO

IV) INGRESOS PRESUPUESTALES

Estado Analítico de Ingresos

Derivado de la operación corriente del Municipio se realiza el análisis de los ingresos generados por el Municipio se detectan dos acciones importantes a saber:

- a) En materia de Ingresos Propios se observa un incremento importante en la recaudación de Impuestos, Derechos y Aprovechamientos debido a las estrategias y políticas de recaudación implementadas por la Secretaría de Finanzas Durante el Primer Semestre lo cual se tradujo en una Mayor Recaudación a través de las Cajas Locales de Recaudación situadas en las distintas delegaciones, así como los programas de Descuentos por regularización en el pago de contribuciones de ejercicios anteriores.
- b) Aunado a lo anterior, se obtuvieron ingresos extraordinarios por concepto de Convenios Específicos celebrados con instituciones federales en materia de Obra Pública y los cuales fueron depositados en el transcurso del semestre por los que se generó una captación importante en este sentido.

V) EGRESOS PRESUPUESTALES

Estado Analítico de Egresos

A la par de la dinámica de los ingresos, en materia de egresos presupuestales los mismos sufren incrementos por los distintos programas de obra pública y otras partidas, las cuales se equilibraron con la solicitud de ampliación presupuestal que se realizara al corte del primer avance de Gestión Financiera del primer semestre del 2017.

V) ANEXOS

1. Endeudamiento Neto

Este estado refleja el importe de Contrato de Arrendamiento de Vehículos el cual solo se reflejó la parte que se va devengando y ejerciendo en el semestre debido a que el sistema no ha podido comprometer el importe del saldo insóluto en razón de las configuraciones del software por lo cual se pretende reflejarlo a más tardar en el segundo semestre del ejercicio en curso, a efectos de que la información sea confiable, veraz y clara en materia de pasivos y adeudos con financiamientos.

2. Conciliaciones de Ingresos y Egresos Contables y Fiscales.

Estos estados se detallan a continuación:

MUNICIPIO DE COLÓN, QRO.
QUERETARO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestales y Contables
Compendio del Ejercicio del 1 de Enero del 2017 al 31 de Mayo del 2017

INGRESOS PRESUPUESTALES		Fecha: 31/05/2017
		Nota de Contable: 0004 P.A.
1. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTADOS	311,000,000.00	
FORMACIÓN DE RESERVA DE CONTINGENCIAS	5,000,000.00	
FORMACIÓN DE FONDO DE ESTABILIZACIÓN POR FERIA O FESTIVOS O OBSERVAENCIA	5,000,000.00	
COMUNICACIONAL, EXCESO DE PREVISIONES	5,000,000.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	286,000,000.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTADOS	300,000,000.00	
1. MENOS INGRESOS PRESUPUESTADOS NO CONTABLES	5,000,000.00	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	5,000,000.00	
PROCESOS DE CAPITAL	5,000,000.00	
MANEJO DE CAPITAL	5,000,000.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTADOS NO CONTABLES	5,000,000.00	
2. INGRESOS CONTABLES (1+2-3)	306,000,000.00	

MUNICIPIO DE COLÓN, QRO.
QUERETARO
Conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables
Compendio del Ejercicio del 1 de Enero del 2017 al 31 de Mayo del 2017

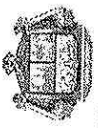
EGRESOS PRESUPUESTALES		Fecha: 31/05/2017
		Nota de Contable: 0004 P.A.
1. MENOS EGRESOS PRESUPUESTADOS NO CONTABLES	202,250,000.00	
PERSONAL Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	50,000,000.00	
PERSONAL Y EQUIPO EDUCACIONAL, INVESTIGATIVO	50,000,000.00	
EQUIPO E INSTALACIONAL MEDIO Y DE LABORATORIO	50,000,000.00	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	50,000,000.00	
MANUTENCIÓN, OTRAS GASTOS Y SERVICIOS	50,000,000.00	
ACTIVOS FINANCIEROS	50,000,000.00	
INSTRUMENTOS DE LA DEUDA FINANCIERA	50,000,000.00	
ACTIVOS DE INVERSIÓN	50,000,000.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTADOS NO CONTABLES	50,000,000.00	
1. MÁS EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTADOS	5,000,000.00	
EGRESOS VARIOS	5,000,000.00	
2. EGRESOS CONTABLES (1+2-3)	207,250,000.00	

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción


El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones para operar el presente periodo contable y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, dentro de los cuales es importante comentar los siguientes aspectos para poder entender el contexto de la elaboración y realización del avance de gestión financiera que aquí se presenta:

- Se sigue trabajando en la depuración y corrección de algunos saldos iniciales de las distintas tesorerías que se encontraban con saldos inconsistentes, por lo que se hace necesaria una conciliación profunda de dichas cuentas a efectos de que una vez integrados los montos y diferencias, se propongan los asientos de corrección y ajuste contable y presupuestal para análisis de la contraloría interna y su posterior autorización por parte del cabildo.
- Al inicio del presente ejercicio del 2017 se cuenta con un gran avance en materia de armonización contable de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y atendiendo a los postulados establecidos por el CONAC.



MUNICIPIO DE COLON QUERETARO

- Se continúan desarrollando y elaborando los procesos de control interno así como los manuales de procedimientos y de contabilidad exigidos por las leyes de la materia a efectos de cumplir con esta obligación.
- Actualmente se está realizando una depuración integral y profunda de las cuentas de ingresos las cuales permitirán contar una conciliación total de los recursos, así como su registro y destino de acuerdo a su origen del recurso.



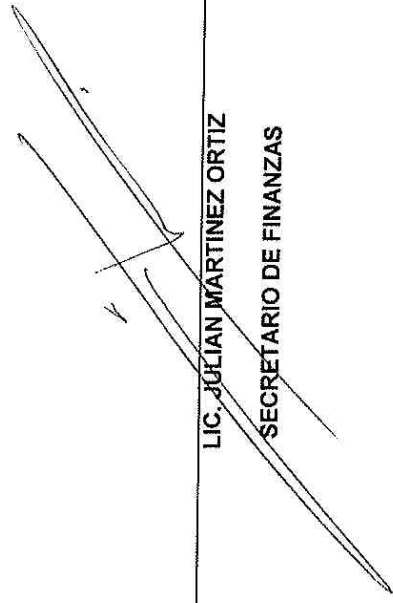
C. JOSE ALEJANDRO OCHOA VALENCIA

PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. CRUZ NAYELY MONRROY AGUIRRE

SINDICO



LIC. JULIAN MARTINEZ ORTIZ

SECRETARIO DE FINANZAS