



NAUCALPAN DE JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

A) NOTAS DE DESGLOCE	
I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
EFFECTOS Y EQUIVALENTES	Se aplicaron mecanismos de recaudación para cumplir con el Presupuesto de Ingresos y no se ejerció el prestamo.
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	Aprovechamiento por el desc. Del Gobierno del Estado de México, de CONAGUA por cobrar a OAPAS 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	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 a Banobras de deuda FEFOM.
HACIENDA PUBLICA	
APORTACIONES	Sin movimiento
RESULTADO DEL EJERCICIO	Ingresos debajo de la Ley de Ingresos, por descuentos en campañas de recaudación.
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Sin movimiento
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
INGRESOS DE GESTIÓN	Ingresos derivados del cobro de diferentes impuestos y derechos
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto ejercido mensual
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Ingresos debajo de la Ley de Ingresos, por descuentos en campañas de recaudación.
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	SOBREEJERCICIO PRESUP EN EL CAP. 1000 POR RETABULACIÓN PERSONAL SEGURIDAD PÚBLICA E INCREMENTO DEL 7% AL PERSONAL SINDICALIZADO

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 DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE 2016

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 caída de las participaciones federales, trastoca el ejercicio presupuestal del Municipio
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 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, 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, Fitch Ratings y Verumen ratifican la Calificación BBB-(mex) abril de 2016.
PROCESO DE MEJORA	> Ventanilla única de Procesos Administrativos, Profesionalización y Certificación de Servidores Públicos.
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.

JEFE DE CUENTA PÚBLICA

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

TESORERO MUNICIPAL

ARTURO GARCÍA ESCAMILLA

RUBÉN RUIZ ÁNGELES

IVÁN ARTURO RODRÍGUEZ RIVERA