

AL 31 DE MARZO DE 2018
a) NOTAS DE DESGLOSE



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

En este apartado se integra el efectivo y equivalentes propiedad del Municipio manejado 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	\$ 45,934,191	\$ 27,631,156
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 8,541,609	\$ 8,521,125
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
Suma	\$ 54,379,800	\$ 36,152,281

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
Banco	Cta. 0207240777	\$ 24,233
Banco	Cta. 0206000003 (2016)	\$ 10,000
Banco	Cta. 048700403 Directo Municipal (2017-2018)	\$ 723,000
Banco	Cta. 0020000003 Directo Municipal 2018	\$ 2,582,200
BBVA Bancomer	Cta. 0195462223 Pua. ajen.	\$ 4,489,413
Banco	Cta. 0801900000 (2014-2016)	\$ 1,970,765
Banco	Cta. 0952447234 2018 Resarcibito	\$ 998,000
Banco	Cta. 0800000000 2014	\$ -
BBVA Bancomer	Cta. 0197783704 (2015)	\$ 4,175
BBVA Bancomer	Cta. 0197783704 (2016)	\$ 4,400
BBVA Bancomer	Cta. 0190018038 (F3) 2017	\$ 83,168
BBVA Bancomer	Cta. 011208800 (F-II) 2018	\$ 9,488,312
Banco	Cta. 00138000	\$ 2,200
Banco	Cta. 041880708 (F-IV) 2018	\$ 318,619
Banco	Cta. 047880011 (F-IV) 2017	\$ 267,717
Banco	Cta. 001987200 (F-IV) 2018	\$ 4,409,460
BBVA Bancomer	Cta. 0197783704 (2016)	\$ 141
Banco	Cta. 000670014 (2014-2016)	\$ 227,103
BBVA Bancomer	Cta. 0199901171 Cuenta por la Igualdad 2015	\$ 22,400
Banco	Cta. 000670004	\$ 638,807
Banco	Cta. 0199901171	\$ 20,000
BBVA Bancomer	Cta. 011098479 (PROCURE C 2017)	\$ 35,517
BBVA Bancomer	Cta. 0199902201 2018	\$ 1,000
BBVA Bancomer	Cta. 011214689 (016 de abril 2017)	\$ 11,000
BBVA Bancomer	Cta. 011078602 Fom 2017	\$ 1,000
BBVA Bancomer	Cta. 011078602 Fom 2017	\$ 46,834,191

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
Banco	\$ 6,175,500
BBVA Bancomer	\$ 1,925,200
Suma	\$ 8,100,700

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

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 197,408.76	\$ 144,633.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 175,951.89	\$ 139,739.14
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 373,360.65	\$ 284,372.14

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	173,693
1123-02-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	2,160
1123-04-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,517
1123-06-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,039
1123-07-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,584
1123-08-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,000
1123-14-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	5,543
1123-15-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	3,543
Suma	Suma	178,942

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 al 31 de Marzo del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 37,282,022	\$ 37,289,188
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 37,282,022	\$ 37,289,188

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,443
RENTAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 851,099
IMPUESTOS POR COBRAR	\$ 1,420
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,697,100
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,618,469
CONTRATISTAS POR BIENES PÚBLICOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,962,144
OTROS PASIVOS	\$ 108,324
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 37,329,144
Suma Pasivo Circulante	\$ 37,282,022

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	31 Marzo 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión	58,433,885
Impuestos	6,697,409
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Menor	0
Derechos	4,480,420
Productos de Tipo Corriente	145,978
Aprovisionamientos de Tipo Corriente	532,108
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0
Ingresos no contemplados en las Fracciones de la Ley de Ingresos Locales	1,232,034
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	46,304,854
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	46,304,854
Otros Ingresos y Beneficios	76,284
Ingresos Financieros	56,489
Incremento por Variación de Inventarios	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Demora u	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	19,896
Total de Ingresos y Otros Beneficios	58,433,885

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	\$ 30,214,418	50%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 3,209,499	10%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -	0%
INTERESES, CRÉDITOS Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -	0%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -	0%
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 33,423,917	100%

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representen el 6.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
RENTAS Y CONTRIBUCIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 10,944,310	33%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 1,137,893	3%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 2,941,804	8%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Patrimonio Controlado: En el periodo que se informa, no hubo variaciones por Aportaciones y Donaciones de Capital, únicamente se firmó un habilitar de agencias aduanales en Actualización de la Hacienda Pública por \$11,036,021.00 (Once millones treinta y cinco mil novecientos veintiseis pesos 00/100 MN).

2. Patrimonio Generado: En el periodo que se informa, se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública Patrimonio Generado	263,759,896
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	24,979,970
Resultados de Ejercicios Anteriores	238,466,420
Reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	313,620

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO	\$2,000	0
BANCOS/ TESORERIA	45,934.171	\$ 27,811,004
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		\$ 00
GOBIERNO FEDERAL/ESTADOS UNIDOS Y MEXICO	6,041,608	\$ 9,920,120
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	-	\$ 00
REPOSITORES DE FONDOS DE RESERVA		\$ 00
Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	54,978,680	36,152,719

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 periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	56,785,251
Bienes Muebles	912,706

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Amon/Deshorro entre de Rubros Extraordinarios.

	2018	2017
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	26,667,681	79,110,853
Amon/Deshorro	24,978,970	20,356,587
Depreciación, estereón y amortización acumulada de bienes muebles, inmuebles e intangibles	2,732,581	2,732,581

V) **CONCILIACION 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.

Municipio de Rincón de Romos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		56,387,693
2. Más Ingresos Contables no presupuestarios		76,383
Aumento por abstracción de inventarios	30	
Restricción del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	40	
Restricción del exceso de provisiones	30	
Otros ingresos contables no presupuestarios	626,683	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		0
Producción de capital	30	
Perseveramiento capital	30	
Ingresos derivados de empréstitos	30	
Otros ingresos presupuestarios no contables	30	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		56,464,076

Municipio de Rincón de Romos Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		41,777,880
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,324,964
Mobiliario y equipo de administración	\$9,053	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	30	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	30	
Herramientas y equipo de transporte	30	
Equipo de defensa y seguridad	30	
Herramientas, otros equipos e inventarios	\$5,829	
Activos biológicos	30	
Bienes inmuebles	30	
Activos intangibles	30	
Activo pasivo en bienes propios	30,070,477	
Provisiones y participaciones de capital	30	
Compra de títulos y valores	30	
Operaciones en instrumentos, mandatos y otros análogos	30	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	30	
Operación de la deuda pública	30	
Ajustes de abonos fiscales anteriores (AJE FAS)	\$1,032,403	
Otros Egresos Presupuestarios no contables	\$306,111	
3. Más Gastos Contables No Presupuestables		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	30	
Provisiones	30	
Restricción de inventarios	30	
Aumento por restricción de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	30	
Aumento por restricción de provisiones	30	
Otros Gastos	30	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		33,452,916

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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, concretarse 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
CANCELRES	\$ 00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ 00
FINANZAS Y GARANTÍAS	\$ 00
FUJOS	\$ 00
INFORMACIÓN FINANCIERA Y PROVEEDORES PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPPS) Y SE	\$ 00
BIENES EN CONDICIONADOS O EN COMODATO	\$ 00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 00

Presupuestarias:

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Municipio de Rincón de Romos, se conforman con la información resultante de las operaciones devistadas 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.

El Tercer de las operaciones contables que modifican el Patrimonio, considerando en su registro contable las clasificaciones: Administrativas, de Función, Programáticas y Económicas, en este contexto en la nomenclatura aplicable se establecen los criterios que permiten identificar la intención 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 propio, de conformidad con lo establecido en las fracciones I y II del artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 60 y 67 de la Constitución Política de Estado de Aguascalientes, artículos 2 y 3 de la Ley Municipal para el Estado de Aguascalientes, artículo 8º del Código Municipal de Rincón de Romos, Aguascalientes.

C. PROF. FRANCISCO JAVIER RIVERA LUEVANO y LIC. CLAUDIA RAQUEL PUNTES NEGRETÉ fueron electos Presidente Municipal y Síndico Municipal sucesivamente para el periodo 2017-2019, de acuerdo a la "Convención de Manera y Validez del Ayuntamiento" expedida por el Consejo Municipal Electoral de Rincón de Romos, Aguascalientes, de fecha 08 de junio del 2016, y que están en vigencia de los fechos señalados en el artículo 42 fracción I 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 y 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) Principales actividades económicas: 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) Constitución jurídica del ente.

Descripción de la Obligación

Destinatarios informados anual de relaciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
Efectos de relaciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

Descripción Vencimiento

A más tardar el 15 de febrero del año siguiente
A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al período que corresponda.

Descripción: El presente formulario proporciona a los usuarios del SAACG.Net las funciones necesarias para la Emisión de las Notas a los Estados Financieros, de manera que se establezca un vínculo entre un libro de Excel y el Sistema facilitando la construcción de la información para el contenido de dichas Notas.

Funciones de Catálogo				
Función	Nombre	Descripción	Nomenclatura	Ejemplo
EJERCICIO	Ejercicio contable	Obtiene el ejercicio contable.	#EJERCICIO()	#EJERCICIO()
		Obtiene el ejercicio anterior (-1)	#EJERCICIO(-1)	#EJERCICIO(-1)
NOMBRE	Nombre de la cuenta contable	Obtiene el nombre de la cuenta especificada.	#NOMBRE(Cuenta)	#NOMBRE(1112)
FECHA	Fecha de corte	Muestra en formato de título la fecha de corte indicada	#FECHA()	#FECHA() -> 1 de Enero del 2000
		Muestra el año de la fecha de corte indicada	#FECHA(A)	#FECHA(A) -> 2000
		Muestra el mes y el año de la fecha de corte indicada	#FECHA(M)	#FECHA(M) -> enero 2000
		Muestra la fecha completa de corte indicada. (01/enero/2017)	#FECHA(D)	#FECHA(D) -> 01 / enero / 2000
BANCO	Nombre del banco	Obtiene el banco al que pertenece la cuenta especificada.	#BANCO(Cuenta)	#BANCO(1112-01-01)
CUENTA	Número de cuenta bancaria	Obtiene el número de cuenta bancaria asociado a la cuenta contable.	#CUENTA(Cuenta)	#CUENTA(1112-01-01)
TIPO	Nombre de la cuenta bancaria	Obtiene nombre y tipo de la cuenta bancaria especificada.	#TIPO(Cuenta)	#TIPO(1112-01-01)

Funciones de Saldos				
Función	Nombre	Descripción	Nomenclatura	Ejemplo
SIE	Saldo inicial del ejercicio	Obtiene el saldo inicial del ejercicio de una cuenta determinada. (Parametros externos: Fecha Final)	#SIE(Cuenta, 1)	#SIE(1114-01-02, 1) * Ejercicio actual
			#SIE(Cuenta, 0)	#SIE(1114-01-02, 0) * Póliza de Saldos Iniciales
			#SIE(Cuenta, -1)	#SIE(1114-01-02, -1) * Ejercicio anterior
SIP	Saldo inicial del periodo	Obtiene el saldo inicial del periodo de una cuenta determinada. (Parametros externos: Fecha Final)	#SIP(Cuenta, 1)	#SIP(1112-01-01, 1) * Ejercicio actual
			#SIP(Cuenta, 0)	#SIP(1112-01-01, 0) * Póliza de Saldos Iniciales
			#SIP(Cuenta, -1)	#SIP(1112-01-01, -1) * Ejercicio anterior
SFP	Saldo final del periodo	Obtiene el saldo final del periodo de una cuenta determinada. (Parametros externos: Fecha Final)	#SFP(Cuenta, 1)	#SFP(1123-01-10, 1) * Ejercicio actual
			#SFP(Cuenta, 0)	#SFP(1123-01-10, 0) * Póliza de Saldos Iniciales
			#SFP(Cuenta, -1)	#SFP(1123-01-10, -1) * Ejercicio anterior

Funciones de Movimientos				
Función	Nombre	Descripción	Nomenclatura	Ejemplo
MC	Movimientos de cargo	Obtiene el importe total de movimientos de cargo de una cuenta, en un rango de fechas determinado. (Parametros externos: Fecha de Inicio, Fecha Final)	#MC(Cuenta, FechaInicio, FechaFin)	#MC(1112-001,01-01-2017,31-01-2017)
MA	Movimientos de abono	Obtiene el importe total de movimientos de abono de una cuenta, en un rango de fechas determinado. (Parametros externos: Fecha de Inicio, Fecha Final)	#MA(Cuenta, FechaInicio, FechaFin)	#MA(1112-001,01-01-2017,31-01-2017)
MN	Movimiento neto	Obtiene el movimiento neto de una cuenta en un rango de fechas determinado. En caso de cuentas deudoras se suman los cargos y se restan los abonos, en caso de cuentas acreedoras la operación es inversa. (Parametros externos: Fecha de Inicio, Fecha Final)	#MN(Cuenta, FechaInicio, FechaFin)	#MN(1112-001,01-01-2017,27-01-2017)