

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE MARZO DEL 2017

1) 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	30,616,965
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	29,690,130
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,707,541
Total de Activos Circulantes	63,014,636

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 costo 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 tesorías.

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 equivocados 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	42,245,794
Activos Intangibles	1,141,697
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,145,377
Activos Diferidos	233,212
Total de Activos No Circulantes	394,817,891

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 encuentran 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	54,465,188
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	8,126,347
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	4,200,456
Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Admon. a Corto Plazo	440,012
Provisiones a Corto Plazo	10,131,892
Provisiones a Corto Plazo	25,267
Total de Pasivos Circulantes	77,389,162

Contable / 2



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	24,352,364
Impuestos	20,692,425
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	5,846
Derechos	3,182,006
Productos de Tipo Corriente	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	472,086

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	42,679,779
Servicios Personales	31,087,056
Materiales y Suministros	4,511,070
Servicios Generales	7,081,653



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	73,001,754
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	20,692,425
Contribuciones de mejoras	5,846
Derechos	0
Productos de Tipo Corriente	3,182,006
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
Participaciones y Aportaciones	472,086
	48,649,390

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 detallan como sigue:

Aplicación	
Servicios Personales	54,294,792
Materiales y Suministros	28,202,791
Servicios Generales	2,901,218
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,451,793
Ayudas Sociales	4,563,000
Pensiones y Jubilaciones	700,219
Donativos	1,022,381
Otras Aplicaciones de Operación	0
	11,453,391

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 equilibrarían 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

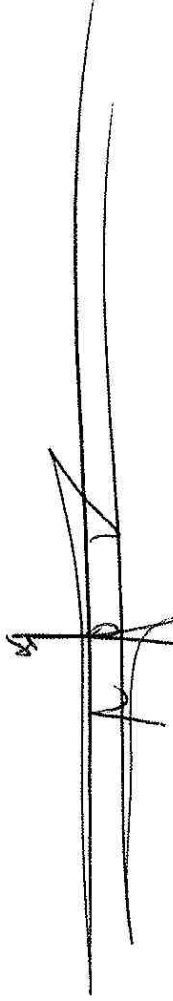
Este estado refleja el importe de Contrato de Arrendamiento de Vehículos el cual solo se reflejó la parte que se va devengando y ejerciendo en el semestre debido a que el sistema no ha podido comprometer el importe del saldo insoluto en razón de las configuraciones del software por lo cual se pretende 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.

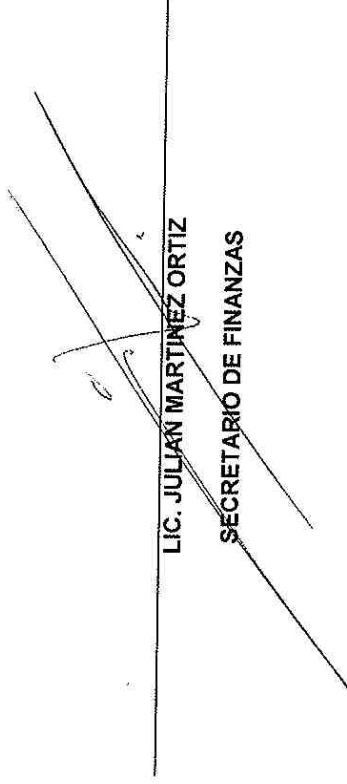
Estos estados se detallan a continuación:

MUNICIPIO DE 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. JULIAN MARTINEZ ORTIZ
SECRETARIO DE FINANZAS



LIC. CRUZ NAYELY MONRROY AGUIRRE
SINDICO