

NAUCALPAN DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE	
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Se aplicaron estrategias de recaudación para cumplir con el Presupuesto de Ingresos. Con relación al mes de agosto, se refleja ligero incremento.
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	Sin movimiento
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	Sin movimiento
INVERSIONES FINANCIERAS	Se realizó reclasificación de cuentas por inconsistencias en cálculo de depreciación en desincorporación de diciembre 2016
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	Conforme a la normatividad, se realizó corrección al cálculo de la depreciación acumulada de saldos históricos (de los bienes muebles de 1994 a noviembre 2015), corrección de la depreciación acumulada de saldos históricos aplicada en el ejercicio 2016 y depreciación mensual del ejercicio 2016.
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Se realizaron estimaciones y anticipos de obra con recursos FISMDF y FEFOM
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	Sin movimiento
OTROS ACTIVOS	
PASIVO	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizaron los pagos de sueldos y prestaciones al personal
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Aplicación de pagos a proveedores.
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Aplicación de pagos a contratistas.
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Retenciones y enteros de I.S.R. y 3% sobre nómina, al corriente.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizaron pagos por gasto corriente.
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Calendarización anual de la deuda a largo plazo, pagos puntuales.
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Sin movimiento
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Pago de deuda a BANOBRAS, conforme al calendario de pagos.
HACIENDA PUBLICA	
APORTACIONES	Sin movimiento
RESULTADO DEL EJERCICIO	Recursos propios apoyados por campañas de recaudación.
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Reclasificación de cuentas por Acuerdo de Cabildo, 23 abril 2018. En apego a la LDF
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
INGRESOS DE GESTIÓN	Ingresos derivados del cobro de diferentes impuestos y derechos
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto ejercido en el mes
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Recursos propios apoyados por campañas de recaudación.
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
Observa el origen, la aplicación y disponibilidad de efectivo	
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
INGRESOS	SIN VARIACION ENTRE LOS PRESUPUESTARIOS Y LOS CONTABLES.
EGRESOS	EJERCICIO SIN VARIACIÓN CON RELACIÓN A LO PRESUPUESTADO, Y ACORDE AL REGISTRO CONTABLE

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

VALORES

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

AVALES Y GARANTIAS

JUICIOS

CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA

PRESTACIÓN DE SERVICIOS(PPS) Y SIMILARES

BIENES EN CONCESIÓN Y EN COMODATO

POR EL MOMENTO NO SE TIENE NADA REGISTRADO EN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

PRESUPUESTALES

CUENTAS DE INGRESOS

CUENTAS DE EGRESOS

LAS CUENTAS DE ORDEN MUESTRAN QUE NO HUBO VARIACIÓN MUESTRAN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL MES

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN	> La administración 2016-2018 tiene como objetivo el establecimiento de finanzas municipales
PANORAMA ECONOMICO	> La baja en las participaciones federales afecta el ejercicio presupuestal del Municipio
AUTORIZACIÓN E HISTORIA	> Fecha de creación 20 de marzo de 1976, RFC MNJ840101LT5
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL	> Administración Pública Municipal en general. Principal actividad: servicios y obras públicas,
BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	> Normatividad emitida por el CONAC, Postulados Básicos, Manual de Contabilidad, Ley
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	> Las establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Órgano Superior de
REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO	> Se aplica depreciación correspondiente. Se muestra la incorporación y desincorporación
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	> Sistema municipal de microcréditos San Bartolo. Fideicomiso de inversión y administración,
REPORTE DE LA RECAUDACIÓN	> Se anexa formato
INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA	> Se anexan formatos
CALIFICACIONES OTORGADAS	> La Calificadora VERUM, ubica al Municipio de Naucalpan 'BBB+/M' septiembre 2017.
PROCESO DE MEJORA	> Ventanilla Única de Procesos Administrativos. Profesionalización y Certificación de Servidores
INFORMACIÓN POR SEGMENTO	> No aplica
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE	> Sin eventos
PARTES RELACIONADAS	> No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONT	> Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son