



NAUCALPAN DE JUÁREZ  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



A) NOTAS DE DESGLOSE	
<b>I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	
<b>ACTIVO</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	En este mes se ha podido cumplir con los compromisos prioritarios como son los sueldos y prestaciones (Sindicalizados) de los servidores públicos, asignación de fondos fijos a Sindicos, Regidores y Secretarios de esta Administración Pública, pago de becas a los aspirantes de policía así como también becas de logro educativo 2020 registro de DAP como ingreso virtual.
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	En este rubro se registró la 9a. Ministración de aportaciones FISM, FORTAMUN, Y PARTICIPACIONES FEDERALES RAMO 28 , se realizaron comprobaciones por el pago de tenencias y reemplazamiento de los vehículos propiedad del Ayuntamiento.
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	Sin movimiento
INVERSIONES FINANCIERAS	La variación que muestran los Estados Financieros en el rubro de inversiones, se debe a la venta de las mismas para utilizarlo en gasto corriente aplicación del registro del depósito de la 80va amortización e intereses crédito Banobras F/S diciembre 13.
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	En este mes se registro, la adquisición de dos camionetas pick up modelo 2020 doble cabina equipada como auto patrulla con balizamiento para dar un mejor servicio a la comunidad de Municipio de Naucalpan y fumigador con mochila para esterilizar espacios con afluencia
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 de cobro
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Corresponde a registros de pagos de insumos para la realización de las actividades propias del Ayuntamiento.
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Sin movimiento
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Retenciones por sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento I.S.R. y 3% sobre nómina.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizaron pagos por gasto corriente e insumos para atender la epidemia COVID-19.
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Amortización mensual del crédito calendarizado de banobras y credito de banco Santander
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	En este mes en los ingresos de Gestión, se obtuvo un ligero aumento en la recaudación derivado de la activación del cobro , con las debidas medidas sanitarias entre los contribuyentes.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto corriente y pago de la deuda pública ejercidos en el mes, se cumplieron con los compromisos que tiene el Municipio.
<b>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Recursos propios con mecanismos aplicados en la recaudación, y los fondos de aportaciones se obtuvo un resultado positivo.
<b>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFFECTIVO</b>	
El flujo de efectivo en este mes su comportamiento en relacion al mes pasado presentó un aumento aplicados en la deuda, se trabajo en estrategias para cumplir con los compromisos de pago, en sueldo y prestaciones (personal sindicalizado) y compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios.	
<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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS</b>	
<b>CONTABLES</b>	
VALORES	
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	EN ESTE APARTADO SE ENCUENTRAN REGISTRADAS LAS OBLIGACIONES A TRAVÉS DE PASIVOS Y LOS INTERESES GENERADOS EN LA INVERSION, 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	
<b>PRESUPUESTALES</b>	
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, el objetivo general es de realizar una gestión gubernamental
PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO	> Esta administración cuenta con ingresos propios, recursos asignados por la Federación y
AUTORIZACIÓN E HISTORIA	>El 1 de enero de 1826, se erigió Naucalpan, en 1957 se le da la categoría de ciudad, en
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL	> Administración Pública Municipal en general. Principal actividad: Servicios y Obras
BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	> Normatividad emitida por el CONAC, Postulados Básicos, Manual de Contabilidad, Ley
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	> Las establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Órgano Superior
REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO	> Se aplica la depreciación correspondiente conforme a la normatividad vigente y Se
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	> Sistema municipal de microcréditos San Bartolo. Fideicomiso de inversión y
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
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
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE	> Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son