

NAUCALPAN DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE	
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Se refleja una disminución por término de Gestión Administrativa.
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	La cuenta de Deudores Diversos refleja un incremento por los descuentos que se realizan al FORTAMUNDF, derivado de los adeudos del Organismo de Agua con la CONAGUA y la CAEM. Las cuentas de Anticipo a Proveedores y Contratistas reflejan una disminución por la amortización que se aplicaron en el período.
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	Sin movimiento
INVERSIONES FINANCIERAS	Sin movimiento
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	En el rubro de Equipo de Transporte se refleja una disminución por la venta de sus componentes y del Helicóptero Textron, modelo 206, L4 1993, marca Bell, número de serie 52058, denominado Águila 1.
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Conforme a la normatividad, se realizó el cálculo de la depreciación correspondiente al periodo.
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	Se registraron estimaciones de obra pública con recursos FISMDF 2018, FEFOM 2018 y FORTAFIIN 2018.
OTROS ACTIVOS	Sin movimiento
PASIVO	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizaron los pagos de sueldos y prestaciones al personal, quedando pendiente la prima vacacional y complemento de aguinaldo del personal sindicalizados.
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizó el registro de del pasivo para el pago correspondiente a los Proveedores por la adquisición de bienes.
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se refleja una disminución por los pagos efectuados a los 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	Se refleja un decremento por el término de la gestión administrativa y al período vacacional.
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, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Ingresos Financieros, derivado de Participaciones y Aportaciones Federales y Estatales.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto corriente y pago de la deuda pública ejercidos en el mes.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Se refleja un decremento por el término de la gestión administrativa y al período vacacional.
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFFECTIVO	
	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 variación entre el registro contable y presupuestal.
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 BIENES EN CONCESIÓN Y EN COMODATO	POR EL MOMENTO NO SE TIENE NADA REGISTRADO EN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
PRESUPUESTALES	
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 DEL GASTO.

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 escasa participación de los contribuyentes en el pago de sus impuestos afecta el ejercicio presupuestal.
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 2018. 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. Se muestra la incorporación y desincorporación de Bienes Muebles e Inmuebles.
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	> En junio de 2018, la Calificadora HR Ratings ratificó la calificación de HR AA+ (E) con Perspectiva Estable del crédito contratado por el Municipio de Naucalpan de Juárez, Estado de México con Banobras por un monto inicial de \$ 510 MDP.
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.