

MUNICIPIO DE RINCÓN DE ROMOS AL 31 DE MAYO DE 2018  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
a) NOTAS DE DESGLOSE



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

En este apartado se integra el efectivo y equivalentes propiedad del Municipio maneja principalmente en Tesorería y Administración, en moneda nacional integrado por los siguientes rubros, con un comparativo del ejercicio anterior:

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO	\$ 4,000	\$
BANCOS/TESORERÍA	\$ 63,625,348	\$ 27,631,594
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 12,798,833	\$ 8,521,125
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$	\$
<b>Suma</b>	<b>\$ 76,428,181</b>	<b>\$ 36,152,719</b>

Bancos/Tesorería

En este apartado se integran los Bancos disponible propiedad del Municipio, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Cuenta/Concepto	Importe
Banorte	Cta. 0207246777	24,233.19
Banorte	Cta. 0420468060 (2016)	78,664.40
Banorte	Cta. 0487800403 Directo Municipal (2017-2019)	479,668.97
Banorte	Cta. 0592408039 Directo Municipal 2018	34,839,430.02
BBVA Bancomer	Cta. 0195462223 Rva aguín	913,929.31
Banorte	Cta. 0896795905 (2014-2016)	1,571,540.58
Banorte	Cta. 0592447234 2018 Resarcitorio	691,601.13
BBVA Bancomer	Cta. 0197497520 (banobras 2015)	4,601.60
BBVA Bancomer	Cta. 0109318038 (F III 2017)	83,169.11
BBVA Bancomer	Cta. 0111209833 (F III 2018)	11,397,476.41
Banorte	Cta. 0873013869	2,267.46
Banorte	Cta. 0416630758 (F-IV 2016)	518,865.14
Banorte	0475868521 (F-IV 2017)	267,854.47
Banorte	Cta. 0591987265 (F-IV 2018)	5,986,614.97
BBVA Bancomer	Cta. 0197733852 (2015)	147.54
Banorte	Cta. 0896795914 (2014-2016)	227,237.62
BBVA Bancomer	Cta. 0199508171 Caminos por la Igualdad 2015	22,839.43
Banorte	Cta. 0896795884	681,063.67
Banorte	Cta. 0896795893	259,200.38
BBVA Bancomer	Cta. 0111793896 (Rescate de E.P. 2018)	750,000.00
BBVA Bancomer	Cta. 0199522263 2015	6,530.58
BBVA Bancomer	Cta. 0111793918 (Hábitat 2018)	375,000.00
BBVA Bancomer	Cta. 0111214969 (0.05 al millar 2017)	35,308.49
BBVA Bancomer	Cta. 0111791680 (Fofin 2018-A)	4,362,000.00
BBVA Bancomer	Cta. 0111697948 (Proteccion Civil 2018)	46,104.00
<b>Suma</b>		<b>\$ 63,625,348</b>

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Municipio, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banorte	\$ 6,892,681
BBVA Bancomer	\$ 5,906,152
<b>Suma</b>	<b>\$ 12,798,833</b>

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 307,412.28	\$ 144,639.05
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 285,024.75	\$ 138,733.14
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00
<b>Suma</b>	<b>\$ 592,437.03</b>	<b>\$ 283,372.19</b>

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar:

Cuenta Contable	Nombre/ Concepto	Importe
1123-01-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	205,911
1123-02-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	2,160
1123-03-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	76,656
1123-04-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	-
1123-06-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	2,157
1123-07-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,016
1123-08-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,584
1123-14-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,000
1123-15-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	5,847
<b>Suma</b>		<b>285,025</b>

**Pasivo**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas a la fecha de las presente notas del ejercicio correspondiente, pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 36,246,718	\$ 37,839,188
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	\$
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 36,246,718</b>	<b>\$ 37,839,188</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,443
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 800,383
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 42,067
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,615,400
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 29,209,935
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,500,737
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 69,753
<b>Suma Pasivo Circulante</b>	<b>\$ 36,246,718</b>

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Concepto	31 Mayo 2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>17,598,815</b>
Impuestos	7,029,605
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	7,963,708
Productos de Tipo Corriente	200,554
Aprovechamientos de Tipo Corriente	826,666
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados	1,578,282
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios</b>	<b>83,615,251</b>
Participaciones y Aportaciones	83,615,251
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>571,629</b>
Ingresos Financieros	443,883
Incremento por Variación de Inventarios	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	127,745
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>101,785,695</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

- En lo relativo a Gastos y Otras Pérdidas está integrado por gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 48,113,504	91%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 4,645,577	9%
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 52,759,081</b>	<b>100%</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 18,066,329	34%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 4,812,555	9%
SERVICIOS OFICIALES	\$ 6,287,051	12%

III) **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

- Patrimonio Contribuido:** En el periodo que se informa, no hubo variaciones por Aportaciones y Donaciones de Capital, únicamente se tiene un historial de ejercicios anteriores en Actualización de la Hacienda Pública por \$11,035,921.00 (Once millones treinta y cinco mil novecientos veintinueve pesos 00/100 M.N)
- Patrimonio Generado:** En el periodo que se informa, se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	287,799,742
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-49,026,613
Resultados de Ejercicios Anteriores	238,466,425
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	306,704

IV) **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO	\$ 4,000	-
BANCOS/TESORERÍA	\$ 63,625,348	27,631,594.38
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESE)	\$ 12,798,833	8,521,124.88
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN C	-	-
<b>Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>76,428,181</b>	<b>36,152,719</b>

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,276,658
Bienes Muebles	86,252

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2018	2017
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>49,215,712</b>	<b>79,110,953</b>
Ahorro/ Desahorro	49,026,613	20,356,587
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	2,732,581

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 Mayo de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>101,214,066</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
Incremento por variación de inventarios	0	571,629
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	127,745	
Otros ingresos contables no presupuestarios	443,883	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
Productos de capital	0	0
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>101,785,695</b>

Municipio de Rincón de Romos Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 Mayo de 2018		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>61,753,503</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		
Mobiliario y equipo de administración	27,233	8,994,421
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	39,672	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	73,519	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	6,970,477	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,577,339	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	306,181	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	0
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>52,759,081</b>

AL 31 DE MAYO DE 2018

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables: Se presentan sin datos al corte del presente informe.*

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS)	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ -</b>

*Presupuestarias:*

Cuentas Presupuestales	Importe Aprobado Anual
Cuentas de Ingresos	185,084,020
Cuentas de Egresos	185,084,020



## 1. Introducción

Los Estandos Financieros del Municipio de Rincón de Romos, se conforman con la información resultante de las operaciones deudadas de:

- A) Aprobación del Presupuesto de Egresos.
- B) Aprobación de la Ley de Ingresos.
- C) Aprobación del Ejercicio del Gasto Público.
- D) El manejo y resguardo de los recursos propiedad del Municipio.
- E) Todas las operaciones contables que modifiquen el Patrimonio, considerando en su registro contable las clasificaciones: Administrativas, de Función, Programáticas y Económicas, en este contexto en la normatividad aplicable se establecen los criterios que permiten identificar la interrelación de las operaciones.

## 2. Panorama Económico y Financiero

Se va realizando un gasto transparente y sano en el ejercicio del presupuesto.

## 3. Autorización e Historia

Fecha de creación del ente.

El Municipio de Rincón de Romos es una persona moral de derecho público con personalidad jurídica y patrimonio propios, de conformidad con lo establecido en las fracciones I y II del artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 66 y 67 de la Constitución Política de Estado de Aguascalientes, artículos 2 y 3 de la Ley Municipal para el Estado de Aguascalientes, Artículo 6°. Del Código Municipal de Rincón de Romos, Aguascalientes.

C. MTRO. FRANCISCO JAVIER RIVERA LUEVANO y la LIC. CLAUDIA RAQUEL PUENTES NEGRETE fueron electos Presidente Municipal y Sindico Municipal sucesivamente para el periodo 2017-2019, de acuerdo a la "Constancia de Mayoría y Validez de Ayuntamiento" expedida por el Consejo Municipal Electoral de Rincón de Romos, Aguascalientes, de fecha 08 de junio del 2016, y que actúa en ejercicio de las facultades señaladas en el artículo 42 fracción IV de la ley Municipal para el Estado de Aguascalientes y en el Artículo 50 del Código Municipal de Rincón de Romos, Aguascalientes.

Que se encuentra inscrito en la Secretaría de Hacienda v Crédito Público mediante el registro federal de contribuyentes. con clave **MRR75010157A**

Tiene establecido su domicilio en el Palacio Municipal de Rincón de Romos en calle Hidalgo número 20, zona centro, en el Municipio de Rincón de Romos, Aguascalientes, c.p. 20400

## 4.- Organización y Objeto Social

- a) Principal actividad económica : Administración Pública municipal en general.
- b) Ejercicio fiscal: El presente ejercicio fiscal comprende del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
- c) Régimen jurídico: Personas Morales con Fines no Lucrativos.
- d) Consideraciones fiscales del ente:

### Descripción de la Obligación

Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

Entero de retención de ISR por servicios profesionales.  
MENSUAL

Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta

Informativa anual del subsidio para el empleo

### Descripción Vencimiento

A más tardar el 15 de febrero del año siguiente

A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.

A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.

A más tardar el 15 de febrero del año siguiente

A más tardar el 15 de febrero de cada año

e) Estructura organizacional básica.

f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

En lo que respecta al presente inciso, el Municipio de Rincón de Romos, no tiene en sus registros contables Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales sea fideicomitente o fideicomisario.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Los Estados Financieros del Municipio de Rincón de Romos, se han elaborado observando las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.
- b) El reconocimiento, valuación y revaluación, se realizó considerando que todos los eventos que afectan económicamente al Ente Público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional.

c) Los Estados Financieros del Municipio de Rincón de Romos, fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBG) emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: No se han aplicado factores de actualización, para efectos de desincorporación o por el financiamiento de responsabilidades derivadas de pérdidas o destrucción de activos físicos, cuando el valor histórico en libros sea diferente al costo de recuperación o de reposición, la diferencia se registrará como resultado de ingreso o gasto.
- b) Operaciones en el extranjero: No se realizan operaciones en el extranjero y por ende no se tienen efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones: En las operaciones del Municipio de Rincón de Romos, no se realizan valuaciones de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Método de valuación de inventarios: En las operaciones del Municipio de Rincón de Romos, no se realizaron valuaciones de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: En las operaciones del Municipio de Rincón de Romos, no se registraron beneficios a empleados mediante el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gasto tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: En las operaciones del Municipio de Rincón de Romos, no se registraron provisiones.
- g) Reservas: En las operaciones del Municipio de Rincón de Romos, no se registraron reservas.
- h) Cambios en políticas Contables: En las operaciones del Municipio de Rincón de Romos, no se registraron políticas contables.
- i) Reclasificaciones: En las operaciones del Municipio de Rincón de Romos, no se registraron reclasificaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos: En las operaciones del Municipio de Rincón de Romos, no se han realizado depuraciones y cancelación de saldos.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

En el presente apartado, el Municipio de Rincón de Romos, no realiza operaciones en moneda extranjera, por ende no cuenta con protección por riesgo cambiario.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: Se toman como base las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Municipio de Rincón de Romos, asignó en el apartado del activo no circulante, rubro de bienes muebles e intangibles, la vida útil estimada y los porcentajes de depreciación y amortización propuestos en el documento técnico de referencia.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: el Municipio de Rincón de Romos, no ha considerado realizar cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: En el periodo que se reporta, el Municipio de Rincón de Romos, no ha realizado capitalización de gastos financieros de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: Las inversiones financieras del Municipio de Rincón de Romos, no tienen riesgo por tipo de cambio o por tipo de interés.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Los bienes construidos por el Municipio de Rincón de Romos, deben de seguir el mismo principio de adquisición de bienes, incluyendo el valor de los insumos utilizados en su construcción y todos los gastos incurridos hasta instalarlo en el lugar y condiciones que hagan posible su utilización.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo: se informa que no se han presentado circunstancias que afecten el activo.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: Se informa que no se han presentado desmantelamiento de activos, procedimientos, implicación y efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Se han establecido diversas disposiciones administrativas y de control como: resguardos individuales, bitácoras de uso, diagnósticos preventivos y/o correctivos.

Adicionalmente, se incluyen las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

Nombre	Importe al inicio del Ejercicio	Importe al cierre del periodo	Variación
Inversiones Financieras a corto plaz	\$8,521,125	\$12,798,833	\$4,277,708

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Municipio de Rincón de Romos, a la fecha de las presentes notas no tiene registros contables de Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Municipio de Rincón de Romos

Análisis del Comportamiento de la Recaudación al 31 Mayo 2018

	Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Recaudados	(Recaudación / Estimación)	%
11.00	<b>IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS</b>	97,275	97,275	6,578	7	%
	Sobre Diversiones y Espectaculos	97,275	97,275	6,578	7	%
	Espectaculos Publicos	97,275	97,275	6,578	7	%
12.00	<b>IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO</b>	4,441,258	4,441,258	4,643,446	105	
	Impuesto a la Propiedad Raiz	4,441,258	4,441,258	4,643,446	105	
	Predio Urbano	2,980,883	2,980,883	3,203,860	107	
	Predio Rustico	1,460,375	1,460,375	1,439,585	99	%
13.00	<b>IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y</b>	5,050,923	5,050,923	1,648,376	33	
	Impuesto Sobre Adquisicion de Inmuebles (ISAN)	5,050,923	5,050,923	1,648,376	33	
17.00	<b>ACCESORIOS DE IMPUESTOS</b>	962,078	962,078	731,205	76	
	Recargos del Impuesto Sobre Adquisicion de Inmuebles	197,008	197,008	283,933	144	
	Recargos del Impuesto Predial	765,070	765,070	447,272	58	
19.00	<b>IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES</b>	1,055,188	1,055,188	935,249	89	%
	Rezagos del Impuesto Predial	1,055,188	1,055,188	935,249	89	%
39.00	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO</b>	0	0	130,705	-	%
	Contribuciones de Mejoras no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos CEFPLP	0	0	130,705	-	%
41.00	<b>DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>	745,763	745,763	199,996	27	%
	DE LOS PARQUES RECREATIVOS Y CENTROS DEL	113,366	113,366	19,482	17	
	Unidad Deportiva Miguel Hidalgo	55,344	55,344	9,755	18	%
	Parque Infantil Zuno Echeverría	44,272	44,272	4,500	10	
	Centro Recreativo Alameda	13,751	13,751	5,227	38	%
	DE LOS DERECHOS DE OCUPACION EN LA VIA PUBLICA	632,397	632,397	180,514	29	
	Tianguis	348,313	348,313	23,740	7	%
	Tianguis Dominical	323,983	323,983	23,740	7	%
	Tianguis de Día de Muertos	16,038	16,038	0	-	%
	Tianguis Navideño	8,292	8,292	0	-	%
	Ambulantes	284,084	284,084	156,774	55	%
	Fijos	11,222	11,222	240	2	
	Semi-Fijos	272,862	272,862	156,534	57	%
43.00	<b>DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	9,423,853	9,423,853	5,050,270	54	
	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS EN MATERIA DE	257,121	257,121	122,544	48	
	Numero Oficial	257,121	257,121	9,514	4	
	4.5 al Millar Descontada a Contratistas	0	0	113,030	-	%
	POR LOS SERVICIOS RELATIVOS A LA CONTRUCCION	844,244	844,244	529,966	63	%
	Lic. de Constr. Reconstruc. y/o Ampliacion	831,176	831,176	521,954	63	
	Cartel de Aviso de Lic. de Construccion	367	367	970	264	%
	Permiso de Demolicion	3,806	3,806	2,230	59	
	Autor. para Romp. Pavimento Banq. o Mach	8,894	8,894	4,654	52	%
	Reposicion de Pavimento	0	0	157	-	%
	POR LOS SERVICIOS DE COMPATIBILIDAD URBANISTICA	1,639,516	1,639,516	1,784,518	109	%
	Expedicion de Constancias	1,559,486	1,559,486	1,754,702	113	
	De Uso de Suelo	233	233	3,145	1,352	%
	Alineamiento	66,883	66,883	613,752	918	%
	Compatibilidad Urbanistica	1,484,241	1,484,241	1,125,766	76	%
	Formato Único de Apertura	8,130	8,130	12,039	148	
	Ingreso de Tramite en Ventanilla Unica	80,030	80,030	29,816	37	%
	POR LOS SERVICIOS DE SUBDIVISION, FUSION Y	102,802	102,802	59,179	58	
	Subdivision	95,483	95,483	57,552	60	%
	Fusion	7,319	7,319	1,627	22	
	POR LOS SERVICIOS FORESTALES	58,111	58,111	45,305	78	%
	Licencia de Derribo o Poda de Arboles	58,111	58,111	45,305	78	%
	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS EN EL SISTEMA	973,794	973,794	400,973	41	%
	Consulta Medica	2,000	2,000	0	-	%
	Terapia de Rehabilitacion	100,000	100,000	30,600	31	%
	Servicio de Atencion Psicologica	1,000	1,000	0	-	%
	Platicas Prematrimoniales	15,000	15,000	4,851	32	%
	Guarderia a Particulares	855,794	855,794	365,522	43	%
	Lactantes y Maternal	315,000	315,000	165,131	52	%
	Preescolar	540,794	540,794	200,391	37	%
	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS EN PANTEONES	877,129	877,129	364,634	42	%
	Concesion de Uso de Fosa Panteon Cabecer	796,129	796,129	228,991	29	%
	Concesion de Fosa Cabecera Municipal	766,129	766,129	196,041	26	%

	Concesion de Terreno Cabecera Municipal	30,000	30,000	32,950	110	
	Concesion de Uso de Fosa en Panteon Tipo Americano	0	0	112,260	-	%
	Concesion de Fosa Tipo Americano	0	0	112,260	-	
	Servicio de Inhumacion y Exhumacion	80,000	80,000	21,918	27	%
	Mantenimiento de Areas Comunes	1,000	1,000	1,465	147	%
	POR LOS SERVICIOS PRESTADOS EN LA CASA DE	277,460	277,460	64,747	23	
	Servicio de Sacrificio de Animales	156,460	156,460	47,467	30	%
	Verificacion de Calidad	1,000	1,000	0	-	
	Derechos de Uso de Instalaciones en Casa de Matanza	120,000	120,000	17,280	14	%
	POR LOS DERECHOS DE ALUMBRADO PUBLICO	4,393,676	4,393,676	1,678,405	38	
	Derechos de Alumbrado Publico (DAP)	4,393,676	4,393,676	1,678,405	38	%
<b>44.00</b>	<b>OTROS DERECHOS</b>	3,104,865	3,104,865	2,382,691	77	
	POR EXPEDICION INICIAL O REFRENDO DE LICENCIAS	1,943,407	1,943,407	1,756,367	90	
	Expedicion Inicial Licencia Reglamentada	70,000	70,000	155,666	222	
	Refrendo Anual Licencia Reglamentada	1,676,407	1,676,407	1,541,536	92	%
	Cesion de Derechos	75,000	75,000	35,785	48	
	Permiso para Evento Privado	114,000	114,000	10,647	9	%
	Evento Particular en Cabecera Municipal	80,000	80,000	8,334	10	
	Evento Particular Delegaciones	26,000	26,000	2,313	9	%
	Evento Particular en Comisarias	8,000	8,000	0	-	
	Reposicion de Licencia Comercial	8,000	8,000	10,753	134	%
	Extension de horario	0	0	1,980	-	
	POR EXPEDICION INICIAL O REFRENDO DE LICENCIA	698,745	698,745	506,177	72	%
	Expedicion Inicial Lic. Comercial	253,745	253,745	53,552	21	
	Refrendo Anual de Lic. Comercial	445,000	445,000	441,863	99	%
	Permisos temporales de venta de bibidas alcoholicas	0	0	10,762	-	
	DERECHOS POR EXPEDICION DE CERTIFICADOS,	283,385	283,385	119,406	42	%
	Exp. de Certificados o Constancias S/Doc	56,475	56,475	44,134	78	
	Legalizaciones de Firmas	0	0	3,018	-	%
	Copias Certificadas	100	100	257	257	
	Certificadode Identidad	10,000	10,000	3,866	39	%
	Expedicion de Constancias de no Antecedentes Policiacos	3,000	3,000	1,694	56	
	Constancia de Residencia	1,900	1,900	954	50	%
	Busqueda de Documentos	1,300	1,300	599	46	
	Certificado de No Adeudo al Municipio	1,500	1,500	1,272	85	%
	Copias Simples sobre Documentos Archivo Municipal	500	500	160	32	
	Planos Impresos en Protter	160	0	122	-	%
	Por Reexp. de Titulo de Propiedad en Pan	12,000	160	112	70	%
	Plano Municipal	100	12,000	6,239	52	
	Por Registro de Fierro de Herrar	18,000	100	0	-	%
	Pase de Ganado por Cabeza	40,000	18,000	12,600	70	
	Costos de Base de Licitacion de Obra Pub	113,350	40,000	8,324	21	%
	Licitacion Abierta	350	113,350	13,145	12	
	Licitacion por Invitacion	110,000	350	0	-	%
	Licitacion Publica	3,000	110,000	13,145	12	
	Avaluo Comercial	25,000	3,000	0	-	%
	ANUNCIOS Y FISONOMIA URBANA	1,761	25,000	22,911	92	
	Permanentes	500	1,761	741	42	%
	Temporales	1,261	500	0	-	
	Publicidad Sonora	1,261	1,261	741	59	%
	DERECHOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	177,567	1,261	741	59	
<b>45.00</b>	<b>ACCESORIOS DE DERECHOS</b>	167,137	177,567	0	-	%
	Recargos de Licencia Reglamentada y Comercial	155,537	167,137	330,751	198	
	Recargos por Registro o Refrendo de Fierro	10,000	155,537	320,394	206	%
	Recargos de Mantenimiento de Panteon	800	10,000	5,080	51	
	Recargos por Concesion de Fosas en Panteon	800	800	918	115	%
<b>49.00</b>	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS,</b>	180,000	800	4,359	545	
	Derechos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	180,000	180,000	512,327	285	
	Rezagos de Licencia Comercial	100,000	180,000	512,327	285	
	Rezagos de Fierro de Herrar	10,000	100,000	96,322	96	%
	Rezago de Licencia Reglamentada	70,000	10,000	4,095	41	
<b>51.00</b>	<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	353,000	70,000	411,910	588	%
<b>51-01</b>	<b>PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y</b>	353,000	353,000	200,554	57	
	ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	353,000	353,000	200,554	57	
	BIENES INMUEBLES	323,500	353,000	200,554	57	
	Pilas del Mercado	85,000	323,500	200,254	62	%
	Locales del Mercado	185,000	85,000	55,763	66	
	Poliforum Municipal	35,000	185,000	127,099	69	%
	Arrendamiento de Auditorios	4,500	35,000	14,956	43	
	Baños del Mercado	7,000	4,500	0	-	%
	arrendamiento del Liezo Charro	7,000	7,000	2,436	35	%
	BIENES MUEBLES	29,500	7,000	0	-	
	Renta de Retroexcavadora	15,000	29,500	300	1	%
	Renta de Camion	6,500	15,000	300	2	
	Renta de Compactadora	3,000	6,500	0	-	%
	Acarreo de Materiales Pétreos	1,000	3,000	0	-	%
	Renta de Bicicletas	4,000	1,000	0	-	%



61.00	<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	1,530,680	4,000	0	-	
61-02	<b>MULTAS</b>	1,515,680	1,530,680	826,666	54	%
	Multa por Incumplimiento de Obligaciones	92,000	1,515,680	793,854	52	
	Multa por Registro Extemporaneo 5% Valor Catastral	5,000	92,000	54,046	59	%
	Infracciones Viales	1,014,180	5,000	9,379	188	
	Infraccion por alcoholimetro	145,000	1,014,180	495,169	49	%
	Multas Impuestas por Seguridad Publica	225,000	145,000	34,284	24	
	Multas por Daños en Vía Publica	500	225,000	127,167	57	%
	Servicio de Grua y Pension	4,000	500	0	-	
	Multas por Infracción al Reglamento de Bebidas Alcoholicas	30,000	4,000	70,329	1,758	%
61-08	<b>ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS</b>	0	30,000	3,479	12	
	Recargos por Convenio Artículo 13 de la LIMRR	0	0	32,812	-	
61-09	<b>OTROS APROVECHAMIENTOS</b>	15,000	0	32,812	-	
	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	15,000	15,000	0	-	
81.00	<b>PARTICIPACIONES</b>	93,616,000	15,000	0	-	
	Fondo General de Participaciones	54,753,000	93,616,000	53,310,941	57	
	Fondo de Fomento Municipal	22,696,000	54,753,000	26,596,763	49	
	Impuesto Especial Sobre Produccion y Servicios	1,292,000	22,696,000	11,019,066	49	%
	Tenencia	33,000	1,292,000	372,841	29	
	Impuesto sobre Automoviles Nuevos	1,284,000	33,000	27,904	85	%
	Fondo de Fiscalizacion	2,602,000	1,284,000	764,607	60	
	Impuesto al Diesel y Gasolina	3,543,000	2,602,000	1,324,167	51	%
	Fondo Resarcitorio	3,110,000	3,543,000	886,980	25	
	Fondo Especial para el Fortalecimiento de las Haciendas	62,000	3,110,000	1,476,343	47	%
	Impuesto sobre la venta final de bebidas con contenido	150,000	62,000	25,973	42	
	Impuesto Sobre la Renta Participable	4,091,000	150,000	128,479	86	%
82.00	<b>APORTACIONES</b>	64,356,000	4,091,000	10,687,818	261	%
	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	32,414,000	55,002,696	24,817,310	45	
	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Muicipios	31,942,000	22,794,250	11,397,125	50	%
83.00	<b>CONVENIOS</b>	0	32,208,446	13,420,185	42	
	HABITAT 2018	0	172,890	5,487,000	3,174	
	FOFIN 2018-A	0	0	375,000	-	
	RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS 2018	0	0	4,362,000	-	
	CONAFOR 2018	0	0	750,000	-	
	<b>Total</b>	<b>\$185,084,020</b>	<b>\$175,903,606</b>	<b>\$101,214,066</b>	<b>57.53</b>	

Nota: La Ley de Ingresos Modificada contempla los siguientes movimientos:

- 1) Reducción de los ingresos aprobados por Fondo III, por la cantidad de \$9,619,750
- 2) Ampliación por ajuste del Fondo IV, por la cantidad de \$266,446
- 3) Ampliación por convenio de Protección Civil, por la cantidad de \$172,890.00

## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

### Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1 de Enero al 31 Mayo de 2018

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacional	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacional	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Pasivos	Peso	México	37,839,188	36,246,718
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>37,839,188</b>	<b>36,246,718</b>

## 12. Calificaciones otorgadas

A la fecha de las presentes notas, el Municipio de Rincón de Romos no ha realizado alguna transacción que esté sujeto a una calificación crediticia.

## 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno: En el área de Contraloría se tienen avances de las políticas de Control Interno basado en el modelo (COSO), así como los siguientes: Lineamiento del fono de Gestión Social, Manual para el Manejo de fondos revolventes, Reglas de carácter para la aplicación de Subsidios, Norma para el Manejo y Control de los Viáticos o Gastos de Viaje
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: El Municipio de Rincón de Romos tiene como meta y alcance la aplicación del Ejercicio del presupuesto con eficacia y eficiencia.

## 14. Información por Segmentos

En referencia a este apartado el Municipio de Rincón de Romos, hace mención que no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de actividades y operaciones que se realizan.

## 15. Eventos Posteriores al Cierre

El Municipio de Rincón de Romos, no ha registrado Eventos Posteriores al Cierre del ejercicio 2017.

## 16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

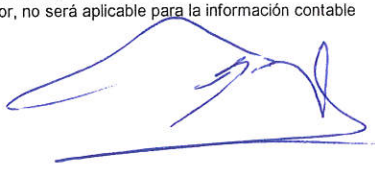
## 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Municipio de Rincón de Romos, presenta su Información Contable firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



---

FRANCISCO JAVIER RIVERA LUÉVANO  
PRESIDENTE MUNICIPAL DE RINCÓN DE ROMOS



---

DELIA MARGARITA PADILLA GUARDADO  
TESORERA MUNICIPAL