



NAUCALPAN DE JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2015.

A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTOS Y EQUIVALENTES  
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y QUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR  
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO  
INVERSIONES FINANCIERAS  
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES  
ESTIMACIONES Y DETERIOROS  
OTROS ACTIVOS

CONTENCION DEL GASTO  
APLICACIÓN DE SALDOS PENDIENTES  
SIN MOVIMIENTO  
FIDEICOMISO  
SIN MOVIMIENTO  
SIN MOVIMIENTO  
SIN MOVIMIENTO

PASIVO

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO  
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO  
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO  
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO  
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO  
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

PROVISION DE NOMINA  
PAGO A PROVEEDORES  
PAGO A CONTRATISTAS  
PAGO DE PENSION ALIMENTICIA  
APLICACIÓN DE ESTIMULOS DE IMPUESTOS PENDIENTES DEL 2014  
APLICACIÓN MENSUAL DE CREDITO  
SIN MOVIMIENTO  
SIN MOVIMIENTO

HACIENDA PUBLICA

APORTACIONES  
RESULTADO DEL EJERCICIO  
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

SIN MOVIMIENTO  
AHORRO  
TERMINO DE OBRAS Y RECONOCIMIENTO DE PASIVO

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN  
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

INGRESOS DERIVADOS POR COBRO DE IMPUESTO PREDIAL  
GASTO CORRIENTE MENSUAL

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

RESULTADO DEL EJERCICIO

REFLEJA PLENAMENTE EL DESAHORRO

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

OBSERVA PLENAMENTE EL ORIGEN, LA APLICACIÓN Y DESPONIBILIDAD DE EFECTIVO

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INGRESOS NO SE DETECTA VARIACION ENTRE LOS PRESUPUESTARIOS Y LOS CONTABLES  
EGRESOS LAS VARIACIONES SON PLENAMENTE IDENTIFICADAS

TESORERO

M.EN F. ALEJANDRO MÉNDEZ GUTIERREZ



**NAUCALPAN DE JUAREZ**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2015

**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 PREST

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

RECONDUCCION PRESUPUESTAL

RECONDUCCION PRESUPUESTAL

TESORERO

---

M.EN F. ALEJANDRO MÉNDEZ  
GUTIERREZ



NAUCALPAN DE JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2015

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN	ADMINISTRACION 2013-2015, TIENE COMO OBJETIVO SALVAGUARDAR LAS FINANZAS DEL MUNICIPIO CON UNA POLITICA AUSTERIDAD CON LA FINALIDAD DE DISMINUIR CONSIDERABLEMENTE LOS PASIVOS.
PANORAMA ECONOMICO	LA REDUCCION DE LA PARTICIPACIONES FEDERALES.
AUTORIZACIÓN E HISTORIA	FECHA DE CREACION 20 MARZO 1976, RFC MNJ840101LT5
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL	ADMINISTRACION PÚBLICA MUNICIPAL EN GENERAL, PRINCIPAL ACTIVIDAD: SERVICIOS Y OBRAS PUBLICAS, EJERCICIO FISCAL 2015, REGIMEN JURIDICO: PERSONA MORAL SIN FINES DE LUCRO, CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: RETENEDOR DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SUELDOS Y SALARIOS, SERVICIOS PROFECIONALES Y HONORARIOS.
BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	NORMATIVIDAD EMITIDA POR LA CONAC, POSTULADOS BASICOS, LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	RECLASIFICACIONES, DEPURACION Y CANCELACION DE SALDOS Y ACTUALIZACION.
REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO	NO SE APLICA DEPRECIACION.
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	SISTEMA MUNICIPAL DE MICROCREDITOS SN
REPORTE DE LA RECUADACIÓN	BARTOLO, FIDEICOMISO DE INVERSION Y ADMINISTRACION
INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA	ENLACE VIAL TOREO, CLUB DE EXPORTADORES DE NAUCALPAN, FIDEICOMISO IRREVOCABLE NUMERO CIB/370
CALIFICACIONES OTORGADAS	DE ADMINISTRACION Y FUENTE DE PAGO Y FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE ADMINISTRACION Y FUENTE DE PAGO No. 1734
PROCESO DE MEJORA	DE BANCO INVEX.
INFORMACIÓN POR SEGMENTO	SE ANEXA FORMATO.
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE	SE ANEXA FORMATO.
PARTES RELACIONADAS	STANDARD & POORS SA DE CV CALIFICACION: BBB- VENTANILLA UNICA DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS, PROFESIONALIZACION Y CERTIFICACION DE SERVIDORES PUBLICOS.
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE	NO APLICA SIN EVENTOS NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.
	BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

TESORERO

M.EN F. ALEJANDRO MÉNDEZ GUTIERREZ