



San Francisco
del Rincón 2021
2024
Nuestro impulso eres tú

Tesorería Municipal

San Francisco del Rincón, Gto. A 14 de Febrero del 2022

Oficio No: **TM/CONT/014/2022**

LIC. PASCUAL SÁNCHEZ MUÑOZ
SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO
PRESENTE:

Por este conducto le saludo, y a la vez le solicito mi intervención en la próxima Sesión del H. Ayuntamiento a celebrarse, para efecto de someter a consideración y en su caso aprobación del H. Ayuntamiento dar seguimiento a la recomendación por parte de la Auditoría Superior del Estado de Guanajuato, sobre el Pliego de Observaciones y Recomendaciones, de la revisión de la cuenta pública, del ejercicio fiscal 2020, en la cual se recomienda lo siguiente:

Recomendación Núm. 001 Saldos de cuentas de Balance. Se recomienda considerar la pertinencia de realizar las gestiones de cobro y pago de diversas cuentas de activo y pasivo a corto plazo, así como, realizar los ajustes contables necesarios, debidamente justificados y con previa autorización de la autoridad competente, de las cuentas con saldos pendientes de cobro o de pago que provienen de ejercicios previos al 2020, que aparecen vigentes en la balanza de comprobación al 31 de diciembre del citado ejercicio, y de las cuales el Municipio carece de la documentación que acredite el origen de su saldo.

Por tal motivo se solicita la depuración de saldos del **Anexo 03 «Cuentas de Balance»**, derivado de que los saldos de estas cuentas corresponden a registros contables de las cuales el Municipio carece de la documentación que acredite el origen de su saldo, por tal motivo se solicita la autorización del Ayuntamiento, para realizar los ajustes contables, con el fin de depurar el saldo de las cuentas.

Anexo en el presente oficio el Anexo 03 «Cuentas de Balance», en donde se detallan las cuentas, sus saldos e información pendiente a su depuración.

Agradezco su atención al presente y me reitero a sus órdenes para cualquier duda o aclaración.

“Tesorería Municipal”
ATENTAMENTE
“Nuestro impulso eres tú”

C.P. ADRIÁN GONZÁLEZ PULIDO
TESORERO MUNICIPAL
Palacio Municipal s/n
Zona Centro. C.P. 36300
Tel: 476 74-4-78-00
www.sanfrancisco.gob.mx



1. De las cuentas contables que se muestran en la siguiente tabla, referentes al rubro de Derechos a Recibir Efectivo, o Equivalentes, exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, proporcionar lo siguiente:

- Aclarar y justificar documentalmente, el motivo por el cual el saldo inicial de las cuentas persistió a diciembre de 2020 y no se realizaron movimientos que disminuyan los importes pendientes de cobro.
- Documental fuente que acredite el saldo pendiente de cobrar.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo a enero 2020	Saldo a diciembre 2020	Comentarios
11220002	Ex Funcionarios y empleados	4,591.00	4,591.00	SALDOS INICIALES
11230006	Nextel	588.00	588.00	SALDOS INICIALES
11230009	Financiamientos	2,207.00	2,207.00	\$1,529 corresponden a Daniel Fernandez Garcia de un reintegro a TESOFE, no se le pego al gasto, se hizo un 09 a Daniel VS 31 a TESOFE (1104161) 2018 Ingresos Rastro Seg Publica (RODRIGUEZ ROSALES OMAR) 1100362 del 2011

2. De las cuentas contables que se muestran en la siguiente tabla, aclarar y justificar documentalmente, el motivo por el cual el saldo a diciembre 2020 es contrario a su naturaleza.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo a enero 2020	Saldo a diciembre 2020	Comentarios
11110001	Caja Recaudadora de Tesoreria	-2.82	-2.82	TESORERIA corresponden a que devengan con un monto y recaudan otro
11110002	Caja Recaudadora de Predial	-1,789.30	-1,789.30	PREDIAL corresponden a que devengan con un monto y recaudan otro
11230008	Adquisición Mantenimiento y	-22,872.88	-25,416.38	corresponden a descuentos de reparaciones de unidades deudores que se les descuto sin hacerse el cargo(debe)
11240002	Ingresos por Recuperar	-2,359,173.42	-2,359,173.42	Reclasificar se hizo abonos en ambas polizas 1103154 - 2016 5300725 - 2017
11250001	Fondo Fijo	-5,533.73	-4,233.73	Se capturo doble la póliza de caja chica 230554 y 2305639 del 2015, sin anular la poliza 2305639 por \$10,033.73
21170003	asimilados educación	-416.82	184.49	Los impuestos con saldos contrarios son debido a que el pago del impuesto (cancelación del saldo se hace en el mes siguiente)
21170020	Imppto Cedula por servicios profesionales	25,238.87	27,881.51	Los impuestos con saldos contrarios son debido a que el pago del impuesto (cancelación del saldo se hace en el mes siguiente)
21170022	I.S.R. Retenciones por servicios profesionales	-6,632.38	33,150.92	Los impuestos con saldos contrarios son debido a que el pago del impuesto (cancelación del saldo se hace en el mes siguiente)
211700209	Armando Avila Garcia	273,695.58	283,673.58	Se ha descontado de menos para realizar los pagos a la empresa
211700222	UNIFORMES JYMMAT	6,308.90	2,968.10	Se les descontó de menos de las camisas que estuvieron pagando las mujeres de personal

3. De las cuentas contables que se muestran en la siguiente tabla, referentes al rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, que debieron ser pagadas en un plazo menor o igual a doce meses, proporcionar lo siguiente:

- Aclarar y justificar documentalmente, el motivo por el cual el saldo inicial de las cuentas persistió a diciembre de 2020 y no se realizaron movimientos que disminuyan los importes pendientes de pago.
- Documental fuente que acredite el saldo pendiente de cobrar.
- De las cuentas marcadas con la nota B, además indicar el motivo por el cual tienen saldo contrario a su naturaleza y proporcionar evidencia.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo a enero 2020	Saldo a diciembre 2020	Comentarios
211100131	PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2013	0.06	0.06	2305729 - 2013 y Poliza 2100023 -2014 se hizo por 0.06 de mas
211100161	PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2016	5,170.14	5,170.14	Se realizó dos veces una misma poliza 2100183 - 2016, 210041 - 2017 con la poliza 2300320 - 2017 y la póliza 2100186 - 2016 por - 7,450.88 no se saco del pasivo
211200142	PASIVOS CAPITULO 2000 AL CIERRE 2014	34,463.78	34,463.78	Polizas que no se sacaron del pasivo
211200143	PASIVOS CAPITULO 3000 AL CIERRE 2014	-4,930.00	-4,930.00	No se saco del pasivo la poliza 2100073 - 2014
211200144	PASIVOS CAPITULO 4000 AL CIERRE 2014	-39,063.61	-39,063.61	No se saco del pasivo la poliza 2100178 - 2014
211200172	PASIVOS CAPITULO 2000 AL CIERRE 2017	12,175.08	12,175.08	reclasificación con cuenta 211200173
211200173	PASIVOS CAPITULO 3000 AL CIERRE 2017	-12,175.08	-12,175.08	reclasificación con cuenta 211200172
211700004	asimilados banda de viento	124.14	124.14	reclasificación poliza 1103267 (2011) mojjangas
211700005	asimilados contraloría	-833.27	-833.27	registros erroneos los cargos de los meses no corresponden a los abonos que existieron periodos del 2010-2015
211700007	asimilados prog especiales ha	0.14	0.14	Saldos iniciales provision poliza 1100003 2010 \$ 3655.86 y pagado con poliza 2300088 - 2011 \$3656.00 (redondeo)
211700008	Asimilados Prog. Especiales RE	0.26	0.26	diferencias por redondeos
211700010	I.S.R.	882.36	882.36	cuenta duplicada los abonos no corresponden con cargos al enterar el impuesto
211700012	I.S.R. ramo 33	-0.86	-0.86	saldos iniciales
211700013	I.S.R. porq. especia	-58,933.23	-58,933.23	cuenta duplicada los abonos no corresponden con cargos al enterar el impuesto
211700015	1% impuesto cedula municipal	-1,503.05	-1,503.05	cuenta duplicada los abonos no corresponden con cargos al enterar el impuesto
211700016	1% impuesto cedula prog. esp	-31,240.80	-31,240.80	los abonos no corresponden con cargos al enterar el impuesto
211700017	1% impuesto cedula ramo xxxi	-0.28	-0.28	saldos iniciales
211700018	I.S.P.T. educacion	-1,361.02	-1,361.02	saldos iniciales

211700023	I.S.R. Asimilados Mi Casa Diferente	-558.03	-558.03	Impuestos no enterados en polizas 2301907 2301908 2302039 de mayo 2011
211700202	Finpatria SA de CV Sociedad Financiera de Objeto L	-549.16	-549.16	549.16 impuesto no enterado poliza 2300680 febrero 2011
211700204	Seguros Argos SA de CV	62.00	62.00	5200 que se enteraron de mas poliza 1100303 (2011) \$138 pesos que se enteraron de menos pol 230215 (2012)
211700205	Axa Seguros SA de CV	-37.02	-37.02	pagado de mas poliza 2304239 - 2012
211700207	Metlife Mexico SA de CV	-840.48	-840.48	los abonos no corresponden con cargos al enterar el impuesto
211700221	PEREZ CHARLES MIGUEL ANGEL	-2,900.00	-2,900.00	retenciones no enteradas 1600031 y 160109 (2014)
211700301	Retenciones DIVO 2011	-9,136.97	-9,136.97	RETENCIONES NO ENTERADAS & REGISTROS INCORRECTOS
211700302	Restauracion anillo de hierro	-0.30	-0.30	SALDOS INICIALES
211700304	Retenciones DIVO 2012	-319.80	-319.80	RETENCIONES NO ENTERADAS & REGISTROS INCORRECTOS
211700306	Retenciones DIVO	-4,082.36	-4,082.36	RETENCIONES NO ENTERADAS & REGISTROS INCORRECTOS
211700307	2 al millar de la cámara (CAP.02)	-174.74	-174.74	RETENCIONES NO ENTERADAS & REGISTROS INCORRECTOS