



MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2018

A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4) EN EL MES QUE SE REPORTA, SE PRESENTAN UN SALDO QUE SE INTEGRA POR 4 FONDOS FIJOS ASIGNADOS A PRESIDENCIA, SECRETARIA PARTICULAR, OBRAS PUBLICAS Y TESORERIA, ASI MISMO, QUEDO UN SALDO POR DEPOSITAR DE EN CAJA POR LOS INGRESOS DEL ULTIMO DIA DE RECAUDACION DEL MES, QUE SERA DEPOSITADO A INICIOS DEL MES SIGUIENTE.

Respecto a la cuenta de Bancos, RESPECTO AL RUBRO DE BANCOS, ESTA CUENTA REPRESENTA UN 42.79% CON RESPECTO AL TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE, ASI MISMO, LA CUENTA BANCARIA DEL FISM 2018 REPRESENTA UN 48.94%, LA CUENTA DEL FORTAMUN 2018 REPRESENTA UN 14.37% LA CUENTA DE ISR PARTICIPABLE REPRESENTA UN 11.13% Y LOS RECURSOS DEL FEFOM 2018 EQUIVALE AL 7.60% RESPECTO DEL TOTAL DEL SALDO EN BANCOS, EL RESTANTE 17.96% CORRESPONDE A SALDOS MENORES DE BANCOS.

En el apartado **Otros Efectivos y Equivalentes**, DENTRO DE ESTE RUBRO SE PRESENTA UN SALDO DE LA ADMINISTRACIONES QUE NOS ANTECEDEN A LA ACTUAL.

POR OTRO LADO SE REGISTRA EL DECIMO PRIMER DESCUENTO DEL FONDO FINANCIERO DE AHORRO MUNICIPAL DEL MES QUE SE REPORTA, CON LA FINALIDAD DE PREEVER LOS GASTOS DE FIN DE AÑO, COMO SON AGUINALDOS Y PRIMA VACACIONAL, ENTRE OTROS, RELACIONADOS CON SERVICIOS PERSONALES.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5), PARA ESTE RUBRO, SE PRESENTA EL SALDO QUE VIENE DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES.

POR OTRO LADO, LA VARIACION QUE SE PRESENTA EN LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS, CONSISTE EN REGISTRO DE SUBSIDIO AL EMPLEO, ASI COMO, LA CANCELACION DE ALGUNOS DEUDORES.

Bienes o Servicios a Recibir, la cuentas de anticipos a proveedores y contratistas, LA SUMA DE LA CUENTA DE ANTICIPO A PROVEEDORES Y ANTICIPO A CONTRATISTAS REPRESENTA EL 42.33% DEL TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE, Y LA VARIACION QUE PRESENTA LA CUENTA 1131, DE ANTICIPO A PROVEEDORES, CONSISTE EN EL PAGO Y CANCELACION DE DIVERSOS PROVEEDORES.

ASI MISMO, EN LA CUENTA NUMERO 1134 "ANTICIPO A CONTRATISTAS" SE DA POR EL PAGO Y AMORTIZACION DE LOS ANTICIPOS DE OBRA, EN EL PAGO DE ESTIMACIONES DE AHÍ LA VARIACION REPRESENTATIVA

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

Inversiones Financieras (7) SIN COMENTARIO.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) PARA ESTE MES, SE PRESENTA VARIACION EN LA CUENTA 1241 DENOMINADA MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, POR EL ALTA DE DIVERSOS BIENES

TAMBIEN SE PRESENTA VARIACION DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD, POR EL REGISTRO DE LA COMPRA DE ARMAS PARA SEGURIDAD PUBLICA.

POR OTRO LADO, EN LA CUENTA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO, PRESENTA UNA VARIACION POR MAS DE TRES MILLONES CIENTO MIL DE PESOS DERIVADO DE REGISTRO Y ALTA DE OBRAS DEL EJERCICIO.

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

Otros Activos (10) ESTA CUENTA PRESENTA SALDO HISTORICO DE DEPOSITOS EN GARANTIA, NO DEPURADOS.



MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2018

PASIVO (11),
PASIVO CIRCULANTE.
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, EN ESTA CUENTA SE PRESENTA UN SALDO POR ALGUNOS PASIVOS DE NOMINA, POR NO FIRMAR A TIEMPO SU RECIBOS, POR LE QUE SE REGISTRAN EN PASIVO.
Proveedores por Pagar a Corto Plazo, ESTE RUBRO TIENE UN SALDO, EL CUAL EQUIVALE A UN 37.78% SOBRE EL TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE, PRESENTANDO UNA DISMINUCION IMPORTANTE.
Contratistas por Pagar a Corto Plazo, DE IGUAL MANERA, ESTE SALDO QUE EQUIVALE AL 53.24% SOBRE EL MONTO TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE, NO HABIENDO VARIACION.
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, REPRESENTA EL 8.33% SOBRE EL TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE, HABIENDO UNA DISMINUCION DEL SALDO EN RELACION AL MES PASADO.
Porcion a Corto Plazo de la Deuda Publica Interna, SIN COMENTARIOS
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión (12)
En los ingresos de gestion SE RECAUDARON INGRESOS POR \$ 575.448.41
En el Concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subcidios y Otras Ayudas, se obtuvieron ingresos por \$ 17,365,861.64
Gastos y Otras Perdidas (13)
Servicios Personales, EN ESTE CAPITULO, DURANTE EL MES, SE EJERCIERON RECURSOS QUE REPRESENTAN UN 21.98% RESPECTO DEL TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS



MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2018

Respecto a Materiales y Suministros, EN ESTE MES SE EJERCIERON RECURSOS QUE REPRESENTAN EL 3.67% RESPECTO DEL TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.
Respecto a Servicios Generales, DURANTE EL MES SE APLICARON RECURSOS DEL 7.29% RESPECTO DEL TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.
En relacion al Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones Subcídios y otras ayudas, REPRESENTA EL 33.04% RESPECTO DEL TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.
Intereses de la Deuda Publica, Sin movimientos.
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, en este rubro, REPRESENTA EL 1.47% SOBRE EL TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.
Capítulo 6000 Inversion Publica, REPRESENTA EL 32.51% SOBRE EL TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.
III. Notas al Estado Variación de la Hacienda Pública (14)
EL TOTAL DE LA HACIENDA PUBLICA CIERRA EL MES CON UN IMPORTE DE 695,544,060.18, HABIENDO UNA VARIACION DE 39,312,507.96 CON RESPECTO AL MES PASADO.
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)
SE CIERRA EL MES CON UN SALDO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES CON \$35,630,975.58

C.P. DARIÓ ANGELES FRAGOSO
DIRECTOR DE TESORERIA, ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS.





MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores. Sin movimiento

Emisión de obligaciones, sin movimiento.

Avales y Garantías, sin movimientos.

Juicios, sin movimientos.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en concesión y en comodato, sin movimiento.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

RESPECTO A LAS CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS SE INFORMA QUE APARTIR DE ESTE EJERCICIO 2015, SE REGISTRA LOS MOMENTOS CONTABLES QUE MARCA LA CONAC.

Cuentas de Egresos

RESPECTO A LAS CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS SE INFORMA QUE APARTIR DE ESTE EJERCICIO 2015, SE REGISTRA LOS MOMENTOS CONTABLES QUE MARCA LA CONAC.

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





MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período del 01 al 31 de Diciembre de 2018

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción (4)

Las condiciones operacionales con las que ha venido este ente ha sido de cierta manera normal y multifactoria ya que es su mayoría y por encontrarse en una zona de rezago social alto, se cuenta con mucho apoyo por parte del gobierno federal, por lo que en estos últimos ejercicios fiscales 2009-2014, el municipio ha prosperado en infraestructura de manera significativa, tratando de mejorar las condiciones de vida de los habitantes del municipio, sin embargo falta mucho y concientes de que las necesidades son bastantes se continua trabajando y administrando los recursos de la mejor manera posible.

Panorama Económico (5)

El Municipio de San José del Rincón para el ejercicio 2018, viene operando con recursos que están asentados en el presupuesto de egresos del ejercicio 2018, con un monto de \$ 422,800,507.85, el cual se encuentra integrado por recursos de gestión (ingresos propios) y aportaciones federales, tanto del ramo 28 (participaciones federales) ramo 33 (FISMDF, FORTAMUNDF), recursos del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal, Recursos de Programa Infraestructura Indígena, entre otros más gestionados antes instancias del Gobierno Federal y Estatal. Así mismo, estos recursos son aplicados en gastos de operación e inversión como servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, apoyos, bienes muebles e inmuebles, inversión pública (obras) y adeudos.

Autorización e Historia (6)

San José del Rincón, se constituye como Municipio del Estado de México a partir de 1° de enero de 2002, bajo el decreto número 37 y 38 del Gobierno del Estado de México, fechado el 2 de octubre de 2001.,

Ubicación: El territorio de San José del Rincón se encuentra al norte del Estado de México, en los límites del Estado de Michoacán. Sus coordenadas extremas son: Máximas 19° 47'27" latitud norte y 100°16'26" longitud oeste; mínimas, 19°28'58" la latitud norte y 99°52'01" longitud oeste.

El Municipio tiene el nombre de San José del Rincón, y sólo podrá ser modificado por acuerdo unánime del Ayuntamiento y con la aprobación de la Legislatura del Estado.

El escudo del Municipio será utilizado exclusivamente por las instituciones públicas municipales. Todas éstas deberán exhibir el escudo; su uso por otras instituciones o personas requerirá autorización expresa del Ayuntamiento.

El gentilicio "Monteros" se utiliza para denominar a los vecinos del Municipio, en virtud de que históricamente, en los Municipios vecinos, se hace alusión a los pobladores de esta zona como "Los del Monte".

El Municipio está integrado por una cabecera municipal que es San José del Rincón Centro, Delegaciones, barrios, rancherías y colonias; la extensión de su territorio es de aproximadamente 494.917 kilómetros cuadrados, comprendida dentro de los límites y con las colindancias que se le reconocen actualmente: al norte con el Municipio de Talpujahua Estado de Michoacán y el Municipio de El Oro; al sur los Municipios de Villa Victoria y Villa de Allende; al este, el Municipio de San Felipe del Progreso, y al oeste, con el Municipio de Angangueo Estado de Michoacán.

El Municipio se constituye por 01 Pueblo y 132 delegaciones, 2 subdelegaciones, 01 sector y 53 núcleos ejidales legalmente reconocidas.

Organización y Objeto Social (7),

Ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público la actividad es SERVICIOS ADMINISTRATIVOS BÁSICOS.

Y el objeto para el cual fue creado el municipio es para atender las necesidades de la población, y brindando los servicios públicos y acciones de inversión, para mejorar la calidad de vida de los ciudadanos.

El Municipio de San José del Rincón es parte integrante de la división territorial, de la organización política y administrativa del Estado Libre y Soberano de México; es una entidad pública investida de personalidad jurídica propia y capacidad política y administrativa para la consecución de sus fines. Asimismo goza de autonomía en lo concerniente a su régimen interior; cuenta con territorio, población y gobierno propios; y está gobernado por un Ayuntamiento de elección popular, no existiendo autoridad intermedia



MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2018

entre éste y el Gobierno del Estado y la Federación.
El Gobierno del Municipio de San José del Rincón está depositado en un cuerpo colegiado que se denomina Ayuntamiento, y es el órgano supremo del mismo, cuyas decisiones son inacabables e inapelables por cualquier recurso y sólo se podrán revocar cuando se contravenga alguna disposición legal o cuando ya se cumplió la finalidad.
El Ayuntamiento es una asamblea deliberante integrada por un Presidente Municipal, un Síndico y Diez Regidores.
Objeto Social;
I. Crear las condiciones necesarias para el establecimiento de una cultura de respeto a los derechos humanos y libertades fundamentales, que promueva en la población una conciencia solidaria y altruista y un sentido de identidad que permita al ser humano desarrollarse libremente.
II. Procurar el orden, la seguridad y la tranquilidad en bien de la armonía social, los intereses de la colectividad y la protección de las personas y de sus bienes.
III. Procurar atender las necesidades de las y los vecinos y habitantes para proporcionarles una mejor calidad de vida mediante la creación, organización y funcionamiento de obras y servicios públicos.
IV. Preservar y fomentar los derechos de las niñas niños y adolescentes, incorporándolos a un ambiente de desarrollo integral.
V. Preservar y fomentar los valores cívicos y culturales para fortalecer la solidaridad nacional.
VI. Promover, crear y fortalecer los mecanismos de participación de vecinos y habitantes para que individual o conjuntamente colaboren en la actividad municipal.
VII. Preservar, incrementar, promocionar y rescatar el patrimonio cultural y las áreas de belleza natural e histórica para garantizar la supervivencia de la colectividad.
VIII. Lograr el adecuado y ordenado uso del suelo en el territorio del Municipio.
IX. Crear y fomentar una conciencia individual y social, para preservar el equilibrio ecológico y proteger el medio ambiente en el Municipio
XI. Promover el desarrollo cultural, social, económico y deportivo de los habitantes del Municipio, para garantizar la moralidad, salud e integración familiar y la adecuada utilización del tiempo libre.
XII. Promover y proteger las costumbres, tradiciones y cultura de la Etnia Mazahua, tomando en cuenta la equidad de género.
XIII. Promover y gestionar las actividades económicas en el ámbito de su territorio, respetando la equidad e igualdad entre hombres y mujeres.
XIV. Implementar mecanismos de mejora regulatoria e innovación tecnológica, para otorgar servicios con estándares de calidad.
XV. Colaborar con las autoridades federales y estatales en el cumplimiento de sus funciones.
XVI. Proteger los derechos de los grupos vulnerables, personas con capacidades diferentes, niños, niñas, adultos mayores, indígenas, mujeres embarazadas y madres solteras.
XVII. Vigilar y supervisar el cuidado de los bosques y aguas superficiales, procurando la racionalidad de su explotación, así como prevenir y combatir la contaminación del aire, tierra, agua y tala ilegal de los bosques, para conservar el medio ambiente y la biodiversidad del Municipio.



MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2018

XVIII. Los demás que se requieran y sean de su competencia
Consideraciones Fiscales del Ente:
El municipio tiene las obligaciones fiscales relacionadas con la retenciones de Sueldos y Salarios, y demás que deriven de una relación laboral Retención por la prestación de servicios profesionales, Retención por arrendamiento y en general por otorgar el uso o goce temporal de inmuebles a personas físicas.
Estructura organizacional básica:
Se puede apreciar en la nuestra página web del municipio. www.sanjosedelrincon.com.mx
Fideicomisos:
No se cuenta con fideicomisos
Bases para la Preparación de los Estados Financieros (8)
La formulación de los estados financieros y presupuestales se realizaron en base a los sistemas, procedimientos y métodos de contabilidad gubernamental vigentes.
Los Estados financieros se elaboraron tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental (PBCG)
Las operaciones financieras, se registraron contable y presupuestalmente conforme al sistema y políticas que se establecen en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México. Décimo Séptima edición 2018
De igual forma se viene observando la normatividad que emite la CONAC y las demás disposiciones legales.
Políticas de Contabilidad Significativas (9)
Ninguna.
Reporte Analítico del Activo (10)
Sin comentario.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)
No aplica. Puesto que no se tiene fideicomisos.
Reporte de la Recaudación (12)
En los ingresos de gestión se recaudo \$ 575,448.41
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)
Respecto de este reporte, la deuda se amortiza de manera mensual, el objetivo de esta administración es no incrementar la deuda.



MUNICIPIO SAN JOSE DEL RINCON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2018

Calificaciones Otorgadas (14)
Sin comentarios, puesto que no se cuenta con calificaciones.
Proceso de Mejora (15)
Durante los dos últimos ejercicios y actualmente el municipio se encuentra participando en el Proceso de Mejora Regulatoria, así como, la participación en Agenda desde lo local.
Información por Segmentos (16)
sin comentarios.
Eventos Posteriores al Cierre (17)
sin comentarios.
Partes Relacionadas (18)
sin comentarios.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la información Contable (19)
sin comentarios.


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

2016 2018
TESORERÍA, ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS