



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2018

## I.-NOTAS DE DESGLOSE

### 1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

#### ACTIVO CIRCULANTE

##### A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE.-

Los saldos bancarios al 31 de Marzo de 2018, en moneda nacional; así como su disponibilidad y fin de la cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, son los siguientes:

EFECTIVO	2018	ORIGEN/DESTINO
	30,000.00	Fondo Fijo de Caja Chica Tesorería
<b>TOTAL</b>	<b>\$30,000.00</b>	

<b>TESORERIA</b>		
1112-01-0001	BANORTE CTA. 525183802	13,745.12
1112-01-0002	CTA.62034693 TESORERIA	-9,664.10
1112-01-0003	CTA.0808144560 FONDO DE AHORR 2012	-6,279.00
1112-01-0004	CTA.830009222 TESORERIA ALBERTO OLMEDO B	-9,989.29
1112-01-0008	CTA.863136890 FONDO DE AHORRO2013	7,451.82
1112-01-0011	CTA.0290951064 FONDOS MUNICIPALES 2015-2018	-8,896.99
1112-01-0012	CTA. 0409598159 TESORERIA 2016	28,924.09
1112-01-0013	BANORTE CTA.0415605160 FERIA 2016	7,203.46
1112-01-0014	BANORTE CTA.0415604930 BANORTE FONDO DE	0.05
1112-01-0015	BANORTE CTA.0462753672 LAUDOS LABORALES	-62,999.95
1112-01-0016	BANORTE CTA. 0455122300 RECURSO FEDERAL	50,313.36
1112-01-0017	BANORTE CTA. 0455122225 FONDOS DE AHORRO	-333.40
1112-01-0019	BANORTE CTA. 0309642004 RAYÓN 400 AÑOS 2017	19,742.28
1112-01-0020	BANORTE CTA. 0326496026 AGUINALDOS 2017	36,243.07
1112-01-0021	BANORTE CTA. CUENTA FISCAL 2017	0.05
1112-01-0022	BANORTE CTA.0360505575 CONTRALORIA 2017	68,785.73
1112-01-0023	BANORTE CTA.0360505856 INGRESOS PROPIOS 2018	123,588.01
1112-01-0024	BANORTE CTA.0360505859 PART FED 2018	1,117,309.87

<b>INFRAESTRUCTURA</b>		
1112-02-0005	CTA.620346351 INFRA 09	1.97
1112-02-0006	CTA.631074959 INFRA 10	7,880.23
1112-02-0008	CTA.664716408 INFRA2011	12,250.15
1112-02-0010	CTA.830009231 INFRAESTRUCTURA 12 ALBERTO	-30,272.95
1112-02-0013	CTA.852998627 INFRAESTRUCTURA 2013 SALVA	36,975.76

1112-02-0015	BANORTE CTA.895142007 INFRA 14	-13,722.82
1112-02-0017	BANORTE CTA. 290951073 INFRA 2012	40,913.69
1112-02-0018	BANORTE CTA.0409597853 FISM 2013	112,672.23
1112-02-0019	CTA.049598074 INFRA2016	36,009.50
1112-02-0020	CTA. 0455122319 INFRA17	37,895.44
1112-02-0021	CTA.0360505593 INFRA 18	6,317,282.79

#### **FORTALECIMIENTO**

1112-03-0002	CTA.00620346342 FORT 09	3.37
1112-03-0003	CTA.631074922 FORTA 10	-4,061.00
1112-03-0004	CTA.659647704 FORT2011	-30,638.00
1112-03-0005	CTA.698426823 FORTA 2012	-2,000.00
1112-03-0006	CTA.830009204 FORTALECIMIENTO 2012 ALBER	-52,973.49
1112-03-0010	CTA.895142016 FORTA 2014	13,523.40
1112-03-0012	BANORTE CTA. 290951082 FORTA 2015	67,654.26
1112-03-0013	BANORTE CTA.0409597862 FORTA 2012	71,509.21
1112-03-0014	BANORTE CTA 0409598083 FORTA 2016	136,585.90
1112-03-0016	BANORTE CTA.0455122328 FORTA 2017	108,799.79
1112-03-0017	BANORTE CTA.0360505584 FORTA 2018	1,540,214.14

#### **OTROS PROGRAMAS**

1112-04-0007	CTA.0628691431 RAMO XX 09	20,810.24
1112-04-0014	CTA.654188190 CONACULTA 2010	11,135.83
1112-04-0018	CTA.664716631 FOPADEF FONDO PAVIMENTACIO	-1,784.07
1112-04-0020	CTA.680290113 RAMO XX 2011	-4,251.41
1112-04-0021	CTA.680290234 FEIS 2011	-12,391.95
1112-04-0022	CTA.680290252 PUEBLOS IND 2011	-161,095.30
1112-04-0026	CTA.698426672 PROYECTOS INDIGENAS 2011	-50.94
1112-04-0028	CTA.808144636 RAMO XX 2012	-0.01
1112-04-0031	CTA.815328863 PUEBLOS INDIGENAS PIBAI 20	1.00
1112-04-0044	CTA.863137141 PIBAI 2013	-1,493.51
1112-04-0045	CTA.863137150 PIBAI 2013 SALVADOR LOPEZ	-156.60
1112-04-0048	CTA.870092109 FEIS 2013	3,849.49
1112-04-0056	CTA.884001939 FEAM 2013	824,251.45
1112-04-0053	CTA.886317410PROSSAPYS	-6,065.45
1112-04-0058	CTA. 886317483 PROSSAPYS FEDERAL	27,848.08
1112-04-0063	CTA. 895142221 PROII FEDERAL 2014	-98.04
1112-04-0064	CTA.895142230 PROII ESTATAL	0.20
1112-04-0065	CTA. 0222432818 VIVIENDA 2014	113.80
1112-04-0066	CTA.222433178 Ramo XX 2014	-955.33
1112-04-0068	CTA. 233680231 FAFEF 2014	-2,958.87
1112-04-0069	CTA. 233680240 FAM 2014	0.05
1112-04-0073	CTA. 0273989930 FEIS 2015	-7,495.42
1112-04-0076	BANORTE CTA.0409597880 CONTRALORIA 2015	13,905.61
1112-04-0079	BANORTE CTA.0415605106 PROII 2016	0.05
1112-04-0081	BANORTE CTA-0426653260 PROGRAMAS REG 201	7,725.30
1112-04-0082	BANORTE CTA-0426652946 PRES DE EGRE DE L	0.05
1112-04-0083	BANORTE CTA No. 443011175 FEIS 2016	17,851.08
1112-04-0084	BANORTE CTA No. 0426652964 MIGRAN 3X1 20	113.26

1112-04-0085 BANORTE CTA 0455122083 FONREGION 2016	29,177.91
1112-04-0086 BANORTE CTA 0455122234 CONTRALORIA 2016	15,256.07
1112-04-0087 BANORTE CTA. 0309641744 FORTALECE 2017	15,738.83
1112-04-0088 BANORTE CTA. 0309641838 PROYE DE DES REG B	8,274.25
1112-04-0089 BANORTE CTA. 0309642068 FISE 2017	699.93
1112-04-0090 BANORTE CTA. 0326496017 PRO DE DES REG D	8,268.44
1112-04-0094 BANORTE CTA. 0360505511 RECURSO ESTATAL	5,098.83
1112-04-0095 BANORTE CTA. 0360505502 PRODDER 2017	194.20
1112-04-0096 BANORTE CTA. 0309642095 FORT FINAN INVERSIÓN	-91.49
1112-04-0097 BANORTE CTA. 0360505771 REINT VIVIENDA	0.05
1112-04-0098 BANORTE CTA. 0360505883 PROY DE DES REG	4,203,380.82

## B) DEUDORES DIVEROS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 31 de Marzo asciende a la cantidad de \$1, 199,565.29 mismo que se integra de la siguiente manera.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	- \$	1,199,565.29
Deudores Diversos R28 2012	\$	95,953.61
Deudores Diversos R28 2013	\$	35,669.95
Deudores Diversos Ejercicios Anteriores	\$	114,892.00
Deudores Diversos R28 2014	\$	8,725.11
Deudores Diversos R28 2015	\$	36,656.33
Deudores Diversos R28 2016	\$	2,314.14
Deudores Diversos 2017-2018	\$	7,500.00
Deudores Diversos Infraestructura 2012	-\$	2,630,743.70
Deudores Diversos R28 2017	\$	20,958.06
Deudores Diversos 2015	\$	-27,140.43
Deudores Diversos Fortamun 2013	\$	0.20
Deudores Diversos 2017-2018	\$	32,527.49

El 03 de Marzo de 2018 se autorizó un préstamo personal al C.P. Pablo Mendoza García Tesorero Municipal cantidad que ascienda a \$25,000.00, existiendo una variación e Deudores Diversos R28 2015 por la cantidad de \$4,000.00 y \$1,000.00 depósitos a la cuenta de Tesorería el día 16 y 17 de marzo.

En Deudores Diversos se refleja un adeudo del CH-00007 por concepto de Reposición de Gastos del Ayuntamiento por \$2,005.72 y CH-13 por concepto de compra de material de oficina por \$5,800.00, mismos que en el próximo mes se solicitara el reintegro.

Por último se realizan reintegros por \$5,000.00 que acredita la segunda quincena de enero y primera quincena de febrero de 2018 de Cinthia Patiño Estala

## C) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 31 de Marzo asciende a la cantidad de \$ 9,947.01 mismo que se integra de la siguiente manera y se aplicara contra las contribuciones fiscales a cargo del Municipio.

	subsidio al 31 Marzo 2018	total
Subsidio al empleo	9,947.01	9,947.01

## **ACTIVO NO CIRCULANTE**

### **D) TERRENOS**

El saldo de la cuenta de terrenos proviene de un SALDO INICIAL 2018 de **\$4, 944,538.00**

### **E) CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

El saldo de esta cuenta refleja el importe de las obras que quedan pendientes por terminar durante el ejercicio y se integra como sigue:

Edificación Habitacional en Proceso	7,474,449.41
Edificación no Habitacional en Proceso	7,310,674.10
Construcción de Obras para el Abastecimiento	16,855,145.60
División de Terrenos y construcción	23,509,221.11
Construcción de Vías de Comunicación	17,623,946.13
Edificación Habitacional	1,710,936.59
<b>TOTAL</b>	<b>72,773,436.35</b>

### **F) MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**

El saldo de \$1, 510,535.60 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2018

### **G) MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

El saldo de \$100,091.97 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2018

### **H) VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE**

El saldo de \$4, 242,804.52 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2018

### **I) EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

El saldo de **\$62, 338.79** proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2018

### **J) MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**

El saldo de **\$425, 844.15** proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2018

### **K) COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS**

El saldo de **\$3, 480.00** proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2018

### **L) SOFTWARE**

El saldo de **\$59,044.48** proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2018

### M) LICENCIAS

El saldo de **\$2,192.40** proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2018

### N) ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS

El saldo de **1, 610,000.00** proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2018

### PASIVO

#### PASIVO CIRCULANTE

### O) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

### P) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo segregado por ACREEDOR al 31 de Marzo es de **\$683,755.93** Lo anterior de pasivos de 2016.

<b>PASIVOS</b>	<b>\$</b>
SERVICIOS PROFESIONALES GGA SA DE CV	6,408.77
EDUARDO AVELINO PEREZ RODRIGUEZ	151.99
PEDRO SERGIO MARTINEZ DE LEÓN	3,741.00
IMPUESTOS Y DERECHOS	673,444.44
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 683,755.93</b>

### Q) CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo segregado por ACREEDOR al 31 de Marzo es el siguiente:

<b>PROVEEDOR</b>	<b>2017</b>
ANA MARIA RAMOS MARTINEZ	29,903.33
JOSE LUIS HERNÁNDEZ NUÑEZ	1,532.11
JOSUE RODRIGO ZUÑIGA PINEDA	2.20
<b>TOTAL</b>	<b>31,437.64</b>

Durante el ejercicio 2018 se realizaron pagos por la cantidad de **\$4,497,120.24** de las obras CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIO (40 ACCIONES) LOC LAS GUAPAS, EQUIPAMIENTO ELECTROMECHANICO Y LINEA DE CONDUCCIÓN PARA AGUA POTABLE LOC POZO BENDITO, CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO ALIMENTARIO ESCOLAR EN LA LOC EL AGUACATE, CONSTRUCCIÓN DE ESPACIO ALIMENTARIO EN LA LOC VICENTE GUERRERO, REHABILITACIÓN DE COLECTOR DE ALCANTARILLADO SANITARIO, PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE FCO A RIVAS ENTRE ALDAMA Y MORELOS 3ERA ETAPA Y PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRAULICO DE LA CALLE FCO A RIVAS ENTRE SANTOS

DEGOLLADO Y ALDAMA 1ERA ETAPA. El saldo de **\$31,437.64** proviene de un **SALDO INICIAL DE 2018**.

#### **R) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de esta cuenta representa las contribuciones a cargo del Municipio de Rayón y que se encuentran pendientes de pago.

---

	<b>al 31 de Marzo de 2018</b>
ISR SUELDOS Y SALARIOS (TESORERIA)	2,701,154.39
Retenciones de Honorarios	26,551.53
Retenciones de Arrendamiento	3,412.52
ISR SUELDOS Y SALARIOS (FORTAMUN)	12.831.88
<hr/>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,743,950.32</b>

---

#### **S) OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo segregado por ACREEDOR al 31 de Marzo es el siguiente

---

	<b>al 31 de Marzo de 2018</b>
Sueldos por pagar	497,212.57
Acreeedores Diversos 2012-2015	502,212.57
Acreeedores Diversos de Ejercicio Anteriores	3,946.37
Acreeedores Diversos 2012-2015	52,930.05
Acreeedores Diversos Otros	1,046,535.76
Acreeedores Diversos	3,769.70
<hr/>	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,604,394.45</b>

---

#### **PASIVO NO CIRCULANTE**

#### **T) DOCUMENTOS CON CONTRATISTA POR OBRAS PÚBLICAS**

El saldo segregado por ACREEDOR al 31 de Marzo Ascende a **\$139,509.54**

El saldo de esta cuenta se conforma principalmente de saldos al 31 de Marzo de 2018 y de retenciones al millar pendientes de pago que se liquidan durante el año en curso, y se integra como sigue:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	
RETENCIONES 5 AL MILLAR INFRA	\$	27,053.89
RETENCIONES 2 AL MILLAR INFRA	\$	31,249.92
RETENCIONES 5 AL MILLAR FORTA	\$	6,648.95
RETENCIONES 2 AL MILLAR FORTA	\$	2,659.92
RETENCIONES OTROS 5 AL MILLAR	\$	64,199.91
RETENCIONES OTROS 2 AL MILLAR	\$	7,697.45
<b>TOTAL</b>		<b>139,509.54</b>

#### **FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN**

El saldo segregado por ACREEDOR al 31 de Marzo Asciede a **\$23,860.00**

<b>PABLO MENDOZA GARCÍA</b>	<b>CAUCIÓN</b>	<b>\$ 13,860.00</b>
<b>PABLO MENDOZA GARCIA</b>	<b>FONDO FIJO</b>	<b>\$ 10,000.00</b>

#### **2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El Municipio de Rayón obtiene ingresos de la gestión por concepto de impuestos sobre el patrimonio, Derechos, Accesorios, Productos de Tipo Corriente, Productos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos, Multas , Otros aprovechamientos, Ingresos por Participaciones, Ingresos por Aportaciones y Convenios; sus ingresos y otros beneficios por origen distinto; son los siguiente:

##### **2.1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIARIOS**

Es importante mencionar que el Municipio NO recauda el impuesto predial, sin embargo la Secretaria de Finanzas es quien se encarga de administrar este impuesto y durante el ejercicio de año en curso hizo llegar vía participaciones la cantidad de **\$ 293,868.00**

<b>IMPUESTOS</b>	<b>Del 01 al 31 de Marzo de 2018</b>	
<b>Impuesto sobre el Patrimonio</b>		
Urbanos y Suburbanos		
Habitacionales	248,403.00	
Rústicos	43,430.00	
Ejidal	0.00	
Traslación de Dominio	2,035.00	
<b>TOTALES</b>	<b>\$</b>	<b>293,868.00</b>

## A) DERECHOS

El total de derechos recaudado durante el ejercicio 2018 asciende a \$ **134,630.76**

### DERECHOS

Del 01 al 31 de Marzo  
de 2018

Servicios de Panteones	1,205.00
Servicio de Rastro	20,642.00
Servicio de Planeación	5,486.00
Servicios de tránsito y seguridad	39.00
Servicios de Registro Civil	29,546.00
Servicios de Ocupación de la Vía Pública	-
Servicios de Licencias de Publicidad	0.00
Servicios de Nomenclatura Urbana	756.00
Licencia y Refrendo p/vta. de Bebidas alcohólicas	68,862.76
Ex de Copias, Constancias	6,342.00
Servicios de Licencias de Publicidad y Anunc	0.00
Servicios catastrales	1,452.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 134,630.76</b>

## B) PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

En lo que respecta a los Productos de Tipo Corriente durante el ejercicio 2018 asciende a \$ **28,126.01**

### PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

Del 01 al 31 de Marzo  
de 2018

Productos de Tipo Corriente	25,685.00
Productos de Tipo Corriente otros	2,441.01
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 28,126.01</b>

### C) APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE

La integración de los Aprovechamientos de Tipo Corriente percibidos por el MUNICIPIO DE RAYÓN, S.L.P asciende a la cantidad de **\$22,937.33**

<b>APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>Del 01 al 31 de Marzo de 2018</b>
<b>MULTAS</b>	
Multas de Policía y tránsito	13,296.33
<b>OTROS APROVECHAMIENTOS</b>	
Donaciones, Herencias y Legados	9,641.00
Ferias y exposiciones	-
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 22,937.33</b>

### D) PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Los ingresos del MUNICIPIO DE RAYÓN, S.L.P por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas son los siguientes:

<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>Del 01 de Marzo al 31 de Marzo de 2018</b>	<b>2018</b>
<b>PARTICIPACIONES</b>		<b>2,833,781.76</b>
Fondo General de Participaciones	2,199,707.86	
Fondo de Fomento Municipal	351,298.64	
Impuesto Especial sobre Producción y Serv	85,247.46	
Fondo del Impuesto a la venta final	51,717.03	
Fondo de fiscalización	145,776.14	
Ext Hidrocarburos	34.63	
<b>APORTACIONES</b>		<b>2,884,408.07</b>
Fondo de Aportaciones para la infraestructura	2,105,238.07	
Fondo de Aportaciones para el fortalecimiento	779,170.00	
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 5,718,189.83</b>

## 2.2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

### A. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

En lo que respecta a los GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL MUNICIPIO DE RAYÓN, S.L.P, durante el ejercicio 2018 asciende la cantidad de \$ **1, 782,610.01** por servicios personales, materiales y servicios generales; y en cuanto a transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas por la cantidad de \$**268,615.66** y a continuación se muestra la integración de dichos rubros.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>1,049,176.03</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter permanente	1,032,285.30
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,600.00
Remuneraciones Adicionales	0.00
Otras prestaciones Sociales y Económicas	14,290.73
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>484,352.78</b>
Materiales de administración y emisión de docu	19,727.52
Alimentos y Utensilios	8,166.18
Materiales Primas y Materiales de producción	32,820.00
Materiales y Artículos de Construcción	533.50
Productos químicos, farmacéuticos	7,288.03
Combustible y lubricantes	296,365.87
Vestuario, Blancos, Prendas	2,387.28
Herramientas, Refacciones y accesorios menores	117,064.40
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>249,081.20</b>
Servicios Básicos	21,443.20
Servicios de Arrendamiento	1,929.00
Servicios Profesionales, Científicos	44,274.85
Servicios Financieros, bancarios	13,427.00
Servicios de Instalación	33,092.20
Servicios de Comunicación	5,104.00
Servicios de traslado y viáticos	18,791.85
Servicios oficiales	9,916.17
otros servicios generales	101,102.93
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS</b>	<b>268,615.66</b>
Transferencias y Asignaciones	92,716.48
Ayudas Sociales	110,165.76
Pensiones y Jubilaciones	65,733.42
<b>TOTALES</b>	<b>2,051,225.67</b>

### 3.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

#### A.- FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

El Origen del Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación, corresponde a ingresos de la gestión por concepto de Impuestos sobre el patrimonio, Derechos, Accesorios, Productos de Tipo Corriente, Productos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos, Multas, Otros Aprovechamientos, Ingresos por Participaciones, Ingresos por Aportaciones y Convenios; sus ingresos y otros beneficios por origen distinto; y corresponde participaciones por Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Su segunda fuente de ingresos de gestión, corresponde a PARTICIPACIONES y CONVENIOS, específicamente FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES y convenios de SEDESOL y SEDESORE y constituyen la segunda fuente de ingresos del MUNICIPIO DE RAYON, S.L.P, también INGRESOS FINANCIEROS derivados de rendimientos por intereses de Instituciones Bancaria

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018	
	ORIGEN	APLICACIÓN
Impuestos	681,050.00	
Derechos	311,670.19	
Contribuciones de mejoras	0.00	
Productos de Tipo Corriente	72,386.15	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	36,189.25	
Participaciones y Aportaciones	18 032,862.42	
Otros orígenes de Operación	0.00	
Servicios Personales		3,199,022.01
Materiales y suministros		1,316,657.64
Servicios Generales		818,113.25
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		545,804.12
Ayudas Sociales		272,099.79
Pensiones y Jubilaciones		197,200.26
Otras Aplicaciones de Operación		1,164,154.83
<b>TOTALES</b>	<b>19,134,158.01</b>	<b>7,513,051.90</b>

La aplicación de los flujos de efectivo, se realizó en Servicios Personales; Materiales y Suministros; Servicios Generales, y Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas; todo lo anterior con la finalidad de brindar una mejor atención y servicios a la comunidad.

Generando un FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN en cantidad de \$ **11,621,106.11** al 31 de Marzo de 2018

#### B.- FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2018	
	ORIGEN	APLICACIÓN
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0.00
Bienes Muebles		33,298.54
Otras Aplicaciones de Inversión		2,192.40
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>(35,490.94)</b>

Generando un FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN en cantidad de \$ **(35,490.94)** al 31 de Marzo de 2018.

#### C.- FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	2018	
	ORIGEN	APLICACIÓN
		-7,502,574.42
Deuda Pública		7,502,574.42
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		<b>(7,502,574.42)</b>

#### D.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se obtuvo una disminución en el efectivo al 31 de Marzo de 2018 por la cantidad de \$4,083,040.75

incremento / disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$	<b>4,083,040.75</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio		<b>10,838,174.97</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		<b>14,921.215.72</b>

## II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Para dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS</b>		
<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>		<b>63,060,773.50</b>
<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>		43,926,615.49
<b>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>		0.00
<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>		19,134,158.01
<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>		19,134,158.01
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS</b>		
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>		<b>63,060,773.50</b>
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>		57,120,832.11
<b>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>		7,999,789.42
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>		14,001,907.31
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		14,001,907.31
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		14,001,907.31
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		14,001,907.31

El presupuesto de ingresos se cargó en el sistema SAACG.net, de acuerdo a la publicación del CONGRESO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI, haciendo una modificación en el presupuesto de egresos.

El presupuesto aprobado de INGRESOS asciende a **\$63, 063,773.50**, por concepto de Recaudación y CONVENIOS, Sin embargo en el presupuesto de Egresos asciende a **\$71, 060,562.92**, esto debido a modificaciones en ampliaciones de las partidas 9911-ADEFAS, 347-FLETES Y MANIOBRAS, 395-PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES.

### **III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

El MUNICIPIO DE RAYÓN, de San Luis Potosí, recibe sus ingresos de Gestión de tres fuentes de origen: de INGRESOS POR IMPUESTOS, DERECHOS, CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE, APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE, Y APORTACIONES Y PARTICIPACIONES que percibe de parte del Gobierno Estatal, de CONVENIOS que provienen de Recursos Federales y de OTROS INGRESOS y BENEFICIOS VARIOS, que corresponde a los ingresos propios y por intereses bancarios.

#### **RÉGIMEN FISCAL**

La entidad se encuentra inscrita en el Registro Federal de contribuyentes con el RFC: **MRS850101UN2**, y tributa en el Título III de la Ley de Impuesto sobre la Renta "Personas Morales con Fines no Lucrativos", Sus obligaciones fiscales ante el SAT son las siguientes:

- Presentar la declaración mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios a más tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
- Presentar la declaración mensual del impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales a más tardar a más tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles conjuntamente con la retención por salarios (17 de cada mes en su defecto).
- Presentación declaración anual de Impuesto sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles, declaración anual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) de asalariados y asimilables a salarios, declaración anual informativa de subsidio al empleo, a más tardar el 15 de febrero del año siguiente..

#### **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El MUNICIPIO DE RAYON del Estado de San Luis Potosí toma como base para la emisión de su información financiera y presupuestaria la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en conjunto con las normas y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo Estatal de Armonización Contable y Presupuestal (CEAC) y en forma supletoria a las normas mencionadas anteriormente, se aplican las siguientes:

- a) La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en Materia de Contabilidad Gubernamental;
- b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation of Accountants -IFAC-), entes en materia de Contabilidad Gubernamental;

c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

---

**C. GENARO GUILLEN GODINEZ**  
**PRESIDENTE MUNICIPAL**

---

**C.P. PABLO MENDOZA GARCIA**  
**TESORERO MUNICIPAL**

---

**C. CLAUDIA YANEIRA OLVERA PEREZ**  
**REGIDOR DE HACIENDA**

---

**C.P. MA ELENA FLORES ARVIZU**  
**CONTRALOR MUNICIPAL**