



MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Saldo de las cuentas que conforman el efectivo y equivalentes, como se muestra en el Estado de Situación Financiera, el incremento que se tiene en este grupo se derivó a los recursos por concepto de reintegros y comprobaciones de los Servidores Públicos, que tienen asignado Fondo Fijo, la recuperación de ISR de acuerdo al Art. 3 de la Ley de Coordinación Fiscal se sigue trabajando en las inversiones, como medida de seguridad que se toma, por los embargos y bloqueos constantes que se tienen en las cuentas bancarias. El saldo que se refleja en el Estado de Situación Financiera por estos rubros, se aplicará en los gastos propios y obligaciones a los que este H.Ayuntamiento tiene que cumplir al mes siguiente.
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	En este rubro se reflejan la variación, derivado del traspaso del adeudo que tiene OAPAS, con el Ayuntamiento, debido al descuento que se realiza en las Participaciones que recibe el H.Ayuntamiento correspondientes a la CAEM Y CONAGUA adeudo que pertenece a OAPAS.
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	Sin movimiento
INVERSIONES FINANCIERAS	El saldo de la cuenta 1213 representa el registro que se realiza de la amortización e intereses del Crédito de banobras, que descuentan de las Participaciones Federales y Estatales, el saldo se refleja en el Estado de Situación Financiera.
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	En este apartado registran en este mes 4 Etiquetadoras y 5 barras de luz para patrullas, con la finalidad de cumplir con los servicios básicos con la ciudadanía naucalpense.
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Sin movimiento.
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	Sin movimiento.
OTROS ACTIVOS	Sin movimiento.
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizaron los pagos de sueldos y prestaciones al personal en tiempo y forma, Terminos de Juicios Laborales.
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizarón pagos, a Proveedores, Principalmente a Combustible para el servicio de limpia y Servicio de Seguridad Pública, por Servicio de Alumbrado Público, cumplir con el compromiso de la adquisición de equipo de computo, y los compromisos de pago por bienes muebles y gastos generados por la actividad en el cumplimiento de las metas.
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizarón pagos de adeudos de administraciones anteriores por concepto de Juicios Administrativos.
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Retenciones y enteros de I.S.R. y 3% sobre nómina, cabe señalar que en esta cuenta se registra las pensiones alimenticias, se registra la provisión correspondiente del mes.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	En este rubro en este mes de septiembre se realizarón pagos a cuenats historicas y cumpliendo con los compromisos actuales. De la calendarización anual de la deuda a largo plazo para este periodo mensual se aplica \$230,527.04
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$230,527.04
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Sin movimiento.
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Registro del crédito de BANOBRAS es de \$510,000,000.00, se calendariza para este ejercicio fiscal 2019, \$ 2,790,677.10, quedando un saldo por amortizar de \$ 468,852,947.46, como se refleja en el Estado de Situación Financiera.
<b>HACIENDA PUBLICA</b>	
APORTACIONES	Sin movimiento.
RESULTADO DEL EJERCICIO	Es el resultado de las operaciones realizadas del periodo mismo que se refleja en el Estado de Situación Financiera.
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Sin movimiento.



MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



<b>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
INGRESOS DE GESTIÓN	Ingresos derivados del cobro de diferentes Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Ingresos Financieros, derivado de Participaciones y Aportaciones Federales y Estatales, los movimientos se reflejan en el Estado de Actividades.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto corriente y pago de la deuda pública ejercidos en el mes.
<b>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Recursos propios con la aplicación de mecanismos aplicados en la recaudación y cumplimiento de compromisos que tiene el Municipio.
<b>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>	
Observa el origen, la aplicación y disponibilidad de efectivo durante el periodo.	
<b>V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>	
INGRESOS	Sin variación entre el registro contable y presupuestal.
EGRESOS	Ejercicio sin variación con relación a lo presupuestado y acorde al registro contable.

<b>B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS</b>	
<b>CONTABLES</b>	
VALORES	
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	EN ESTE APARTADO SE ENCUENTRAN REGISTRADAS LAS OBLIGACIONES A TRAVÉS DE PASIVOS Y LOS INTERESES GENERADOS EN LA INVERSIÓN DE (TRES MESES) SE SUMA PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES REFLEJADAS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
AVALES Y GARANTIAS	
JUICIOS	
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE	
BIENES EN CONCESIÓN Y EN COMODATO	
<b>PRESUPUESTALES</b>	
CUENTAS DE INGRESOS	LAS CUENTAS DE ORDEN MUESTRAN LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS
CUENTAS DE EGRESOS	MUESTRAN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL MES Y LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES .



MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	
INTRODUCCIÓN	> La administración 2019-2021 tiene como objetivo el establecimiento de finanzas municipales sanas,
PANORAMA ECONOMICO	> Esta administración uno de los compromisos es de cumplir con los adeudos, referentes a pagos de seguros de vida, finquitos, laudos laborales, mercantiles y administrativos. Cuidando las cuentas bancarias no sean embargadas y/o bloqueadas.
AUTORIZACIÓN E HISTORIA	>El 1 de enero de 1826, se erigió Naucalpan. A mediados del Siglo XIX, El 19 de marzo de 1976, la Legislatura
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL	> Administración Pública Municipal en general. Principal actividad: Servicios y obras públicas, Régimen jurídico: persona moral sin fines de lucro. Consideraciones fiscales del ente: Recaudación principalmente, del impuesto predial.
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, Ley de Transparencia y demás normatividad aplicable.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	> Las establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Órgano Superior de Fiscalización de Estado de México. Se da observancia a los 11 Postulados Contabilidad
REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO	> Se aplica la depreciación correspondiente, conforme a la normatividad vigente y Se adquirieron bienes equipo de transporte (patrullas) y equipo de computo(Registro Civil) para cumplir con las necesidades de la ciudadanía, se registra en este mes el adeudo de OAPAS(Organismo de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento) ante la CAEM (Comisión del Agua del Estado de México) y CONAGUA (Comisión Nacional del Agua).
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	> Sistema municipal de microcréditos San Bartolo. Fideicomiso de inversión y administración, enlace vial Toreo, Club de Exportadores de Naucalpan. Fideicomiso Irrevocable número CIB/370 de administración y fuente de pago 1734.
REPORTE DE LA RECAUDACIÓN	> Se anexa formato
INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA	> Se anexa formato
CALIFICACIONES OTORGADAS	Sin movimiento
PROCESO DE MEJORA	> Ventanilla Única de Procesos Administrativos. Profesionalización y Certificación de Servidores Públicos, avalados por el IHAEM. Se actualiza información de Transparencia y Sevac
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
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONT	> Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.