

MUNICIPIO DE RINCÓN DE ROMOS AL 31 DE OCTUBRE 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	\$ 2,000.00	\$
BANCOS/TESORERIA	\$ 100,053,681.35	\$ 27,631,594
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 4,090,164	\$ 8,521,125
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		\$
Suma	\$ 104,145,845	\$ 36,152,719

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
	Cta. 0420488080 (2018)	620,922.55
	Cta. 048780403 Directo Municipal (2017-2019)	950,295.86
	Cta. 0592408039 Directo Municipal 2018	40,193,377.83
	Cta. 0195462223 Rva aguilin	377,255.13
	Cta. 0896795905 (2014-2016)	94,206.84
	Cta. 0592447234 2018 Resarcitorio	951,655.63
	Cta. 0111209833 (F III 2018)	10,404,644.85
	Cta. 0872013869	2,267.46
	Cta. 0416830758 (F-IV 2018)	519,482.88
	047568521 (F-IV 2017)	251,216.00
	Cta. 0591987265 (F-IV 2018)	10,343,334.43
	Cta. 0896795914 (2014-2016)	227,450.17
	0112139340 3X1 2018 Tech El Bajío	735,576.28
	0112139235 3X1 2018 Tech Pta del Mto	735,576.28
	0112139251 3X1 2018 Tech Col 16 Set	840,658.46
	0112139170 3X1 2018 Tech Escaleras	735,576.28
	0112139405 3X1 2018 Tech La Estación	735,576.28
	0112139367 3X1 2018 Tech California	735,576.28
	0112139308 3X1 2018 Tech San Juan de la Natura	840,658.46
	0112139413 3X1 2018 Tech E.P. Ricardo Flores Magón	840,658.46
	0112139162 3X1 Velaria Col Sta Cruz	1,492,435.04
	0112139219 3X1 Becas Mpio	1,950,093.20
	0112139197 3X1 Becas 2da Etapa Mpio	1,418,025.11
	0198598171 Caminos por la igualdad 2016	22,840.41
	Cta. 0111674110 (Planeacion Mpal p/prevencción de embarazos en	2.22
	Cta. 0896795884	731,878.90
	Cta. 0896795893	173,516.54
	Cta. 0111793896 (Rescate de E.P. 2018)	1,414,363.76
	Cta. 0112289775 8PRODENE C 2018)	593,403.96
	Cta. 019522263 2015	6,530.86
	Cta. 0111793918 (Hábitat 2018)	3,843,359.20
	Cta. 0111214989 (0.05 al millar 2017)	259.22
	Cta. 0111791680 (Fofin 2018-A)	6,991,192.36
	Cta 0112289767 (FOFIN 2018-B)	10,000,066.67
	Cta. 0111697948 (Protección Civil 2018)	68.00
	Cta 0112184303 Empleo Temporal 2018	279,084.02
		4.43
	Suma	100,053,681.35

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
BBVA Bancomer	\$ 4,090,164
Suma	\$ 4,090,164

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

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,403,057.94	\$ 144,639.05
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 419,775.67	\$ 138,733.14
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$	\$ 0.00
Suma	\$ 2,822,833.61	\$ 283,372.19

Las cuentas por cobrar incluyen proyecto de obra de financiamiento de vivienda por comprobar por 1'500,000.00

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	354,226
1123-02-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	2,160
1123-03-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	33,138
1123-04-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	-
1123-05-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	2,157
1123-06-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	-
1123-07-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,016
1123-08-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	-
1123-09-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,584
1123-10-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	-
1123-11-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1,000
1123-12-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	38,000
1123-13-000	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	9
	Suma	419,776

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	42,453,477	\$ 37,839,188
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 42,453,477	\$ 37,839,188

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 31,293
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,350,519
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,659,603
65379 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 65,379
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 529,710
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (ADMINISTRACIONES ANTERIORES)	\$ 29,937,492
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 42,067
Suma Pasivo Circulante	\$ 42,453,477

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	31 DE OCTUBRE 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión	26,146,323
Impuestos	9,979,964
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	12,021,052
Productos de Tipo Corriente	324,779
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,739,019
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	2,081,509
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	198,916,436
Participaciones y Aportaciones	198,916,436
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0
Otros Ingresos y Beneficios	980,638
Ingresos Financieros	673,435
Incremento por Variación de Inventarios	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	307,203
Total de Ingresos y Otros Beneficios	226,043,397

Gastos y Otras Pérdidas:

1. 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	\$ 101,661,077	89%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 12,267,228	11%
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 113,928,305	100%

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	\$ 35,881,475	31%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 9,938,272	9%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 8,311,675	8%
SERVICIOS OFICIALES	\$ 12,329,628	11%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. 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 veintún pesos 00/100 M.N.)
2. Patrimonio Generado: En el periodo que se informa, se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	32,307,794
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	112,115,092
Resultados de Ejercicios Anteriores	-77,202,337
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,604,961

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- f. 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
EFECTIVO	\$ 2,000	-
BANCOS/ TESORERÍA	\$ 100,053,681	27,631,594.38
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 4,090,164	8,521,124.88

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN G	-	-
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	104,145,845	\$ 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 período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 14,455,822

Bienes Muebles

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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	102,804,700	79,110,953
Ahorro/ Desahorro	77,202,337	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 de Octubre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		225,330,364
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		980,638
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	307,203	
Otros ingresos contables no presupuestarios	673,435	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		226,311,002

Municipio de Rincón de Romos Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2018		
		153,852,209
2. Menos egresos presupuestarios no contables		39,923,904
Mobiliario y equipo de administración	294,316	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	19,815	
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	151,660	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	1,580	
Obra pública en bienes propios	11,128,974	
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)	2,106,665	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	26,181,222	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		113,928,306

AL 31 DE OCTUBRE 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
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

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



1. Introducción

Los Estados 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 Síndico 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.

Cuando 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) 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

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.

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

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 (PBCG) emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldado 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 Analtico del Activo

Debe mostrar la siguiente informacion:

- a) Vida util o porcentajes de depreciacion, deterioro o amortizacion utilizados en los diferentes tipos de activos: Se toman como base las Reglas Especificas del Registro y Valoracion del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonizacion Contable (CONAC), el Municipio de Rincon de Romos, asigno en el apartado del activo no circulante, rubro de bienes muebles e intangibles, la vida util estimada y los porcentajes de depreciacion y amortizacion propuestos en el documento tecnico de referencia.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciacion o valor residual de los activos: el Municipio de Rincon de Romos, no ha considerado realizar cambios en el porcentaje de depreciacion o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigacion y desarrollo: En el periodo que se reporta, el Municipio de Rincon de Romos, no ha realizado capitalizacion de gastos financieros de investigacion y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interes de las inversiones financieras: Las inversiones financieras del Municipio de Rincon de Romos, no tienen riesgo por tipo de cambio o por tipo de interes.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Los bienes construidos por el Municipio de Rincon de Romos, deben seguir el mismo principio de adquisicion de bienes, incluyendo el valor de los insumos utilizados en su construccion y todos los gastos incurridos hasta instalarlo en el lugar y condiciones que hagan posible su utilizacion.
- f) Otras circunstancias de caracter 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, implicacion y efectos contables.
- h) Administracion de activos; planeacion con el objetivo de que el ente lo utilice de manera mas efectiva: Se han establecido diversas disposiciones administrativas y de control como: resguardos individuales, bitacoras de uso, diagnosticos 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	Variacion
Inversiones Financieras a corto plazo	\$8,521,125	\$4,080,164	-\$4,430,961

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudacion

MUNICIPIO DE RINCÓN DE ROMOS								
ANÁLISIS DE LOS INGRESOS AL 31 DE OCTUBRE DE 2018								
Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / (Reducciones)	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Devengado Por Recaudar	(Recaudación / Estimación)	
11.00 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	97,275.00	0.00	97,275.00	11,223.00	11,223.00	0.00	11.53	
Sobre Diversiones y Espectaculos	97,275.00	0.00	97,275.00	11,223.00	11,223.00	0.00	11.53	
Espectaculos Publicos	97,275.00	0.00	97,275.00	11,223.00	11,223.00	0.00	11.53	
12.00 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	4,441,258.00	0.00	4,441,258.00	5,458,005.74	5,458,005.74	0.00	122.89	
Impuesto a la Propiedad Raiz	4,441,258.00	0.00	4,441,258.00	5,458,005.74	5,458,005.74	0.00	122.89	
Predio Urbano	2,980,883.24	0.00	2,980,883.24	3,839,785.87	3,839,785.87	0.00	128.81	
Predio Rustico	1,460,374.76	0.00	1,460,374.76	1,618,219.87	1,618,219.87	0.00	110.8	
13.00 IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	5,050,923.00	0.00	5,050,923.00	3,165,424.38	3,165,424.38	0.00	62.67	
Impuesto Sobre Adquisicion de Inmuebles (ISAN)	5,050,923.00	0.00	5,050,923.00	3,165,424.38	3,165,424.38	0.00	62.67	
17.00 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	962,078.00	0.00	962,078.00	1,345,310.92	1,345,310.92	0.00	139.83	
Recargos del Impuesto Sobre Adquisicion de Inmuebles	197,008.34	0.00	197,008.34	563,873.09	563,873.09	0.00	286.21	
Recargos del Impuesto Predial	765,069.66	0.00	765,069.66	781,437.83	781,437.83	0.00	102.13	
19.00 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS CATEGORIAS DE LA LEY DE REZAGOS DEL IMPUESTO PREDIAL	1,055,188.00	0.00	1,055,188.00	1,305,209.55	1,305,209.55	0.00	123.69	
Rezagos del Impuesto Predial	1,055,188.00	0.00	1,055,188.00	1,305,209.55	1,305,209.55	0.00	123.69	
39.00 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, REPARACIONES Y OTRAS	0.00	0.00	0.00	130,705.37	130,705.37	0.00	0	
Contribuciones de Mejoras no Recaudadas en los Ejercicios de la	0.00	0.00	0.00	130,705.37	130,705.37	0.00	0	
41.00 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O DE LOS PARQUES RECREATIVOS Y Unidad Deportiva Miguel Hidalgo	745,763.00	0.00	745,763.00	462,664.93	462,664.93	0.00	62.03	
Parque Infantil Zuno Echeverria	113,366.00	0.00	113,366.00	88,606.83	88,606.83	0.00	78.15	
Centro Recreativo Alameda	55,343.50	0.00	55,343.50	68,907.83	68,907.83	0.00	124.5	
DE LOS DERECHOS DE OCUPACION	44,271.50	0.00	44,271.50	11,100.00	11,100.00	0.00	25.07	
Tianguis	13,751.00	0.00	13,751.00	8,599.00	8,599.00	0.00	62.53	
Tianguis Dominical	632,397.00	0.00	632,397.00	374,058.10	374,058.10	0.00	59.14	
Tianguis de Dia de Muertos	348,313.47	0.00	348,313.47	42,362.50	42,362.50	0.00	12.16	
Tianguis Navideño	323,983.47	0.00	323,983.47	42,074.50	42,074.50	0.00	12.88	
Ambulantes	16,038.00	0.00	16,038.00	288.00	288.00	0.00	1.79	
Fijos	8,292.00	0.00	8,292.00	0.00	0.00	0.00	0	
Semi-Fijos	284,083.53	0.00	284,083.53	331,695.60	331,695.60	0.00	116.75	
DERECHOS POR PRESTACION DE POR LOS SERVICIOS PRESTADOS EN Numero Oficial	11,222.03	0.00	11,222.03	240.10	240.10	0.00	2.13	
4.5 al Millar Descontada a Contratistas	272,861.50	0.00	272,861.50	331,455.50	331,455.50	0.00	121.47	
POR LOS SERVICIOS RELATIVOS A LA CONTRUCCION	9,423,853.00	0.00	9,423,853.00	7,943,353.97	7,943,353.97	0.00	84.28	
Lic. de Constr. Reconstruc. y/o Ampliacion	257,121.00	0.00	257,121.00	139,825.16	139,825.16	0.00	54.38	
Cartel de Aviso de Lic. de Construccion	257,121.00	0.00	257,121.00	26,795.00	26,795.00	0.00	10.42	
Permiso de Demolicion	0.00	0.00	0.00	113,030.16	113,030.16	0.00	0	
Obstruccion de la Via Publica	844,244.00	0.00	844,244.00	689,288.94	689,288.94	0.00	81.64	
Autor. para Romp. Pavimento Banq. o Reparacion de Pavimento	831,176.16	0.00	831,176.16	666,780.34	666,780.34	0.00	80.22	
Reposicion de Pavimento	367.20	0.00	367.20	1,146.72	1,146.72	0.00	312.28	
Autorizacion para Const. Infraest. Subte	3,806.39	0.00	3,806.39	4,926.04	4,926.04	0.00	129.41	
POR LOS SERVICIOS DE Expedicion de Constancias	0.00	0.00	0.00	2,145.00	2,145.00	0.00	0	
De Uso de Suelo	8,894.25	0.00	8,894.25	13,247.04	13,247.04	0.00	148.93	
Alineamiento	0.00	0.00	0.00	157.20	157.20	0.00	0	
	0.00	0.00	0.00	886.60	886.60	0.00	0	
	1,639,516.00	0.00	1,639,516.00	1,998,861.98	1,998,861.98	0.00	121.91	
	1,559,486.10	0.00	1,559,486.10	1,910,512.77	1,910,512.77	0.00	122.5	
	232.63	0.00	232.63	3,871.00	3,871.00	0.00	1664.01	
	66,882.93	0.00	66,882.93	740,112.29	740,112.29	0.00	1106.57	

	Multas por Daños en Vía Pública	500.00	0.00	500.00	3,602.80	3,602.80	0.00	720.56
	Servicio de Grúa y Pension	4,000.00	0.00	4,000.00	231,577.00	231,577.00	0.00	5789.42
	Multas por Infracción al Reglamento de	30,000.00	0.00	30,000.00	8,972.92	8,972.92	0.00	29.9
61-08	ACCESORIOS DE	0.00	0.00	0.00	40,029.54	40,029.54	0.00	0
	Recargos por Convenio Artículo 13 de la	0.00	0.00	0.00	40,029.54	40,029.54	0.00	0
61-09	OTROS APROVECHAMIENTOS	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0
	ACCESORIOS DE	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0
81.00	PARTICIPACIONES	93,616,000.00	10,269,887.69	103,885,887.69	101,234,513.00	100,113,343.00	1,121,170.00	96.36
	Fondo General de Participaciones	54,753,000.00	0.00	54,753,000.00	52,614,453.00	52,346,848.00	267,605.00	95.6
	Fondo de Fomento Municipal	22,696,000.00	0.00	22,696,000.00	25,285,694.00	25,285,694.00	0.00	111.41
	Impuesto Especial Sobre Producción y	1,292,000.00	0.00	1,292,000.00	1,293,693.00	1,293,693.00	0.00	100.13
	Tenencia	33,000.00	0.00	33,000.00	57,679.00	57,679.00	0.00	174.78
	Impuesto sobre Automóviles Nuevos	1,284,000.00	0.00	1,284,000.00	1,364,299.00	1,364,299.00	0.00	106.25
	Fondo de Fiscalización	2,602,000.00	0.00	2,602,000.00	2,410,547.00	2,150,339.00	260,208.00	82.64
	Impuesto al Diesel y Gasolina	3,543,000.00	0.00	3,543,000.00	1,758,469.00	1,758,469.00	0.00	49.63
	Fondo Resarcitorio	3,110,000.00	213,625.69	3,323,625.69	3,441,708.00	2,848,351.00	593,357.00	85.7
	Fondo Especial para el Fortalecimiento	62,000.00	0.00	62,000.00	63,977.00	63,977.00	0.00	103.18
	Impuesto sobre la venta final de bebidas	150,000.00	0.00	150,000.00	239,145.00	239,145.00	0.00	159.43
	Impuesto sobre la Renta Participable	4,091,000.00	8,556,262.00	12,647,262.00	12,704,849.00	12,704,849.00	0.00	100.45
	Fondo Resarcitorio Remanentes anteriores	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0
82.00	APORTACIONES	64,356,000.00	-9,353,303.83	55,002,696.17	49,634,620.63	49,634,620.63	0.00	90.24
	Fondo de Aportaciones para la	32,414,000.00	-9,619,749.83	22,794,250.17	22,794,250.00	22,794,250.00	0.00	99.99
	Fondo de Aportaciones para el	31,942,000.00	266,446.00	32,208,446.00	26,840,370.63	26,840,370.63	0.00	83.33
83.00	CONVENIOS	0.00	58,167,452.94	58,167,452.94	48,314,907.75	48,314,907.75	0.00	83.06
	HABITAT 2018	0.00	5,077,145.00	5,077,145.00	2,538,572.00	2,538,572.00	0.00	49.99
	FOFIN 2018-A	0.00	0.00	0.00	18,900,000.00	18,900,000.00	0.00	0
	RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	100
	PRODERE C 2017	0.00	6,320,459.44	6,320,459.44	0.00	0.00	0.00	0
	FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO	0.00	18,900,000.00	18,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0
	CONAFOR 2018	0.00	172,890.00	172,890.00	172,890.00	172,890.00	0.00	100
	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	0.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	0.00	100
	3X1 2018 0112139340 Tech El Bajío	0.00	630,487.50	630,487.50	525,406.25	525,406.25	0.00	83.33
	3X1 2018 0112139235 Tech Pta del Mto	0.00	630,487.50	630,487.50	525,406.25	525,406.25	0.00	83.33
	3X1 2018 0112139251 Tech Col 16 set	0.00	630,487.50	630,487.50	630,487.50	630,487.50	0.00	100
	3X1 2018 0112139170 Tech Escaleras	0.00	630,487.50	630,487.50	525,406.25	525,406.25	0.00	83.33
	3X1 2018 0112139405 Tech La Estación	0.00	630,487.50	630,487.50	735,568.75	735,568.75	0.00	116.66
	3X1 2018 0112139367 Tech California	0.00	630,487.50	630,487.50	315,243.75	315,243.75	0.00	50
	3X1 2018 0112139308 Tech San Juan	0.00	630,487.50	630,487.50	0.00	0.00	0.00	0
	3X1 2018 0112139308 Tech Sn Juan de	0.00	0.00	0.00	630,487.50	630,487.50	0.00	0
	3X1 2018 0112139413 Tech E.P.	0.00	630,487.50	630,487.50	630,487.50	630,487.50	0.00	100
	3X1 2018 0112139162 Velaria Col Santa	0.00	1,119,315.00	1,119,315.00	1,119,315.00	1,119,315.00	0.00	100
	3X1 2018 0112139219 Becas 1ra Etapa	0.00	1,462,537.50	1,462,537.50	1,462,537.50	1,462,537.50	0.00	100
	3X1 2018 Becas 2da Etapa	0.00	1,063,500.00	1,063,500.00	1,063,500.00	1,063,500.00	0.00	100
	Empleo Temporal 2018	0.00	107,706.00	107,706.00	246,199.00	246,199.00	0.00	228.58
	Cultura 2018 0111666568	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	100
	Fortalecimiento Financiero para	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	100
	Proyecto de Desarrollo Regiona 2018-C	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	593,400.00	593,400.00	0.00	49.45
	Total	185,084,020.00	59,084,036.80	244,168,056.80	225,330,364.26	224,209,194.26	1,121,170.00	92.28

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

- 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) Ampliaciones por convenio por \$58'167,452.94
- 4) Recuperación adicional de ISR Participable por \$8556,262.00
- 5) Ampliación de Fondo resarcitorio por remanente de ejercicios anteriores

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 de Octubre de 2018

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	37,839,188	42,453,477
Total Deuda y Otros Pasivos			37,839,188	42,453,477

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 revententes, 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, ha registrado correcciones a la contabilidad de ejercicios anteriores por revisión de cuentas deudoras.

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 IRUVIANO
PRESIDENTE MUNICIPAL DE RINCÓN DE ROMOS



DELIA MARGARITA PADILLA GUARDADO
TESORERA MUNICIPAL