



NAUCALPAN DE JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2017

A) NOTAS DE DESGLOCE	
<b>I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	
<b>ACTIVO</b>	
EFFECTOS Y EQUIVALENTES	Se aplicaron mecanismos de recaudación para cumplir con el Presupuesto de Ingresos.
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	Se aplicó la depreciación correspondiente
OTROS ACTIVOS	Sin movimiento
<b>PASIVO</b>	
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 3% sobre nóminas, 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.
<b>HACIENDA PUBLICA</b>	
APORTACIONES	Sin movimiento
RESULTADO DEL EJERCICIO	Recursos propios apoyados por campañas de recaudación.
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Sin movimiento
<b>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
INGRESOS DE GESTIÓN	Ingresos derivados del cobro de diferentes impuestos y derechos
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto ejercido en el mes
<b>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Recursos propios apoyados por campañas de recaudación.
<b>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>	
Observa el origen, la aplicación y disponibilidad de efectivo	
<b>V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>	
INGRESOS	SIN VARIACION ENTRE LOS PRESUPUESTARIOS Y LOS CONTABLES.
EGRESOS	EJERCICIO CONFORME A LO PRESUPUESTADO

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 31 DE MARZO 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 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 31 DE MARZO DE 2017

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 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 la 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.

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 Toreo, 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 RECUDACIÓN

> 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