



**MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON, 124
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2016

A) Notas de Desgloce

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4) RESPECTO A ESTE RUBRO EL SALDO QUE SE VE REFLEJANDO, ESTABA INTEGRADO POR FONDOS FIJOS ASIGNADOS A PRESIDENCIA, TESORERIA, OBRAS Y SECRETARIA PARTICULAR, MISMOS QUE FUERON CANCELADOS POR CIERRE EJERCICIO, SE REFLEJA UN SALDO EN CAJA POR INGRESOS PROPIOS RECAUDADOS POR \$59,885.63 CORRESPONDIENTES A LOS DIAS ULTIMOS DE DICIEMBRE DEL AÑO QUE SE REPORTA. ASI MISMO, EXISTE UNA VARIACION IMPORTANTE DEL AÑO ACTUAL CON EL ANTERIOR, Y ESTA SURGUE POR TODOS LOS CHEQUE DE CAJA QUE SE DEJARON REGISTRADOS, POR LA CANCELACION DE CUENTAS BANCARIAS POR RECURSOS NO EJERCIDOS CON LOS QUE CONCLUYO LA ADMINISTRACION 2012-2015.

Respecto a la cuenta de Bancos, LO QUE RESPECTA AL DE RUBRO DE BANCOS, REPRESENTA UN 48.18% CON RESPECTO AL TOTAL DEL ACTIVO, AHORA BIEN, EL SALDO DE BANCOS SE INTEGRA POR SALDOS DE LOS RECURSOS DEL FISM 2016 QUE REPRESENTA UN 54.69%, LOS RECURSOS DEL FONDO ESTATAL DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2016 (FEFOM) REPRESENTAN UN 6.5%, RECURSOS DEL FORTAMUN 2016 CON 4.5%, PARTICIPACIONES FEDERALES UN 11.07%, Y LA CUENTA DE ISR PARTICIPABLE REPRESENTA UN 7.20%, POR MENCIONAR DE LOS SALDOS MAS RELEVANTES; EL RESTANTE 16.04% SE INTEGRA POR SALDOS QUE INTEGRAN LA HACIENDA MUNICIPAL. SE APRECIA UNA VARIACION IMPORTANTE, LA CUAL SE DERIVA QUE EN EL AÑO 2015 SE RECIBIERON LAS CUENTAS BANCARIAS CANCELADAS POR LOS DISTINTOS RECURSOS NO EJERCIDOS POR TERMINO DE ADMINISTRACION Y PARA EL AÑO 2016 SE PRESENTAN MONTOS EN BANCOS POR RECURSOS COMPROMETIDOS PERO NO EJERCIDOS.

Dentro del apartado Otros Efectivos y Equivalentes, DENTRO DE ESTE RUBRO SE PRESENTA UN SALDO DEL FONDO DE RESERVA DEL CREDITO CON EL BANCO INTERACCIONES, SEGÚN HISTORIAL Y CONTRATO, SALDO REGISTRADO POR LA ADMINISTRACION QUE ANTECEDE, EL CUAL ESTA PENDIENTE DE CANCELAR.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5), PARA ESTE RUBRO, SE OBSERVA QUE EL SALDO ES CONSIDERABLE QUE REFIERE A DEUDORES DE ADMINISTRACIONES PASADAS CON REGISTROS Y NOMBRES DE SERVIDORES PUBLICOS QUE ANTECEDEN. POR OTRO LADO LA VARIACION, CONSISTENTE EN EL REGISTRO DE RECURSOS DEL PROGRAMA PROII, EN CONVENIO CON CEDIPIEM, LOS CUALES SON AMORTIZABLES EN LOS PRIMEROS TRES MESES DEL AÑO SIGUIENTE.

Bienes o Servicios a Recibir, la cuentas de anticipos a proveedores y contratistas, AMBAS CUENTAS PRESENTAN UN SALDO CONSIDERABLE, Y EN TERMINOS PORCENTUALES EQUIVALEN A 6.73% Y 31.71% RESPECTIVAMENTE DEL TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE, SE APRECIA UNA VARIACION ABSOLUTA EN LA EN LA CUENTA DE CONTRATISTAS POR REGISTRO DE ANTICIPOS DE OBRA, YA QUE POR TERMINO DE EJERCICIO FUE NECESARIO EJERCER RECURSOS DEL FISM 2016 DE MANERA PRONTA, ENTREGANDO ANTICIPOS A CONTRATISTAS LOS CUALES SERAN AMORTIZABLES EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO SUBSECUENTE.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6), SIN COMENTARIO.

Inversiones Financieras (7) SIN COMENTARIO.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) EN BIENES MUEBLES SE PRESENTA UNA VARIACION DE MANERA GENERAL POR MAS DE CUATRO MILLONES DE PESOS, SIENDO LA ADQUISICION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, Y VEHICULOS LOS CONCEPTOS MAS RELEVANTES QUE SUMARON E INCREMENTARON SUS SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO QUE SE REPORTA. POR OTRO LADO, EL CONCEPTO DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO, SE PRESENTA UNA VARIACION DE MAS DE CIENTO SESENTA MILLONES DE PESOS, CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR, Y ESTO SE DA POR EL REGISTRO Y PAGO DE ESTIMACIONES DE OBRAS DEL AÑO, Y EN SU MAYORIA POR EN EL MES DE DICIEMBRE, QUE YA NO FUE POSIBLE CONCLUIR Y NO SE PRESENTO EN SU MOMENTO EL ACTA DE ENTREGA RECEPCION.

Estimaciones y Deterioros (9) RESPECTO A ESTE RUBRO SE INFORMA DEL REGISTRO DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL MES DE DICIEMBRE, DANDO CUMPLIMIENTO A LO ESTIPULADO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ESPECIFICAMENTE EN EL ACUERDO POR EL QUE SE DETERMINA LA NORMA DE INFORMACION FINANCIERA



MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON, 124
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2016

PARA PRECISAR LOS ALCANCES DEL ACUERDO 1 APROBADO POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE, EN REUNION DEL 3 DE MAYO 2013 Y PUBLICADO EL 16 DE MAYO 2013.

Otros Activos (10) ESTA CUENTA PRESENTA SALDO HISTORICO DE DEPOSITOS EN GARANTIA.

PASIVO (11),

PASIVO CIRCULANTE.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo. SE REFLEJA ALGUNOS PASIVOS DE NOMINA EN LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO, DERIVADO DE SERVIDORES PUBLICOS QUE NO SE PRESENTAN A FIRMAR SU RECIBOS DE NOMINA.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo. ESTE RUBRO TIENE UN SALDO REPRESENTATIVO, EQUIVALENTE A UN 35.53% SOBRE EL TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE, Y PARA EL MES DE DICIEMBRE PRESENTA UNA VARIACION IMPORTANTE POR EL REGISTRO DE DIVERSOS PASIVOS, LOS CUALES SERAN PAGADOS EN EL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO SIGUIENTE.

Contratistas por Pagar a Corto Plazo. DE IGUAL MANERA, ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO QUE EQUIVALE AL 55.76% CON RESPECTO AL TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE DEL MES DE DICIEMBRE, HABIENDO VARIACION CONSIDERABLE POR EL REGISTRO DE PASIVOS POR OBRAS EN PROCESO QUE SERAN PAGADAS EN LOS PRIMEROS MESES DEL AÑO, A FIN DE EJERCER DE MANERA PRONTA EL RECURSO DEL FISM, FEFOM Y FORTAMUN.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. REPRESENTA EL 3.64% SOBRE EL TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE.

ESTA OBLIGACION DURANTE TODO EL AÑO 2016, SE VINO CUMPLIENDO CON EL ENTERO DE LAS RETENCIONES, A LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO, OBTENIENDO CON ESTO EL BENEFICIO DE LA DEVOLUCION DEL I.S.R. PARTICIPABLE.

SE REFLEJA UN VARIACION IMPORTANTE, DERIVADO A QUE SE PARON LOS MESES DE FEBRERO A OCTUBRE DEL AÑO 2015, CONTRIBUYENDO A LA DISMINUCION DEL ADEUDO CON LA SECRETARIA DE HACIENDA.

Otras cuentas por Pegar a Corto Plazo. SIN COMENTARIOS

Porcion a Corto Plazo de la Deuda Publica Interna, DURANTE EL AÑO NO SE HABIA TENIDO LA NECESIDAD DE ALGUN CREDITO, SIN EMBARGO PARA EL MES DE DICIEMBRE SE CONTRATO UN CREDITO POR \$ 5,861,046.00 PARA ATENDER ALGUNAS DEMANDAS DE CONTRATISTAS, Y ASI EVITAR EMBARGOS A LA ADMINISTRACION.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12)

En los ingresos de gestion DURANTE EL AÑO 2016, SE RECAUDARON IMPUESTOS SOBRE EL PREDIAL, DERECHOS Y OTROS IMPUESTOS, UN MONTO DE \$ 5,051,604.90

Por el Concepto de Participaciones, SE RECIBIERON INGRESOS NETOS ACUMULABLES EN EL AÑO POR ESTE CONCEPTO DE \$ 64,972,272.21

Por el concepto de ISR PARTICIPABLE se recibieron \$14,300,858.00 QUE CORRESPONDE A ISR DEL MESES DE FEBRERO A OCTUBRE DE 2015, E INGRESOS DE ENERO A OCTUBRE 2016.

Respecto a Aportaciones Federales, se recibieron Ingresos por este concepto, los siguientes fondo; del FISM 161,921,000.10, FORTAMUN 51,687,569.52, FEFOM \$ 22,493,957.58 ENTRE OTROS MAS,

Respecto al los recursos del PROII REC. FEDERAL; al año se recibieron \$ 12,090,539.11, PROII ESTATAL 986,820.58.

Respecto al los recursos del 3x1 para migrantes 600,000.00 y apoyo para migrantes \$650,000.00 por todo el año.



MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON, 124
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2016

Gastos y Otras Perdidas (13)

Servicios Personales, ESTE CAPITULO PARA EL MES, PRESENTA UN EJERCICIO ADECUADO, SIENDO UN RUBRO QUE ES PRESENTA GASTOS FIJOS, COMO ES LA NOMINA CON SUS RESPECTIVOS IMPUESTOS.

Respecto a Materiales y Suministros, PRESENTA EJERCICIO DE RECURSOS, COMO ES COMBUSTIBLE, PAPELERIA, MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA, MATERIAL DE LIMPIEZA, ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION, PRODUCTOS ALIMENTICIOS ENTRE OTROS.

Respecto a Servicios Generales, REFLEJA EJERCICIO DE RECURSOS PRINCIPALMENTE EN EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA, TELEFONIA, HONORARIOS, SERVICIOS BANCARIOS, ASESORIAS, CAPACITACION, MATERIAL LIMPIEZA, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS, ARRENDAMIENTOS, ENTRE MUCHAS OTRAS MAS.

En relacion al Capitulo 4000 Transferencias, Asignaciones Subsidios y otras ayudas, PRESENTA UN EJERCICIO DE RECURSOS POR LA PARTICIPACION AL DIF MUNICIPAL E IMCUFIDE, Y APOYOS DIVERSOS.

En relacion al Capitulo 5000 Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles, SE REGISTRA ADQUISICIONES DE EQUIPO ADMINISTRACION Y DE EQUIPO DE TRANSPORTE, SIENDO LOS CONCEPTOS QUE MAS FUERON AFECTADOS EN EL GASTO.

III. Notas al Estado Variación de la Hacienda Pública (14)

SIN COMENTARIOS.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)

SE CONCLUYE EL EJERCICIO CON UN SALDO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES CON \$ 34,433,324.05 PRESENTANDO UNA DISMINUCION DE UN 68.78% CON RESPECTO AL MES ANTERIOR.

LIC. JESUS ROLANDO RANGEL ESPINOSA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. ARACELI FERNANDEZ AVILES
C. SINDICO MUNICIPAL

LIC. MARIA ESTHER ARRIAGA HERNANDEZ
SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO

C.P. DARIO ANGELES FRAGOSO
TESORERO MUNICIPAL