



NAUCALPAN DE JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

A) NOTAS DE DESGLOCE	
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
EFFECTOS Y EQUIVALENTES	Se están aplicando mecanismos de recaudación, para cumplir con el Presupuesto de Ingresos.
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	Aprovechamiento por el desc. de CONAGUA por cobrar al Organismo y aplicar a Inver. y Seg. Pub.
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	Sin movimiento
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	Sin movimiento
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Aplicación de la depreciación
OTROS ACTIVOS	Sin movimiento
PASIVO	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Provisión de nómina y despensas por aplicar
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, I.S.R. por sueldos
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Pago del 3% sobre nóminas
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Calendarización anual de la deuda a corto plazo
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Sin movimiento
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Pago a Banobras de deuda y laudos
HACIENDA PUBLICA	
APORTACIONES	Sin movimiento
RESULTADO DEL EJERCICIO	Ahorro
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Sin movimiento
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
INGRESOS DE GESTIÓN	Ingresos derivados por cobro del impuesto predial y otros
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto ejercido mensual
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Refleja el superavit del mes
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	DISMINUCIÓN DEL EJERCICIO POR CONTENCIÓN DEL GASTO.

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 2016**

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 LOS MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES 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 2016

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN
PANORAMA ECONOMICO
AUTORIZACIÓN E HISTORIA

> 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.
> La caída de las participaciones federales, trastoca el ejercicio presupuestal del Municipio
> 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 2016. 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 la CONAC, postulados básicos, Ley General de Contabilidad Gubernamental

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

> Las establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y el Organismo Superior de Fiscalización de Estado de México.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

> Se aplica depreciación.

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. De banco INVEX

REPORTE DE LA RECUADACIÓN

> 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.
> Ventanilla única de Procesos Administrativos, Profesionalización y Certificación de Servidores Públicos.

PROCESO DE MEJORA

> No aplica

INFORMACIÓN POR SEGMENTO

> Sin eventos

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

> No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

PARTES RELACIONADAS

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