

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2019

I) NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

a) ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE.-

Los saldos bancarios al 31 de Marzo de 2019, 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:

1111-02	FONDO FIJO DE CAJA CHICA TESORERIA	28,000.00
---------	---	------------------

TESORERIA		
1112-01-0001	BANORTE CTA. 525183802	13,745.12
1112-01-0002	CTA.6203469333 TESORERIA	- 9,664.10
1112-01-0003	CTA.0808144560 FONDO DE AHORRO 2012	- 6,279.00
1112-01-0004	CTA.830009222 TESORERIA ALBERTO OLMEDO BEAR	- 9,989.29
1112-01-0008	CTA.863136890 FONDO DE AHORRO 2013	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 AHORRO	0.05
1112-01-0015	BANORTE CTA: 462753672 LAUDOS LABORALES RECURSO FEDERAL	- 5,999.95
1112-01-0016	BANORTE CTA: 455122300 RECURSO FEDERAL	50,313.36
1112-01-0017	BANORTE CTA:455122225 FONDOS DE AHORRO	- 333.40
1112-01-0021	CUENTA FISCAL 2017	0.05
1112-01-0022	BANORTE CTA.0360505575 CONTRALORIA 2017	1,411.73
1112-01-0023	BANORTE CTA. 0360505856 INGRESOS PROPIOS 2018	3,268.92
1112-01-0024	BANORTE CTA.00360505829 PARTICIPACIONES FEDERALES 2018	8,051.38
1112-01-0026	BANORTE CTA.1002567414 CONTRALORIA 2018	96,331.04
1112-01-0027	BANORTE CTA 1002567526 PARTICIPACION FEDERAL RAMO 28 2018-2021	48,081.00
1112-01-0028	BANORTE CTA. 1026159598 INGRESOS PROPIOS DEL MUNICIPIO	51,857.88
1112-01-0029	BANORTE CTA. 1026159589 RAMO 28 2019	727,469.87



INFRAESTRUCTURA		
1112-02-0005	CTA.620346351 INFRA 09	1.97
1112-02-0006	CTA.631074959 INFRA 10	7,880.23
1112-02-0008	CTA.664716408 INFRA 2011	12,250.15
1112-02-0010	CTA.830009231 INFRAESTRUCTURA 12 ALBERTO OLMEDO BEAR	- 30,272.95
1112-02-0013	CTA.852998627 INFRAESTRUCTURA 2013 SALVADOR LOPEZ DELGADO	36,975.76
1112-02-0015	CTA.895142007 INFRAESTRUCTURA 14	- 13,722.82
1112-02-0017	BANORTE CTA. 290951073 INFRAESTRUCTURA 2015	40,967.63
1112-02-0018	BANORTE CTA.0409597853 FISM 2013	112,672.23
1112-02-0019	CTA. 049598074 INFRA 2016	36,056.98
1112-02-0020	BANORTE CTA: 455122319 INFRAESTRUCTURA 2017	37,945.44
1112-02-0021	BANORTE CTA.00360505593 INFRAESTRUCTURA 2018 RECURSO FEDERAL	-
1112-02-0022	CTA 1002567544 INFRA REC FEDERAL RAMO 33	30,968.51
1112-02-0023	BANORTA CTA 1002567665 FISE 2018	1,625.35
1112-02-0024	BANORTE CTA. 1026159561 INFRAESTRUCTURA 2019	6,933,324.56

FORTALECIMIENTO		
1112-03-0002	CTA.00620346342 FORTA 09	3.37
1112-03-0003	CTA.631074922 FORTA 10	- 4,061.00
1112-03-0004	CTA.659647704 FORTA 2011	- 30,638.00
1112-03-0005	CTA.698426823 FORTALECIMIENTO 2012	- 2,000.00
1112-03-0006	CTA.830009204 FORTALECIMIENTO 2012 ALBERTO OLMEDO BEAR	- 52,973.49
1112-03-0010	CTA.895142016 FORTALECIMIENTO 2014	13,523.40
1112-03-0012	BANORTE CTA. 290951082 FORTA 2015	67,805.32
1112-03-0013	BANORTE CTA.0409597862 FORTA 2012	21,509.21
1112-03-0014	BANORTE CTA. 0409598083 FORTA 2016	136,890.86
1112-03-0016	BANORTE CTA:455122328 FORTA 2017 RECURSO FEDERAL	109,042.72
1112-03-0018	BANORTE CTA. 1002567580 FORTA 2018 RAMO 33	14,363.81
1112-03-0019	BANORTE CTA.1002567366 FORTALECIMIENTO FINANCIERO C 2018	12,281.86
1112-03-0020	BANORTE CTA. 1026159570 FORTALECIMIENTO 2019	2,643,417.21

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 PAVIMENTACION	-	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 INDIGENAS 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 2012		1.00
1112-04-0044	CTA.863137141 PIBAI 2013	-	1,493.51
1112-04-0045	CTA.863137150 PIBAI 2013 SALVADOR LOPEZ DELGADO	-	156.60
1112-04-0048	CTA.870092109 FEIS 2013		3,909.36
1112-04-0053	CTA.886317410 PROSSAPY 2013	-	6,065.45
1112-04-0056	CTA.884001939 FEAM 2013		824,251.45
1112-04-0058	CTA. 886317483 PROSSAPYS FEDERAL		27,884.94
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
1112-04-0079	BANORTE CTA.0415605106 PROII 2016		0.05
1112-04-0081	BANORTE CTA-0426653260 PROGRAMAS REG 2016		7,725.30
1112-04-0082	BANORTE CTA-0426652946 PRES DE EGRE DE LA FED 2016		0.05
1112-04-0083	BANORTE CTA No. 443011175 FEIS 2016		17,874.62
1112-04-0084	BANORTE CTA No. 0426652964 MIGRAN 3X1 2016		113.26
1112-04-0085	BANORTE CTA 0455122083 FONREGION 2016		29,216.39
1112-04-0086	BANORTE CTA 0455122234 CONTRALORIA 2016		10,464.00
1112-04-0089	BANORTE CTA.0309642068 FISE 2017		699.93
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. 309642095 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSION E 2017	-	91.49
1112-04-0098	BANORTE CTA. 0360505883 PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL PDR 2018		19,694.40
1112-04-0099	BANORTE CTA. 0487890310 PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL B		3,349.60
1112-04-0100	BANORTE CTA.00487890422 FISE 2018		27.10



1112-04-0101	BANORTE CTA.0487890431 PDR 2018	646.87
1112-04-0102	BANORTE CTA. 1002567535 REINTEGRO VIVIENDA 2018-2021	36.68
1112-04-103	BANORTE CTA. 1002567683 PDR 18-21	347.33

b) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El importe que asciende en cuentas por cobrar es por \$1,421,881.84, lo anterior debido a participaciones de la secretaría de finanzas pendientes de depositar en la cuenta de **PARTICIPACIONES FEDERALES**, mismas que serán depositadas en el mes de Abril del año en curso.

c) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

La cuenta de Deudores Diversos tiene dos rubros importantes, de los cuales el primero es Deudores Diversos; esta cuenta se emplea principalmente cuando algún funcionario tiene pendiente alguna comprobación, ó directamente para saldos pendientes por concepto de préstamos personales a trabajadores del Municipio.

El importe total de esta cuenta al 31 de Diciembre asciende a la cantidad de \$-260,045.30. El importe se conforma de saldos anteriores, sin embargo los saldos generados durante este trimestre quedan de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO		
1123-01-01-07-0008	FERNANDO SUBITUNO CASTILLO LAMBARRIA	22,104.79
1123-01-06-13	JUAN CARLOS MALDONADO MORALES	250.17

En el mes de Marzo se emitió una transferencia bancaria por la cantidad de \$20,000.00 a favor del Arq. Fernando Subituno Castillo Lambarria por concepto de viáticos para trasladarse a la Cd. de México, sin embargo al momento de generar el cierre mensual no se contaba aun con la documentación comprobatoria, misma que será entregada en el mes de Abril, así como el reintegro, si así fuera el caso.

d) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 31 de Marzo asciende a la cantidad de \$ 657,018.89 mismo que se integra de la siguiente manera y se aplicara contra el impuesto a cargo del Municipio:

SUBSIDIO AL EMPLEO		
1129-01-0001	Subsidio al empleo 2009	46,065.95
1129-01-0002	Subsidio al empleo 2010	221,283.88
1129-01-0003	Subsidio al Empleo 2011	224,322.78



1129-01-0004	Subsidio al Empleo 2012	118,624.00
1129-01-0007	Subsidio al empleo 2015	14,493.21
1129-01-0008	Subsidio al Empleo 2016	149.49
1129-01-0009	Subsidio al Empleo 2017	102.75
1129-01-0010	Subsidio al Empleo 2018	10,009.14

ACTIVO NO CIRCULANTE

e) TERRENOS

El saldo de la cuenta de terrenos es de \$5,114,538.00 , durante el mes de Marzo mediante punto de acuerdo del H. Cabildo se adquirió un predio por la cantidad de \$170,000.00 que será utilizado para lotes del panteón municipal .

f) CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

El saldo de esta cuenta muestra las obras que se encuentran en proceso y/o pendientes Capitalizar al 31 de Diciembre de 2018:

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		
1235-1	Edificación Habitacional en Proceso	4,856,039.45
1235-2	Edificación no Habitacional en Proceso	6,530,674.10
1235-3	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	9,268,838.72
1235-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	23,395,620.24
1235-5	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	14,168,495.32
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		
1236-1	Edificación Habitacional en Proceso	1,710,936.59

g) Bienes muebles

El importe total de la cuenta de bienes muebles asciende a la cantidad de \$7,092,597.77:

BIENES MUEBLES		
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,731,687.66
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	527,613.66
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	4,669.00
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	992,365.26
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	207,039.74
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	102,027.97
1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	89,611.95
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	5,416.00
1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,000.02
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,628,804.52
1244-1	vehículos y equipo terrestre	4,533,804.52
1244-9	Otros Equipos de Transporte	95,000.00



1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	62,338.79
1245-5511	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	62,338.79
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	478,598.83
1246-1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	6,000.01
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	7,499.99
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	23,200.00
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	437,979.33
1246-9	Otros Equipos	3,919.50
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	89,140.00
1247-1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	89,140.00

Durante los meses de febrero y marzo fueron adquiridos escritorios y muebles de oficina por la cantidad de \$13,920, mismo que fueron designados a diferentes departamentos.

h) SOFTWARE

El saldo de esta cuenta asciende a \$59,044.48

SOFTWARE		
1251	SOFTWARE	59,044.48

i) ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS

El Saldo de 1,610,000.00 proviene de un SALDO INICIAL al ejercicio 2018.

ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS		
1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	1,610,000.00

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

j) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de la cuenta de proveedores a corto plazo asciende a \$47,774.67 al cierre del mes. De esta administración solo quedaron pendientes por pagar los siguientes:

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2112-1-000096	ISMAEL LÓPEZ OLGUÍN	17,748.00
2112-1-000171	AVELINA ESTELA IGA DINEN	556.80
2112-1-000184	ESAÚ SEBASTIÁN ANDRADE ORTIZ	3,116.01

k) CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En este rubro se cuenta con un saldo de \$31,437.62 de solo dos contratistas, cuyos saldos

Pertenece a administraciones anteriores:



CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2113-000010	JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ NÚÑEZ	1,532.11
2113-000011	ANA MARÍA RAMOS MARTÍNEZ	29,903.33

m) 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 para el ejercicio fiscal 2019.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2117-01-01	ISR SUELDOS Y SALARIOS	2,741,950.59
2117-01-02	10% RETENCIÓN DE HONORARIOS	26,948.29
2117-01-03	10% RETENCIÓN DE ARRENDAMIENTO	3,412.52
2117-03	IMPUESTOS POR PAGAR FORTAMUN	56,460.45

n) DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo final por documentos por pagar a proveedores es de \$3,792,654.54.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2120-01	PROVEEDORES 2012_ 2129-01-01-01	1,083,737.42
2120-02	PROVEEDORES 2013_ 2129-01-01-02	236,030.76
2120-03	PROVEEDORES 2014	1,181,032.96
2120-04	PROVEEDORES 2015_2129-01-01-04	1,500.05
2120-05	PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES 2129-01-01-03	346,295.40

n) OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de Marzo en la cuenta de documentos por pagar a corto plazo asciende a \$944,057.95

OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2129-03	ACREEDORES DIVERSOS	833,002.17
2129-03-01	Acreeedores Diversos Ejercicios Anteriores	1,964.37
2129-03-02	Acreeedores Diversos 2012-2015	16,502.19
2129-03-03	Acreeedores Diversos OTROS	814,535.61
2129-04	ACREEDORES DIVERSOS	25,400.71
2129-04-01	Acreeedores Diversos 2015-2018	25,400.71
2129-05	ACREEDORES 2018-2021	85,655.07



PASIVO NO CIRCULANTE

o) DOCUMENTOS CON CONTRATISTA POR OBRAS PÚBLICAS

El Saldo de esta cuenta se conforma principalmente de saldos iniciales al 01 de Enero de 2019, y se integra como sigue:

DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
2222-002	RETENCIONES INFRA	58,302.83
2222-002-001	RETENCION 5 AL MILLAR INFRA	27,053.90
2222-002-002	RETENCIONES 2 AL MILLAR INFRA	31,248.93
2222-003	RETENCIONES FORTA	11,413.32
2222-003-001	RETENCIONES 5 AL MILLAR FORTA	6,648.94
2222-003-002	RETENCIONES 2 AL MILLAR FORTA	4,764.38
2222-004	RETENCIONES OTROS	71,897.28
2222-004-001	RETENCIONES 5 AL MILAR OTROS	64,199.83
2222-004-002	RETENCIONES 2 AL MILLAR OTROS	7,697.45

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

Es importante mencionar que el Municipio NO recauda el impuesto Predial, sin embargo la Secretaría de Finanzas es quien se encarga de administrar este impuesto.

IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		
	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	359,454.00

DERECHOS		
	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	83,410.24

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		
	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		
	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	78,555.65

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Los ingresos del MUNICIPIO DE RAYÓN, SLP por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y otras ayudas durante el mes de Diciembre se muestran en seguida:



PARTICIPACIONES		
81-01	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	1,156,977.96
81-02	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	764,138.62
81-03	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS	344,650.26
81-04	FONDO DEL IMPUESTO A LA VENTA FINAL DE GASOLINAS Y DIÉSEL	51,717.03
81-05	FONDO FISCALIZACIÓN	145,337.44

APORTACIONES		
82-01	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	2,310,540.33
82-02	FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO MUNICIPAL	880,922.56

CONVENIOS		
83	CONVENIOS	-

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO del MUNICIPIO DE RAYÓN por el periodo que comprende del 01 al 31 de Marzo del año curso está integrado por el capítulo 1000 SERVICIOS PERSONALES; 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS; 3000 SERVICIOS GENERALES; 4000 TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS y a continuación se muestra la integración de dichos rubros

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES		
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	956,158.30
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	-
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,442.33
1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	25,151.01

MATERIALES Y SUMINISTROS

MATERIALES Y SUMINISTROS		
2110	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	62,044.86
2120	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	217.50
2150	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	18,491.20
2160	MATERIAL DE LIMPIEZA	15,029.84



2180	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACIÓN DE BIENES Y PERSONAS	264.00
------	---	--------

SERVICIOS GENERALES

SERVICIOS GENERALES		
3100	SERVICIOS BÁSICOS	67,392.20
3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,030.00
3300	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	14,109.23
3400	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	619.02
3500	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	19,771.60
3600	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,500.00
3700	SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	10,508.80
3800	SERVICIOS OFICIALES	9,787.73
3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	26,873.00

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
4100	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	284,692.29
4400	AYUDAS SOCIALES	123,578.85
4500	PENSIONES Y JUBILACIONES	61,951.20

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ORIGEN	
IMPUESTOS	952,666.00
DERECHOS	322,373.03
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	65,580.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	46,593.03
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	17,792,805.98



APLICACIÓN	
SERVICIOS PERSONALES	2,934,067.33
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,023,935.24
SERVICIOS GENERALES	553,428.90
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	953,820.60
AYUDAS SOCIALES	419,427.04
PENSIONES Y JUBILACIONES	154,878.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	2,615,096.56
	10,525,364.37

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 10,525,364.37
--	-------------------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

APLICACIÓN	
BIENES MUEBLES	170,000.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	22,830.19
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	2,192.40
	-195,022.59

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 195,022.59
--	-----------------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

APLICACIÓN	
deuda pública	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00

INCREMENTO/ DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

INCREMENTO/DISMINUCIÓN	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,628,991.88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	11,959,333.66
	\$ 10,330,341.78

II NOTAS DE MEMORIA

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



LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	63,060,773.50
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	43,880,755.46
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	19,180,018.04
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	19,180,018.04

PRESUPUESTOS DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	63,060,773.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	56,826,193.80
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	6,234,579.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	6,234,549.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	6,234,549.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	6,234,549.70

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 RAYÓN 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

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

ARQ. FERNANDO SUBITUNO CASTILLO LAMBARRIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. CLAUDIA GABRIELA MORANTE SOLDEVILLA
TESORERO MUNICIPAL

LIC. JAQUELINE CHAIREZ VAZQUEZ
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. BLANCA AURORA PEREZ RAMOS
CONTRALOR MUNICIPAL



Gobierno constitucional
Municipio de Rayón Municipal, S.L.P.
Administración 2018-2021

