



MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ, ESTADO DE MÉXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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, la variación fue menor con respecto al mes inmediato anterior debido a los pagos efectuados al personal en este mes de diciembre en que hay un mayor compromiso de pago en sueldos y prestaciones hacia los Servidores Públicos, 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 cabe mencionar que se obtuvo un préstamo bancario para cubrir los compromisos de pago con el personal y se determinó seguir manejando en inversión. 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 año siguiente.
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	En este rubro la variación reflejan el adeudo que tiene OAPAS, con el Ayuntamiento, debido al descuento que se realiza a través de las Participaciones que recibe el H. Ayuntamiento se descuenta el adeudo de la CAEM Y CONAGUA.
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 en este mes se adquirieron equipos de cómputo, equipo de oficina, diverso y equipo de transporte, 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, Términos de Juicios Laborales. Se realizarán pagos, a Proveedores, Principalmente a Combustible para el servicio de limpieza y Servicio de Seguridad Pública, por Servicio de Alumbrado Público, cumplir con el compromiso de la adquisición de bienes muebles, así como los compromisos de pago de los gastos generados por la actividad en el cumplimiento de las metas.
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizarán pagos a contratistas de las obras realizadas en este mes así como pagos a los Juicios. 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.
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	En este rubro este mes de diciembre se registró el préstamo obtenido por \$275,000,000.00, como complemento de pago en los compromisos con los empleados.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	De la calendarización anual de la deuda a largo plazo para este periodo mensual se aplica \$536,931.71
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	Sin movimiento.
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO 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.
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	
HACIENDA PÚBLICA	
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, ESTADO DE MÉXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



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, 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.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Recursos propios con la aplicación de mecanismos aplicados en la recaudación y cumplimiento de compromisos que tiene el Municipio.
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
	Observa el origen, la aplicación y disponibilidad de efectivo durante el periodo.
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.



MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ, ESTADO DE MÉXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS	
CONTABLES	
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	
PRESUPUESTALES	
CUENTAS DE INGRESOS	LAS CUENTAS DE ORDEN MUESTRAN LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS MUESTRAN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL MES Y LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES .
CUENTAS DE EGRESOS	

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	
INTRODUCCIÓN	> La administración 2019-2021 tiene como objetivo el establecimiento de finanzas municipales sanas, basadas en la
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, en 1957 se le da la categoría de ciudad, en 1976 el 19 de marzo, la Legislatura del Estado de México decreta que el Municipio de Naucalpan se denomina Municipio de Naucalpan de Juárez, con este decreto se obtiene una entidad propia, actualmente se cuenta con el R.F.C. MNJ840101LT5
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 y buscando
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 operativas.
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CON	> Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son