



MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2016

A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4) RESPECTO A ESTE RUBRO EL SALDO QUE SE REFLEJA, SE INTEGRA POR FONDOS FIJOS ASIGNADOS A PRESIDENCIA, TESORERIA, OBRAS Y SECRETARIA PARTICULAR, ASI MISMO, QUEDO UN SALDO EN CAJA POR EL INGRESOS POR PREDIAL, DE LOS ULTIMOS DIAS DE RECAUDACION DEL MES, QUE SERA DEPOSITADO A INICIOS DEL MES SIGUIENTE.

Respecto a la cuenta de Bancos, POR LO QUE REFIERE A ESTE RUBRO, EL SALDO DE LA CUENTA BANCOS REPRESENTA UN 63.24% CON RESPECTO AL TOTAL DEL ACTIVO, AHORA BIEN, EL SALDO DE BANCOS SE INTEGRA POR EL FISM 2016 QUE REPRESENTA UN 77.56%, LOS RECURSOS DEL FONDO ESTATAL DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2016 (FEFOM) REPRESENTA UN 8.74%, LA CUENTA DE FORTAMUN CON 3.13% Y 2.31% DE PARTICIPACIONES FEDERALES, POR MENCIONAR DE LOS SALDOS MAS RELEVANTES, EL RESTANTE 8.26% SE INTEGRA POR SALDOS PEQUEÑOS PERO NO MENOS IMPORTANTES QUE INTEGRAN LA HACIENDA MUNICIPAL.

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 QUE DEJO REGISTRADO LA ADMINISTRACION QUE ANTECEDE, EL CUAL ESTA PENDIENTE POR QUE SE NOS DEPOSITE, POR OTRO LADO, SE CONTABILIZA PARA EL MES DE JULIO SE REGISTRA EL CUARTO DESCUENTO DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES PARA CREAR EL FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL, PARA CUBRIR GASTOS DE FIN DE AÑO.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5), PARA ESTE RUBRO, SE DEJA NOTA, EN LA CUAL SE INFORMA QUE EL SALDO ES CONSIDERABLE Y PREOCUPANTE PUES REFIERE A DEUDORES HEREDADOS; LA VARIACION QUE SE PRESENTA EN ESTE MES EQUIVALE AL REGISTRO DEL SUBSIDIO AL EMPLEO DE LA NOMINA, EL CUAL SERA ACREDITADO ANTES DEL DIA 17 DEL MES POSTERIOR, UNA VEZ QUE SE REALICE EL PAGO DE LOS IMPUESTOS FEDERALES (ISR POR SUELDOS Y SALARIOS), ASI MISMO, SE CONTABILIZÓ EL DESCUENTO DE ISSEMYM PARA CUBRIR LA NOMINAS DE JUNIO, DONDE ESTE SALDO SERA AMORTIZADO UNA VEZ REGISTRADAS LAS APORTACIONES Y RETENCIONES, Y UN SALDO POR AMORTIZAR CON EL CEDIPIEM EN RELACION AL PROGRAMA PROII 2016.

Bienes o Servicios a Recibir, la cuentas de anticipos a proveedores y contratistas. ES UN SALDO REPRESENTATIVO, PUESTO QUE EN TERMINOS PORCENTUALES EQUIVALEN A 3.18% Y 23.55% RESPECTIVAMENTE DEL TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE, DONDE PARA EL PRESENTE MES SE APRECIA UNA VARIACION ABSOLUTA DE MAS DE 18 MILONES, QUE EQUIVALE A UN 52.31% DEL MONTO TOTAL.

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

Inversiones Financieras (7) SIN COMENTARIO.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) PARA ESTE MES NO HAY MOVIMIENTOS.

Estimaciones y Deterioros (9) RESPECTO A ESTE RUBRO SE INFORMA DEL REGISTRO DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE JUNIO, 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 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.

X



MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 30 de Junio de 2016

Otros Activos (10) ESTA CUENTA PRESENTA SALDO HISTORICO DE DEPOSITOS EN GARANTIA.
PASIVO (11),
PASIVO CIRCULANTE.
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, EN ESTE MES SOLO SE REFLEJA ALGUNOS PASIVOS DE NOMINA, DERIVADO DE SERVIDORES PUBLICOS QUE NO SE PRESENTAN A FIRMAR LA NOMINA.
Proveedores por Pagar a Corto Plazo, ESTE RUBRO TIENE UN SALDO REPRESENTATIVO, EQUIVALENTE A UN 35.24% SOBRE EL TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE, PRESENTANDO UNA VARIACION, POR DISMINUCION EN EL SALDO FINAL.
Contratistas por Pagar a Corto Plazo, DE IGUAL MANERA, ES UN SALDO QUE EQUIVALE AL 52.61% DEL TOTAL DEL SALDO DEL PASIVO CIRCULANTE, PRESENTANDO VARIACION EN EL MES, POR DISMINUCION EN SU SALDO.
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, REPRESENTA EL 10.88% SOBRE EL TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE. APARTIR DEL MES DE ENERO 2016, SE VIENE CUMPLIENDO CON EL ENTERO DE ESTAS RETENCIONES PUESTO QUE SON RECURSOS QUE SE DEBEN PAGAR, YA QUE SOLO SE ES RETENEDOR, POR LO QUE VIENE REALIZANDO EL PAGO EN TIEMPO Y FORMA DE LOS IMPUESTOS ANTES DEL DIA 17 DEL MES POSTERIOR, DANDO CUMPLIMIENTO A ESTA OBLIGACION.
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna, SIN COMENTARIOS.
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión (12)
En los ingresos de gestión SE RECAUDARON IMPUESTOS SOBRE EL PREDIAL, DERECHOS Y OTROS IMPUESTOS, UN MONTO DE \$ 260,775.43
Por el Concepto de Participaciones, se RECIBIERON INGRESOS POR \$ 5,435,698.55
Por el concepto de ISR PARTICPABLE se recibieron \$ 1,656,973.00 DE LOS CUALES 836,239.00 CORRESPONDE AL AYUNTAMIENTO Y 820,734.00 AL SISTEMA DIF MUNICIPAL.
Respecto a Aportaciones Federales, se recibió 16,192,100.01 del FISMDF 2016 Y FORTAMUNDF 4,307,297.46 CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO RESPECTIVAMENTE.
Respecto a Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) \$ 1,349,637.64
Respecto al Fondo de Estabilización de los Ingresos de la Entidades Federativas (FEIEF) \$ 1,567,760.60
Gastos y Otras Pérdidas (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.



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

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2016

Respecto a Materiales y Suministros, PRESENTA EJERCICIO DE RECURSOS, COMO ES COMBUSTIBLE, PAPELERIA, MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA, ENTRE OTROS.
Respecto a Servicios Generales, PRESENTA EJERCICIO DE RECURSOS PRINCIPALMENTE EN EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA, TELEFONIA, HONORARIOS, SERVICOS BANCARIOS REPARACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS ENTRE OTROS 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.
En relacion al Capitulo 5000 Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles, SIN MOVIMIENTOS.
III. Notas al Estado Variación de la Hacienda Pública (14)
SIN COMENTARIOS.
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)
AL CONCLUIR EL MES SE CIERRA CON UN SALDO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE \$ 95,130,607.09 INCREMENTANDO UN 20.97% MAS CON RESPECTO AL MES ANTERIOR.


C.P. DARIO ANGELES FRAGOSO
DIRECTOR DE TESORERIA,
ADMINISTRACION Y FINANZAS.

