



NAUCALPAN DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

A) NOTAS DE DESGLOCE	
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Se aplicaron estrategias de recaudación para cumplir con el Presupuesto de Ingresos.
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	Ligero saldo a favor, derivado de inversiones a corto plazo.
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	Sin movimiento
INVERSIONES FINANCIERAS	Sin movimiento
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	Se incluyeron nuevas altas de bienes muebles en el inventario.
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Se aplicó la depreciación correspondiente (proceso de enajenación de unidades vehiculares)
OTROS ACTIVOS	Sin movimiento
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	Registro de pensión alimenticia. Retenciones y enteros de I.S.R. por sueldos, al corriente.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Pago del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal, al corriente.
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Calendarización anual de la deuda a largo plazo
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Sin movimiento
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Pago de deuda a BANOBRAS conforme calendario de pagos.
HACIENDA PUBLICA	
APORTACIONES	Sin movimiento
RESULTADO DEL EJERCICIO	Saldo positivo, por recursos propios apoyado por campañas de recaudación.
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Sin movimiento
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
INGRESOS DE GESTIÓN	Ingresos derivados del cobro de diferentes impuestos y derechos
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Saldo favorable en la conclusión de la gestión.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Resultado positivo, derivado del equilibrio financiero en la gestión.
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
	Observa el origen, la aplicación y disponibilidad de efectivo, con un flujo equilibrado
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

JEFE DE CUENTA PUBLICA

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

TESORERO MUNICIPAL

ARTURO GARCIA ESCAMILLA

RUBEN RUIZ ANGELES

IVAN ARTURO RODRIGUEZ RIVERA



NAUCALPAN DE JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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 SERVICIO

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

JEFE DE CUENTA PUBLICA

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

TESORERO MUNICIPAL

ARTURO GARCÍA ESCAMILLA

RUBEN RUIZ ÁNGELES

IVAN ARTURO RODRÍGUEZ RIVERA



NAUCALPAN DE JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	
INTRODUCCIÓN	> La administración 2016-2018 tiene como objetivo el establecimiento de finanzas municipales sanas, basadas en la eficiencia y austeridad, con la finalidad de disminuir los pasivos y no contratar nueva deuda.
PANORAMA ECONOMICO	> La caída de las participaciones federales, trastoca 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, ejercicio fiscal 2017. Régimen jurídico: persona moral sin fines de lucro. Consideraciones fiscales del ente: retenedor del impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, servicios profesionales y honorarios.
BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	> Normatividad emitida por el CONAC, postulados básicos, Manual de Contabilidad, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	> Las establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Organismo Superior de Fiscalización de Estado de México. Se da observancia a los 11 Postulados
REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO	> Se aplica depreciación correspondiente al mes. En proceso enajenación de vehículos.
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	> Sistema municipal de microcréditos San Bartolo. Fideicomiso de inversión y administración, enlace vial Tereo, Club de Exportadores de Naucalpan. Fideicomiso Irrevocable número CIB/370. De administración y fuente de pago y Fideicomiso Irrevocable de Administración y fuente de pago 1734.
REPORTE DE LA RECONDICIÓN	> Se anexa formato
INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA	> Se anexa formato
CALIFICACIONES OTORGADAS	> H. Ratings y Fitch Ratings ratifican la Calificación BBB-(mex) abril de 2016.
PROCESO DE MEJORA	> Ventanilla única de Procesos Administrativos. Profesionalización y Certificación de Servidores Públicos, con apoyo del IHAEM. Se actualiza información de Transparencia
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 financieras y operativas.
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE	> Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

JEFE DE CUENTA PÚBLICA

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

TESORERO MUNICIPAL

ARTURO GARCÍA ESCAMILLA

RUBÉN RUIZ ÁNGELES

IVÁN ARTURO RODRÍGUEZ RIVERA