



NAUCALPAN DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020



A) NOTAS DE DESGLOSE	
<b>I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	
<b>ACTIVO</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Se refleja en este mes una diferencia mínima en cuanto al movimiento de cada una de las cuentas que conforman este rubro, debido a la contingencia del COVID 19, con respecto al mes inmediato anterior
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	En este rubro se registra en este mes, el descuento que realizado a través de participaciones por concepto de Organismo de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento. En este rubro se aplico una parte del anticipo del contrato NAU/SPUyOP/AD/RP/10-N/19
INVERSIONES FINANCIERAS	La variación que muestran los Estados Financieros en el rubro de inversiones, aplicación del registro del depósito de la 74a amortización e intereses crédito Banobras F/S diciembre 13
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	Sin movimiento
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Sin movimiento
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	Sin movimiento
OTROS ACTIVOS	Se aplica la Depreciación de acuerdo a la normatividad vigente.
<b>PASIVO</b>	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizaron los pagos de sueldos y prestaciones al personal, la variación que se muestra en los Estados Financieros son sueldos pendientes.
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizarón pagos de los compromisos que tiene el Municipio
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizarón pagos a contratistas con los diferentes recursos.
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	Registro de la amortización mensual del crédito No. 1734
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Sin movimiento
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Pago de deuda a BANOBRAS, conforme al calendario de pagos, saldo que corresponde a esta anualidad.
<b>HACIENDA PUBLICA</b>	
APORTACIONES	Sin movimiento
RESULTADO DEL EJERCICIO	Recursos propios con la aplicación de mecanismos aplicados en la 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, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Ingresos Financieros, derivado de Participaciones y Aportaciones Federales y Estatales, mismos que fueron aplicados a los compromisos que se tienen como el pago de sueldos, proveedores, contratistas, acreedores e impuestos.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto corriente y pago de la deuda pública ejercidos en el mes.
<b>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Recursos propios con la aplicación de mecanismos aplicados en la recaudación
<b>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFFECTIVO</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 variación entre el registro contable y presupuestal.
EGRESOS	Ejercicio sin variación con relación a lo presupuestado y acorde al registro contable.



NAUCALPAN DE JUÁREZ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020



**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

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.

**PRESUPUESTALES**

CUENTAS DE INGRESOS  
CUENTAS DE EGRESOS

LAS CUENTAS DE ORDEN MUESTRAN LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS MUESTRAN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL MES Y LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES .



NAUCALPAN DE JUÁREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	
INTRODUCCIÓN	> La administración 2019-2021, el objetivo general es de realizar una gestión gubernamental cercana, transformadora y eficiente, que procure la seguridad humana en todos los ámbitos de la realidad social, para recuperar la confianza de la ciudadanía y en la que prevalezca la atención con sentido humano, la equidad de género, la inclusión social, así como el mejoramiento económico que brinde oportunidades de prosperidad para todos, en un marco de corresponsabilidad ciudadana para el desarrollo integral y sostenible del municipio, así como contar con finanzas municipales sanas, basadas en la eficiencia y austeridad, con la finalidad de cumplir con los objetivos.
PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO	> Esta administración cuenta con ingresos propios, recursos asignados por la Federación y Estatal, con el propósito de cumplir con los objetivos enunciados en el Plan de Desarrollo Municipal 2019-2021, financieramente se busca a través de proyectos de recaudación y contención del gasto lo mas posible y 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. MNJ840101LTS
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: Retiene el Impuesto Sobre la Renta de Salarios, 10% sobre arrendamiento y servicios profesionales .
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	> Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.