



NEZA
HUAL
COYOTL

• 2016-2018 •

Ciudad de Todos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 2018



INTRODUCCIÓN

CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACION FINANCIERA:

- a) LA CONTABILIDAD APLICADA AL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL, SE RÍGE EN ESTRICTO APEGO BAJO EL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES PUBLICAS DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE MÉXICO.
- b) LAS CONDICIONES RELACIONADAS COMO EL CONJUNTO DE PRONUNCIAMIENTOS NORMATIVOS, CONCEPTUALES Y PARTICULARES, REGULAN LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EN UNA FECHA DETERMINADA. QUE SON ACEPTADOS DE MANERA AMPLIA Y GENERALIZADA POR TODOS LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

POLITICAS QUE PODRIAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERIODOS POSTERIORES:

- a) LOS OBJETIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEBEN PROPORCIONAR ELEMENTOS DE JUICIO CONFIABLE QUE PERMITAN EVALUAR EL COMPORTAMIENTO ECONOMICO-FINANCIERO DEL MUNICIPIO.
- b) LA INFORMACIÓN FINANCIERA EXPRESA LA POSICIÓN Y DESEMPEÑO FINANCIERO DEL MUNICIPIO, SIENDO SU OBJETIVO ESENCIAL SER DE UTILIDAD EN LA TOMA DE DECISIONES ECONÓMICAS EN EL ANÁLISIS DE ALTERNATIVAS PARA OPTIMIZAR EL USO ADECUADO DE LOS RECURSOS DE LA ENTIDAD.
- c) TOMA DE DECISIONES DE INVERSIÓN O ASIGNACIÓN DE RECURSOS
- d) EVALUAR LA CAPACIDAD DEL MUNICIPIO PARA GENERAR RECURSOS O INGRESOS POR SUS ACTIVIDADES OPERATIVAS
- e) DISTINGUIR EL ORIGEN Y LAS CARACTERÍSTICAS DE LOS RECURSOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO EL RENDIMIENTO DE LOS MISMOS.
- f) FORMARSE UN JUICIO DE COMO SE HA MANEJADO EL MUNICIPIO Y EVALUAR LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN.
- g) CONOCER LA ENTIDAD, SU CAPACIDAD DE CRECIMIENTO, LE GENERACIÓN Y APLICACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO, SU PRODUCTIVIDAD, LOS CAMBIOS EN SUS RECURSOS Y EN SUS OBLIGACIONES.

PANORAMA ECONOMICO

CONDICIONES ECONOMICAS FINANCIERAS BAJO LAS CUALES EL ENTE PÚBLICO ESTUVO OPERANDO:

- a) EL ANÁLISIS ECONOMICO FINANCIERO DEL MUNICIPIO OFRECIO LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA CONOCER SU SITUACIÓN REAL DURANTE EL PERIODO DE TIEMPO QUE SE ELIJA, PERO ADEMÁS CONSTITUYO LA BASE PARA EJECUTAR EL PROCESO DE PLANEACIÓN FINANCIERA DONDE DEBEN DISMINUIRSE O ERRADICARSE, DE SER POSIBLE, LAS DEBILIDADES Y DEFICIENCIAS QUE DESDE EL PUNTO DE VISTA FINANCIERO PRESENTO EL MUNICIPIO EN EL PERIODO ANALIZADO.
- b) EL MUNICIPIO CUENTA CON LA PARTICIPACIÓN DE RECURSOS FEDERALES, ESTATALES Y TAMBIÉN CON RECURSOS PROPIOS, A SU VEZ, ESTE ENTREGA UNA APORTACIÓN MENSUAL AL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF) Y AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL (IMCUFIDEPE)

CONDICIONES ECONOMICAS QUE INFLUYERON EN LA TOMA DE DECISIONES DE LA ADMINISTRACIÓN; TANTO A NIVEL LOCAL COMO FEDERAL SIN MOVIMIENTOS

AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

FECHA DE CREACIÓN 1ERO DE ENERO DE 1985

PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA:

- a) LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO URBANO Y LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS QUE EN LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 ERAN INDEPENDIENTES Y CON DIFERENTES FUNCIONES PASAN A FUSIONARSE PARA DARLE VIDA A LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO A EFECTO DE TENER UN MEJOR CONTROL Y DAR MEJORES RESULTADOS.
- b) LA DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD, ES INTEGRADA A LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL COMO JEFATURA.
- c) LA DIRECCIÓN DE RELACIONES PUBLICAS QUE ANTERIORMENTE ERA DIRECCIÓN GENERAL, SE CONVIERTE EN JEFATURA DE LA DIRECCIÓN DE PRESIDENCIA.
- d) LA DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN SE FUSIONA CON LA DIRECCIÓN DE CULTURA, PARA UN MEJOR CONTROL Y AHORA SE LLAMA DIRECCIÓN DE CULTURA Y EDUCACIÓN MUNICIPAL



MUNICIPIO DE NEZAHUALCŌYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 31 DE ENERO 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

OBJETO SOCIAL:

- a) EL MUNICIPIO DE NEZAHUALCŌYOTL, ES UN ORGANISMO PÚBLICO, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS EN TÉRMINOS DEL ART. 115 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
- b) TIENE POR OBJETO, ENTRE OTROS, MANTENER EL ORDEN PÚBLICO, LA SEGURIDAD Y LA TRANQUILIDAD, ASÍ COMO ESTABLECER LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN, SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PARA GARANTIZAR LA INTEGRIDAD FÍSICA, PSICOLÓGICA Y MORAL DE LOS HABITANTES Y VECINOS DEL MUNICIPIO, ESTABLECIENDO NORMAS GENERALES BÁSICAS PARA LOGRAR UNA ADECUADA ORGANIZACIÓN TERRITORIAL, GOBIERNO, PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DELIMITACIÓN CLARA Y EFICIENTE DEL ÁMBITO DE COMPETENCIA DE LAS AUTORIDADES MUNICIPALES.

PRINCIPAL ACTIVIDAD PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS A LA COMUNIDAD DEL MUNICIPIO DE NEZAHUALCŌYOTL

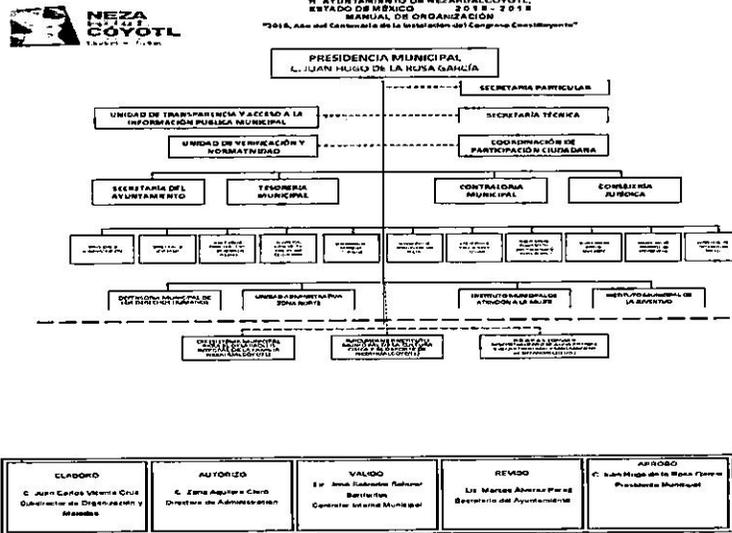
RÉGIMEN JURÍDICO ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MUNICIPALES DE INSTITUCIONES DE BIENESTAR

EJERCICIO FISCAL 2018

CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

- a) PRESENTAR LA DECLARACIÓN Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- b) PRESENTAR LA DECLARACIÓN ANUAL DONDE SE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE LOS TRABAJADORES QUE RECIBIERON SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES A SALARIOS.
- c) PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.
- d) PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS
- e) PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:





C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

FIDEICOMISOS.....	SIN MOVIMIENTOS
MANDATOS.....	SIN MOVIMIENTOS
ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.....	SIN MOVIMIENTOS

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SI SE HA OBSERVADO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR LA CONAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.....	SIN MOVIMIENTOS
---	-----------------

NORMATIVIDAD APLICADA PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACIÓN Y REVELACIÓN DE LOS DIFERENTES RUBROS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, ASÍ COMO LAS BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	SIN MOVIMIENTOS
--	-----------------

POSTULADOS BÁSICOS:

SUSTANCIA ECONOMICA
ES EL RECONOCIMIENTO CONTABLE DE LAS TRANSACCIONES, TRANSFORMACIONES INTERNAS Y OTROS EVENTOS, QUE AFECTAN ECONÓMICAMENTE AL MUNICIPIO Y DELIMITAN LA OPERACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

ENTES PUBLICOS
EL ENTE PÚBLICO ES ESTABLECIDO POR UN MARCO NORMATIVO ESPECÍFICO, EL CUAL DETERMINA SUS OBJETIVOS, SU ÁMBITO DE ACCIÓN Y SUS LIMITACIONES; CON ATRIBUCIONES PARA ASUMIR DERECHOS Y CONTRAER OBLIGACIONES.

EXISTENCIA PERMANENTE
LA ACTIVIDAD DEL MUNICIPIO SE ESTABLECE POR TIEMPO INDEFINIDO, SALVO DISPOSICIÓN LEGAL EN LA QUE SE ESPECIFIQUE LO CONTRARIO.

REVELACION SUFICIENTE
LOS ESTADOS Y LA INFORMACIÓN FINANCIERA MUESTRAN AMPLIA Y CLARAMENTE LA SITUACIÓN FINANCIERA Y LOS RESULTADOS DEL MUNICIPIO

IMPORTANCIA RELATIVA
LA INFORMACIÓN MUESTRA LOS ASPECTOS IMPORTANTES DEL MUNICIPIO QUE FUERON RECONOCIDOS CONTABLEMENTE.

REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DEL MUNICIPIO SE INTEGRA EN LA CONTABILIDAD EN LOS MISMOS TÉRMINOS QUE SE PRESENTA EN LA LEY DE INGRESOS Y EN EL DECRETO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, DE ACUERDO A LA NATURALEZA ECONÓMICA QUE LE CORRESPONDA.

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO PRESENTA DE MANERA CONSOLIDADA LA SITUACIÓN FINANCIERA, LOS RESULTADOS DE OPERACIÓN, EL FLUJO DE EFECTIVO O LOS CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA Y LAS VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA, COMO SI SE TRATARA DE UN SOLO ENTE PÚBLICO.

LOS REGISTROS CONTABLES DE MUNICIPIO SE LLEVA CON BASE ACUMULATIVA. EL INGRESO DEVENGADO, ES EL MOMENTO CONTABLE QUE SE REALIZA CUANDO EXISTE JURÍDICAMENTE EL DERECHO DE COBRO DE IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS Y OTROS INGRESOS POR PARTE DEL MUNICIPIO. EL GASTO DEVENGADO, ES EL MOMENTO CONTABLE QUE REFLEJA EL RECONOCIMIENTOS DE UNA OBLIGACIÓN DE PAGO A FAVOR DE TERCEROS POR LA RECEPCIÓN DE CONFORMIDAD DE BIENES, SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA; ASÍ COMO DE LAS OBLIGACIONES QUE DERIVAN DE TRATADOS, LEYES, DECRETOS, RESOLUCIONES Y SENTENCIAS DEFINITIVAS.

VALUACIÓN
TODOS LOS EVENTOS QUE AFECTAN CONTABLEMENTE AL MUNICIPIO SON CUANTIFICADOS EN TÉRMINOS MONETARIOS Y SE REGISTRAN AL COSTO HISTÓRICO O AL VALOR ECONÓMICO MAS OBJETIVO REGISTRÁNDOSE EN MONEDA NACIONAL.

DUALIDAD ECONOMICA
EL MUNICIPIO RECONOCE EN LA CONTABILIDAD, LA REPRESENTACIÓN DE LAS TRANSACCIONES Y ALGÚN OTRO EVENTO QUE AFECTE SU SITUACIÓN FINANCIERA, SU COMPOSICIÓN POR LOS RECURSOS ASIGNADOS PARA EL LOGRO DE SUS FINES Y POR SUS FUENTES, CONFORME A LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES.

CONSISTENCIA
ANTE LA EXISTENCIA DE OPERACIONES SIMILARES, EL MUNICIPIO CORRESPONDE A UN MISMO TRATAMIENTO CONTABLE, EL CUAL PERMANECE A TRAVÉS DEL TIEMPO, EN TANTO NO CAMBIE LA ESENCIA ECONÓMICA DE LAS OPERACIONES.

REVELAR NUEVAS POLITICAS DE RECONOCIMIENTO.....	SIN MOVIMIENTOS
PLAN DE IMPLEMENTACIÓN.....	SIN MOVIMIENTOS

REVELAR CAMBIOS EN LAS POLITICAS, CLASIFICACION Y MEDICION DE LAS MISMAS, ASÍ COMO SU IMPACTO EN LA INFORMACION FINANCIERA	SIN MOVIMIENTOS
--	-----------------

PRESENTAR LOS ÚLTIMOS ESTADOS FINANCIEROS CON LA NORMATIVIDAD UTILIZADA CON LAS NUEVAS POLITICAS PARA FINES DE COMPARACION CON LA TRANSICIÓN A LA BASE DEVENGADO

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PRESENTAN CONFORME A LA NORMATIVIDAD UTILIZADA CON LAS NUEVAS POLITICAS PARA FINES DE COMPARACION CON LA TRANSICIÓN A LA BASE DEVENGADA.



POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

ACTUALIZACIÓN:

MÉTODO UTILIZADO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO SIN MOVIMIENTOS

RAZONES DE DICHA ELECCIÓN SIN MOVIMIENTOS

SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS:

PROVISIONES Y RESERVAS:

OBJETIVO DE SU CREACIÓN SIN MOVIMIENTOS

MONTO Y PLAZO SIN MOVIMIENTOS

CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES JUNTO CON LA REVELACIÓN DE LOS EFECTOS QUE SE TENDRÁ EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL ENTE PÚBLICO, YA SEA RETROSPECTIVOS O PROSPECTIVOS SIN MOVIMIENTOS

RECLASIFICACIONES: (AQUELLOS MOVIMIENTOS ENTRE CUENTAS POR EFECTOS DE CAMBIOS EN LOS TIPOS DE OPERACIONES) SIN MOVIMIENTOS

DEPURACIÓN Y CANCELACION DE SALDOS SIN MOVIMIENTOS

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS SIN MOVIMIENTOS

CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS SIN MOVIMIENTOS

IMPORTE DE GASTOS CAPITALIZADOS EN EL EJERCICIO, TANTO FINANCIEROS COMO LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO SIN MOVIMIENTOS

OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN EL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTÍA, SEÑALADOS EN EMBARGOS, LITIGIOS, TÍTULOS DE INVERSIONES ENTREGADOS EN GARANTÍAS, BAJA SIGNIFICATIVA DEL VALOR DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS SIN MOVIMIENTOS

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

INFORMAR SOBRE LOS DE MAYOR MONTO DE DISPONIBILIDAD, RELACIONANDO AQUÉLLOS QUE CONFORMAN EL 80% DE LAS DISPONIBILIDADES SIN MOVIMIENTOS

REPORTE DE RECAUDACIÓN:

PRESENTAR EL ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN CORRESPONDIENTES AL ENTE PÚBLICO O CUALQUIER TIPO DE INGRESO, DE FORMA SEPARADA:

4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	165,348,371.74
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	13,304,239.60
4119	OTROS IMPUESTOS	2,942,101.00
4131	CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	7,549.00
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	2,598,588.00
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,209,264.64
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	386,791.33
4151	PRODUCTOS DERIV DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚB	820,967.00
4159	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	727,551.33
4162	MULTAS	350,111.00
4163	INDEMNIZACIONES	3,000.00
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	71,000.00
4211	PARTICIPACIONES	92,654,299.63
4212	APORTACIONES	70,078,851.99
4213	CONVENIOS	1,229,327.00
4311	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	888,481.96
4311	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.01
		356,420,495.23

PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN EN EL MEDIANO PLAZO SIN MOVIMIENTOS



INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA:

UTILIZAR AL MENOS LOS SIGUIENTES INDICADORES:

DEUDA RESPECTO AL PIB	SIN MOVIMIENTOS
DEUDA RESPECTO A LA RECAUDACION TOMANDO, COMO MÍNIMO, UN PERÍODO IGUAL O MENOS A 5 AÑOS ...	SIN MOVIMIENTOS

CALIFICACIONES OTORGADAS:

INFORMAR CUALQUIER TRANSACCIÓN REALIZADA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACION CREDITICIA	SIN MOVIMIENTOS
--	-----------------

PROCESO DE MEJORA:

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO:

- a) IDENTIFICAR Y REGISTRAR ÚNICAMENTE LAS OPERACIONES REALES
- b) DESCRIBIR OPORTUNAMENTE LAS OPERACIONES
- c) CUANTIFICAR EL VALOR DE LAS OPERACIONES
- d) PRESENTAR Y REVELAR ADECUADAMENTE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE:

- a) CALCULAR Y ANALIZAR LOS COEFICIENTES DE LIQUIDEZ
- b) CALCULAR Y ANALIZAR LOS COEFICIENTES DE EFICIENCIA
- c) CALCULAR Y ANALIZAR LOS COEFICIENTES DE ENDEUDAMIENTO
- d) CALCULAR Y ANALIZAR EL COEFICIENTE DE RENTABILIDAD

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

CUANDO SE CONSIDERE NECESARIO SE PODRÁ REVELAR LA INFORMACION FINANCIERA DE MANERA SEGMENTADA DEBIDO A LA DIVERSIDAD DE LAS ACTIVIDADES Y OPERACIONES QUE REALIZAN LOS ENTES PÚBLICOS	SIN MOVIMIENTOS
---	-----------------

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:

INFORMAR EL EFECTO EN SUS ESTADOS FINANCIEROS DE AQUELLOS HECHOS OCURRIDOS EN EL PERÍODO POSTERIOR AL QUE INFORMA, QUE PROPORCIONAN MAYOR EVIDENCIA SOBRE EVENTOS QUE LE AFECTAN ECONÓMICAMENTE Y QUE NO SE CONOCÍAN A LA FECHA DE CIERRE.....	NO EXISTEN EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE, QUE AFECTEN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO.
--	--

PARTES RELACIONADAS

SE DEBE ESTABLECER POR ESCRITO QUE NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUEDERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.....	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUEDERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS DEL MUNICIPIO.
---	--

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

LA INFORMACIÓN CONTABLE DEBERÁ ESTAR FIRMADA EN CADA PAGINA DE LA MISMA E INCLUIR AL FINAL LA SIGUIENTE LEYENDA:

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

LO ANTERIOR NO SERÁ APLICABLE PARA LA INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA.

TESORERA MUNICIPAL

L.C.P. SONIA LÓPEZ HERRERA



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 31 DE ENERO 2018

NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111 CAJA ESTÁ CUENTA REFLEJA UN SALDO CONSIDERABLE YA QUE LOS DEPÓSITOS DE LOS ÚLTIMOS TRES DÍAS DE CADA MES SON ENTREGADOS A LA CAMIONETA DE VALORES Y REFLEJADOS POR EL BANCO EN LOS PRIMEROS DÍAS DEL MES SIGUIENTE, MOTIVO POR EL CUAL SON CONTABILIZADOS EN CAJA Y POSTERIORMENTE CANCELADOS, ASÍ MISMO SE REFLEJA EL SALDO DE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 QUE HASTA LA FECHA NO HAN SIDO ACLARADOS Y/O REINTEGRADOS. SU SALDO A DICIEMBRE 2017 ES DE 32,662,466.10

1112 BANCOS EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS REMANENTES DE RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES, APORTACIONES DEL PROGRAMA DE FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS, FONDO DE APORTACIONES PARA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL, RECURSOS FEDERALES (PROGRAMAS REGIONALES) Y FEFOM ESPECIAL, ASÍ MISMO SE ENCUENTRAN SALDOS EN ROJO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, DEBIDO A QUE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015, NO EFECTUO LA DEPURACIÓN CORRESPONDIENTE. TAMBIEN SE REFLEJAN LOS SALDOS DE LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018. SU SALDO A DICIEMBRE 2017 ES DE 895,815,557.24

1121 INVERSIONES FINANCIERAS EL SALDO DE ESTA CUENTA CORRESPONDE AL FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL EN EL CUAL PARTICIPA LA TESORERÍA MUNICIPAL PARA QUE AL FINAL DEL EJERCICIO FISCAL CUBRA LAS PRESTACIONES SALARIALES CORRESPONDIENTES. ASÍ MISMO CORRESPONDE A LA COMPRA DE TÍTULOS BMERGOG PARA FONDOS DE INVERSIÓN. AL CIERRE DEL MES DE DICIEMBRE 2017 SU SALDO ES DE 109,720,450.76

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO A PLAZO EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LOS APOYOS ENTREGADOS A PERSONAS PARA LA INSTALACIÓN DE MICRONEGOCIOS Y TALLERES POR LAS ADMINISTRACIONES ANTERIORES Y QUE ESTA ADMINISTRACIÓN ESTARA AL PENDIENTE DEL REINTEGRO O DEPURACIÓN. ASÍ MISMO EN EL AÑO 2013, SE APOYARON A 125 MICROEMPRESAS Y COOPERATIVAS CON UN IMPORTE DE \$50,000.00 CADA UNA LO QUE REPRESENTA UN TOTAL DE \$2,500,000.00, DE LAS CUALES YA EMPEZARON A EFECTUAR EL REINTEGRO DEL RECURSO OTORGADO. ASÍ MISMO ESTA ADMINISTRACION OTORGO UN PRÉSTAMO MUNICIPAL DEL EMPRENDEDOR. 10,764,510.13

1122	000000001	0000000000000004	PROYECTOS PRODUCTIVOS RECURSOS PROPIOS	4,260,736.58
1122	000000001	0000000000000006	FINANCIAMIENTO PARA MICROEMPRESAS 2013, REC PROPIOS	1,859,266.00
1122	000000001	0000000000000020	CHEQUES DEVUELTOS	14,425.40
1122	000000002		FONDO MUNICIPAL EMPRENDEDOR (FOME) 2016	4,630,082.15
			TOTAL	10,764,510.13

1123 DEUDORES DIVERSOS EL SALDO QUE PRESENTA ESTA CUENTA REFLEJA LOS DEUDORES PENDIENTES DE COMPROBAR O REINTEGRAR DE ADMINISTRACIONES PASADAS Y DE LA ACTUAL

LOS REGISTROS MAS SIGNIFICATIVOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES SON:

1123	000000002	0000000000000002	0005	ABASCAL CORTES MARGARITO	289,513.74
1123	000000002	0000000000000002	0015	QUEZADA ROMERO MANUEL	48,527.37
1123	000000002	0000000000000002	0018	MANZANO MENDOZA LETICIA	1,861.00
1123	000000002	0000000000000002	0031	TORRES MANCILLA JUAN CARLOS	717.86
1123	000000002	0000000000000002	0034	BELTRAN GODINEZ ALFONSO	3,294.41
1123	000000002	0000000000000002	0043	PADILLA FERNANDEZ ARMANDO	8,237.00
1123	000000002	0000000000000002	0044	AMARO FERNANDEZ JUAN CARLOS	8,237.00
1123	000000002	0000000000000002	0045	JOSE MANUEL ESCOBAR CABRERA	12,997.60
1123	000000002	0000000000000002	0046	ZAMORA HERNANDEZ ERIKA	12,997.60
1123	000000002	0000000000000002	0047	RAMIREZ RAMIREZ VICENTE	12,997.60
1123	000000002	0000000000000002	0048	CHAVARRIA JIMENEZ SILVIA	12,997.60
1123	000000002	0000000000000002	0049	SANCHEZ SAAVEDRA GREGORIO	14,179.20
1123	000000002	0000000000000002	0050	RAMIREZ PEREZ FABIAN ULISES	290,917.72
1123	000000002	0000000000000002	0051	MORENO VILLATORO OSCAR	9,262.16
1123	000000002	0000000000000002	0052	RAMIREZ AGUILAR ARTURO	29,580.00



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 31 DE ENERO 2018

NOTAS DE DESGLOCE

LOS REGISTROS MAS SIGNIFICATIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 SON:

1123	00000002	000000000000003	0001	ODAPAS	15,153,276.98	
1123	00000002	000000000000003	0002	ISSEMYM	4,366,090.12	QUE REPRESENTA EL EXCEDENTE DE UN PAGO A LA INSTITUCION EN MENCIÓN
1123	00000002	000000000000003	0008	AMADOR AMADOR JOSE JORGE	1,282.00	
1123	00000002	000000000000003	0010	GONZALEZ VALADEZ RAUL	103,296.00	
1123	00000002	000000000000003	0018	PEREZ RAMIREZ JUAN MANUEL	11,161.66	
1123	00000002	000000000000003	0025	YAÑEZ FLORES JOSE JUAN	13,504.00	
1123	00000002	000000000000003	30	PEREZ RODRIGUEZ ALMA DELIA	128,063.79	
1123	00000002	000000000000003	0042	DIAZ ROBLES VALENTIN	315.00	
1123	00000002	000000000000003	0055	MICHELE ZAMORA JUAREZ	80.00	
1123	00000002	000000000000003	0057	CASASOLA SALAZAR AURELIO	49.00	

LOS REGISTROS MAS SIGNIFICATIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018 SON:

1123	00000002	000000000000002	0005	ABASCAL CORTES MARGARITO	289,813.74	
1123	00000002	000000000000002	0015	QUEZADA ROMERO MANUEL	48,527.37	
1123	00000002	000000000000002	0018	MANZANO MENDOZA LETICIA	1,881.00	
1123	00000002	000000000000002	0031	TORRES MANCILLA JUAN CARLOS	717.88	
1123	00000002	000000000000002	0034	BELTRAN GODINEZ ALFONSO	3,294.41	
1123	00000002	000000000000002	0043	PADILLA FERNANDEZ ARMANDO	6,237.00	
1123	00000002	000000000000002	0044	AMARO HERNANDEZ JUAN CARLOS	6,237.00	
1123	00000002	000000000000002	0045	JOSE MANUEL ESCOBAR CABRERA	12,997.60	
1123	00000002	000000000000002	0046	ZAMORA HERNANDEZ ERIKA	12,997.60	
1123	00000002	000000000000002	0047	RAMIREZ RAMIREZ VICENTE	12,997.60	
1123	00000002	000000000000002	0048	CHAVARRIA JIMENEZ SILVIA	12,997.60	
1123	00000002	000000000000002	0049	SANCHEZ SAAVEDRA GREGORIO	14,179.20	
1123	00000002	000000000000002	0050	RAMIREZ PEREZ FABIAN ULISES	260,917.72	
1123	00000002	000000000000002	0051	MOREHO VILLATORO OSCAR	0,262.16	
1123	00000002	000000000000002	0052	RAMIREZ AGUILAR ARTURO	28,080.00	

1132	ANTICIPO A PROVEEDORES	EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE ADMINISTRACIONES PASADAS, MOTIVO POR EL CUAL LA TESORERÍA MUNICIPAL REALIZARÁ LOS TRAMITES NECESARIOS PARA LA COMPROBACIÓN O DEPURACIÓN DE CADA CUENTA, ASI COMO LOS ANTICIPOS ENTREGADOS POR LA CONTRACCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POR ESTA ADMINISTRACIÓN. EL SALDO AL CIERRE DE ENERO 2018 ES DE	\$	33,276,056.37
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS	EL SALDO DE ESTA CUENTA ES SIGNIFICATIVO YA QUE LAS ADMINISTRACIONES 2009-2012 Y 2013-2015 ENTREGARON ANTICIPOS PARA LA REALIZACIÓN DE OBRAS, POR LO QUE A LA FECHA NO SE HAN AMORTIZADO EN SU TOTALIDAD ESTOS ANTICIPOS CON LAS ESTIMACIONES, ASÍ COMO LA DEPURACIÓN DE LA CUENTA. EL SALDO AL CIERRE DE ENERO 2018 ES DE	\$	348,661,330.60
1151	ALMACEN DE MATERIALES	EL IMPORTE DE ESTA CUENTA REFLEJA EL SALDO DE LA ADMINISTRACIÓN PASADA, MOTIVO POR EL CUAL LA TESORERÍA MUNICIPAL SE ENCUENTRA REALIZANDO LOS TRAMITES NECESARIOS PARA LA COMPROBACIÓN O DEPURACIÓN DE ESTA CUENTA. ASI TAMBIEN SE ESTÁ EFECTUANDO LA COMPROBACIÓN POR LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL MATERIAL DE ALUMBRADO PÚBLICO Y MANTENIMIENTO DE VIALIDADES (PINTURA). SE EFECTUÓ ENTRADA AL ALMACEN POR REMANENTES DE ALGUNOS PROGRAMAS SOCIALES, TALES COMO UTILES ESCOLARES, CALZADO ESCOLAR, ENTRE OTROS. EL SALDO AL CIERRE DE ENERO 2018 ES DE	\$	84,067,912.90
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	SE ESTA LLEVANDO A CABO LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES, POR LAS ADQUISICIONES DEL EJERCICIO 2013, 2014, 2015 Y 2016. EL SALDO AL CIERRE DE ENERO 2018 ES DE	\$	1,107,983.34
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	SE ESTA LLEVANDO A CABO LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES, POR LAS ADQUISICIONES DEL EJERCICIO 2013, 2014, 2015 Y 2016. EL SALDO AL CIERRE DE ENERO 2018 ES DE	\$	129,304,635.78

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	SIN MOVIMIENTOS
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	SIN MOVIMIENTOS
INVERSIONES FINANCIERAS	SIN MOVIMIENTOS
1241 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	SIN MOVIMIENTOS
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	SIN MOVIMIENTOS
OTROS ACTIVOS	SIN MOVIMIENTOS
PASIVO	



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 31 DE ENERO 2018

NOTAS DE DESGLOSE

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	ESTE SALDO ES MUY SIGNIFICATIVO YA QUE CORRESPONDE A UNA DEUDA HEREDADA POR LA ADMINISTRACIÓN 2009-2012 Y 2013-2015 CON PROVEEDORES Y ACREEDORES EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y MATERIALES. POR LO QUE ESTA ADMINISTRACIÓN ESTARÁ EN CONDICIONES DE EFECTUAR LOS PAGOS DEPENDIENDO DE LA DISPONIBILIDAD DE EFECTIVO Y QUE LOS EXPEDIENTES DE CADA CUENTA SE ENCUENTREN DEBIDAMENTE INTEGRADOS. ASÍ MISMO SE ESTAN REGISTRANDO LOS PASTIVOS GENERADOS POR LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018, SU SALDO AL CIERRE DE DICIEMBRE 2018 ES DE	\$ 305,354,440.35
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	EL SALDO DE ESTA CUENTA CORRESPONDE A RETENCIONES PENDIENTES DE CUMPLIR ANTE LAS DIFERENTES INSTANCIAS GUBERNAMENTALES. ASÍ MISMO LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018 SE HA PREOCUPADO POR REALIZAR LOS PAGOS RESPECTIVOS DE SU GESTIÓN ENTERANDO A LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO Y AL ISSEMYM LAS RETENCIONES RESPECTIVAS LO CUAL SE PUEDE CORROBORAR EN ESTA CUENTA. SU SALDO AL CIERRE DE ENERO 2018 ES DE	\$ 64,025,486.05
2233	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	SE CONTRATO UN PRESTAMO EN LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 POR \$300,000,000.00 CON BANDBRAS PARA OBRA PUBLICA, EL CUAL VENCE EN 2034. AL CIERRE DEL MES DE ENERO 2018 SE TIENE UN SALDO DE	\$ 306,213,405.97

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN	LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y/O RECAUDADOS AL CIERRE DE ENERO DEL 2018, SON \$191,769,534.64	\$ 191,769,534.64
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	EL TOTAL DE GASTOS SEGUN EL ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$200670300.27 Y LOS INGRESOS SEGUN EL MISMO ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$356,620,495.23	\$ 200,670,300.27

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

3111	APORTACIONES	EL MONTO DE \$0.0 COMPRENDE EL TOTAL DE LAS APORTACIONES DE ENERO 2018.
3131	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	EL MONTO DE \$0.0 COMPRENDE EL TOTAL DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES, PROPIEDAD DE ESTE H. AYUNTAMIENTO.

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

	1,084,242,242.96
(-) INGRESOS PRESUPUESTALES	-
(-) INGRESOS DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO	-
(-) INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	339,450,090.62
(-) REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	126,591,211.63
(-) OTROS	261,180,445.48
(=) TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	356,620,495.23

	272,719,243.71
(-) GASTOS PRESUPUESTALES	-
(-) ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	4,660,974.63
(-) CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-
(-) DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	77,060,343.36
(-) ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	3,005,988.60
(-) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	-
(-) OTROS	6,658,654.65
(+) OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,003,091.34
(+) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	-
(+) OTROS	-
(=) TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	200,670,300.27

TESORERA MUNICIPAL

L.C.P. SONIA LÓPEZ HERRERA



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
 SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS			
CONTABLES:			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
7611	Bienes Bajo contrato de Conseción	-	S/N
7612	Contrato de conseción por Bienes	-	S/N
7613	Bienes Bajo contrato en Comodato	-	S/N
7614	Contrato de comodato por Bienes	-	S/N
7701	Avales Otorgados	-	S/N
7702	Obligaciones Contingentes	-	S/N
7703	Fondos de Desincorporación	-	S/N
7704	Desincorporación de Fondos	-	S/N
7705	Almacen	-	S/N
7706	Articulos Disponibles por el almacen	-	S/N
7707	Articulos Distribuidos por el almacen	-	S/N
7708	Organismos Auxiliares cuenta de Control	-	S/N
7709	Cuenta de Control de Organismos Auxiliares	-	S/N
7710	Activo en Arrendamiento Financiero	-	S/N
7711	Arrendamiento Financiero de Activos	-	S/N
7712	Aportaciones de Comunidades para electrificación	-	S/N
7713	Aportaciones para Electrificación Cobradas	-	S/N



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8110	Ley de Ingresos Estimada	4,755,779,000.00	Comprende el Ingreso estimado por concepto de impuesto locales, multas, recargos, gastos de ejecución, cobros diversos, fueron aprobados mediante acuerdo de cabildo No. 300, del 22 de febrero de 2018.
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	3,671,536,757.04	Comprende el Ingreso Aplicable a los conceptos de Impuestos, Multas Y Recargos, fueron aprobados mediante acuerdo de cabildo No. 300, del 22 de febrero de 2018.
8150	Ley de Ingresos Recaudada	1,084,242,242.96	Comprende los Ingresos Recaudados fueron aprobados mediante acuerdo de cabildo No. 300, del 22 de febrero de 2018.



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



**NEZA
HUAL
COYOTL**
Ciudad de Todos

MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE EGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de gastos de funcionamiento	2,026,914,000.00	Comprende las remuneraciones estimadas del personal, la adquisición de insumos, suministros y Servicios Contratados.
8212	Presupuestos de Egresos aprobado de Transferencias, asignaciones	741,428,000.00	Comprende los Apoyos estimados a los Organismos, de acuerdo a Prioridades y Desempeño de sus actividades, de Febrero a Diciembre del presente año.
8214	Presupuesto de Egresos aprobado de Intereses, comisiones y otros	567,050,926.14	Comprende la Deuda Pública, además de las ADEFAS, de Febrero a Diciembre del presente año.
8215	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	1,227,287,000.00	Comprende todos los contratos por Obras e Infraestructura de Febrero a Diciembre del presente año.



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
 SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



**NEZA
HUAL
COYOTL**
 Ciudad . Todos

MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)			
8216	Presupuesto de Egresos aprobado de bienes muebles e intangibles	193,099,073.86	Comprende toda la Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles de Febrero a Diciembre del presente año.
8221	Presupuesto de Egresos por ejercer de gastos de funcionamiento	1,717,314,310.74	Comprenden los documentos y cuentas aprobadas de las remuneraciones del personal, de Febrero a Diciembre del presente año.
8222	Presupuesto de Egresos por ejercer de Transferencias, asignaciones,	673,662,417.26	Comprende los Documentos y cuentas aprobadas para los insumos, suministros y Servicios.
8224	Presupuesto de Egresos de Intereses, comisiones y otros	487,297,843.17	Comprende Documentos y Cuentas aprobadas de la Deuda Pública y ADEFAS, de Febrero a Diciembre del presente año.
8225	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversion Publica	1,220,273,026.62	Comprende Documentos y Cuentas aprobadas por Obra, de Febrero a Diciembre a 2017.
8226	Presupuesto de Egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles	192,303,773.22	Comprende Documentos y Cuentas aprobadas por la adquisición de bienes muebles e inmuebles.
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	191,395,511.51	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8242	Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones	17,573.13	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8243	Presupuesto de Egresos Comprometido de Participaciones y Aportaciones.	-	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)			
8244	Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros	-	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8245	Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	-	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8246	Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles e Inmuebles	795,300.64	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	19,792,451.55	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8252	Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones.	1,196.50	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8254	Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, comisiones y otros	-	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8255	Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	7,013,973.38	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8256	Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e inmuebles.	-	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	98,411,726.20	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.
8272	Presupuestos de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones	67,746,813.11	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.



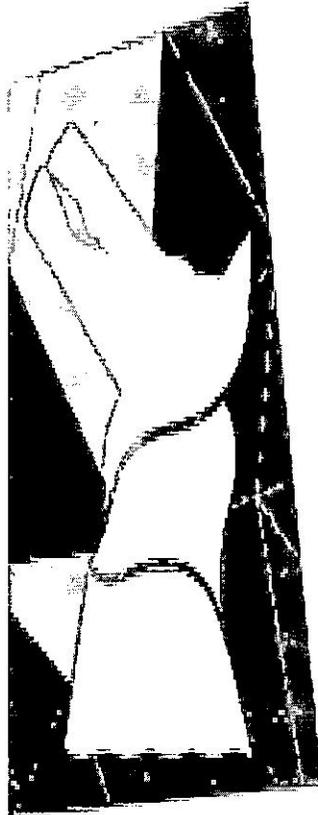
ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
 SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)			
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y Otros Gastos	79,753,082.97	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.
8275	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Publica	-	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.


 TESORERA MUNICIPAL
 L.C.P. SONIA LÓPEZ HERRERA
 2018 - 2018



NEZA HUAL COYOTL

• 2016-2018 •

Ciudad de Todos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FEBRERO 2018



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
 SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
7611	Bienes Bajo contrato de Conseción	-	S/N
7612	Contrato de conseción por Bienes	-	S/N
7613	Bienes Bajo contrato en Comodato	-	S/N
7614	Contrato de comodato por Bienes	-	S/N
7701	Avales Otorgados	-	S/N
7702	Obligaciones Contingentes	-	S/N
7703	Fondos de Desincorporación	-	S/N
7704	Desincorporación de Fondos	-	S/N
7705	Almacen	-	S/N
7706	Articulos Disponibles por el almacen	-	S/N
7707	Articulos Distribuidos por el almacen	-	S/N
7708	Organismos Auxiliares cuenta de Control	-	S/N
7709	Cuenta de Control de Organismos Auxiliares	-	S/N
7710	Activo en Arrendamiento Financiero	-	S/N
7711	Arrendamiento Financiero de Activos	-	S/N
7712	Aportaciones de Comunidades para electrificación	-	S/N
7713	Aportaciones para Electrificación Cobradas	-	S/N



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
 SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE INGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8110	Ley de Ingresos Estimada	4,755,779,000.00	Comprende el Ingreso estimado por concepto de impuesto locales, multas, recargos, gastos de ejecución, cobros diversos, fueron aprobados mediante acuerdo de cabildo No. 300, del 22 de febrero de 2018.
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	3,403,115,820.14	Comprende el Ingreso Aplicable a los conceptos de Impuestos, Multas Y Recargos, fueron aprobados mediante acuerdo de cabildo No. 300, del 22 de febrero de 2018.
8150	Ley de Ingresos Recaudada	1,352,663,179.86	Comprende los Ingresos Recaudados fueron aprobados mediante acuerdo de cabildo No. 300, del 22 de febrero de 2018.



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2018

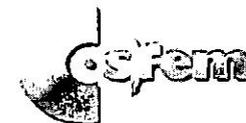
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE EGRESOS

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de gastos de funcionamiento	2,026,914,000.00	Comprende las remuneraciones estimadas del personal, la adquisición de insumos, suministros y Servicios Contratados.
8212	Presupuestos de Egresos aprobado de Transferencias, asignaciones	741,428,000.00	Comprende los Apoyos estimados a los Organismos, de acuerdo a Prioridades y Desempeño de sus actividades, de Febrero a Diciembre del presente año.
8214	Presupuesto de Egresos aprobado de Intereses, comisiones y otros	567,050,926.14	Comprende la Deuda Pública, además de las ADEFAS, de Febrero a Diciembre del presente año.
8215	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversion Publica	1,227,287,000.00	Comprende todos los contratos por Obras e Infraestructura de Febrero a Diciembre del presente año.



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)			
8216	Presupuesto de Egresos aprobado de bienes muebles e intangibles	193,099,073.86	Comprende toda la Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles de Febrero a Diciembre del presente año.
8221	Presupuesto de Egresos por ejercer de gastos de funcionamiento	1,548,665,317.46	Comprenden los documentos y cuentas aprobadas de las remuneraciones del personal, de Febrero a Diciembre del presente año.
8222	Presupuesto de Egresos por ejercer de Transferencias, asignaciones,	594,228,950.28	Comprende los Documentos y cuentas aprobadas para los insumos, suministros y Servicios.
8224	Presupuesto de Egresos de Intereses, comisiones y otros	459,086,012.80	Comprende Documentos y Cuentas aprobadas de la Deuda Pública y ADEFAS, de Febrero a Diciembre del presente año.
8225	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversion Publica	1,202,581,400.67	Comprende Documentos y Cuentas aprobadas por Obra, de Febrero a Diciembre a 2017.
8226	Presupuesto de Egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles	192,259,693.22	Comprende Documentos y Cuentas aprobadas por la adquisición de bienes muebles e inmuebles.
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	230,662,024.39	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8242	Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones	10,824,683.14	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8243	Presupuesto de Egresos Comprometido de Participaciones y Aportaciones.	-	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
 SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)			
8244	Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros		Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8245	Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública		Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8246	Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles e Inmuebles	782,018.64	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	44,301,623.14	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8252	Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones.	14,782.42	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8254	Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, comisiones y otros		Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8255	Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	741,258.69	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8256	Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e inmuebles.	57,362.00	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	203,285,035.01	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.
8272	Presupuestos de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones	136,359,584.16	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)			
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y Otros Gastos	107,964,913.34	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.
8275	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Publica	23,964,340.64	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.





INTRODUCCIÓN

CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACION FINANCIERA:

- a) LA CONTABILIDAD APLICADA AL MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL, SE RIGE EN ESTRICTO APEGO BAJO EL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES PUBLICAS DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE MÉXICO.
- b) LAS CONDICIONES RELACIONADAS COMO EL CONJUNTO DE PRONUNCIAMIENTOS NORMATIVOS, CONCEPTUALES Y PARTICULARES, REGULAN LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EN UNA FECHA DETERMINADA. QUE SON ACEPTADOS DE MANERA AMPLIA Y GENERALIZADA POR TODOS LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

POLITICAS QUE PODRIAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERIODOS POSTERIORES:

- a) LOS OBJETIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEBEN PROPORCIONAR ELEMENTOS DE JUICIO CONFIABLE QUE PERMITAN EVALUAR EL COMPORTAMIENTO ECONÓMICO-FINANCIERO DEL MUNICIPIO.
- b) LA INFORMACIÓN FINANCIERA EXPRESA LA POSICIÓN Y DESEMPEÑO FINANCIERO DEL MUNICIPIO, SIENDO SU OBJETIVO ESENCIAL SER DE UTILIDAD EN LA TOMA DE DECISIONES ECONÓMICAS EN EL ANÁLISIS DE ALTERNATIVAS PARA OPTIMIZAR EL USO ADECUADO DE LOS RECURSOS DE LA ENTIDAD.
- c) TOMA DE DECISIONES DE INVERSIÓN O ASIGNACIÓN DE RECURSOS
- d) EVALUAR LA CAPACIDAD DEL MUNICIPIO PARA GENERAR RECURSOS O INGRESOS POR SUS ACTIVIDADES OPERATIVAS
- e) DISTINGUIR EL ORIGEN Y LAS CARACTERÍSTICAS DE LOS RECURSOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO EL RENDIMIENTO DE LOS MISMOS.
- f) FORMARSE UN JUICIO DE COMO SE HA MANEJADO EL MUNICIPIO Y EVALUAR LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN.
- g) CONOCER LA ENTIDAD, SU CAPACIDAD DE CRECIMIENTO, LE GENERACIÓN Y APLICACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO, SU PRODUCTIVIDAD, LOS CAMBIOS EN SUS RECURSOS Y EN SUS OBLIGACIONES.

PANORAMA ECONÓMICO

CONDICIONES ECONOMICAS FINANCIERAS BAJO LAS CUALES EL ENTE PÚBLICO ESTUVO OPERANDO:

- a) EL ANÁLISIS ECONÓMICO FINANCIERO DEL MUNICIPIO OFRECIÓ LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA CONOCER SU SITUACIÓN REAL DURANTE EL PERIODO DE TIEMPO QUE SE ELIJA, PERO ADENÁS CONSTITUYO LA BASE PARA EJECUTAR EL PROCESO DE PLANEACIÓN FINANCIERA DONDE DEBEN DISMINUIRSE O ERRADICARSE, DE SER POSIBLE, LAS DEBILIDADES Y DEFICIENCIAS QUE DESDE EL PUNTO DE VISTA FINANCIERO PRESENTO EL MUNICIPIO EN EL PERIODO ANALIZADO.
- b) EL MUNICIPIO CUENTA CON LA PARTICIPACIÓN DE RECURSOS FEDERALES, ESTATALES Y TAMBIÉN CON RECURSOS PROPIOS, A SU VEZ, ESTE ENTREGA UNA APORTACIÓN MENSUAL AL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF) Y AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCÓYOTL (INCUFIDENE)

CONDICIONES ECONOMICAS QUE INFLUYERON EN LA TOMA DE DECISIONES DE LA ADMINISTRACION; TANTO A NIVEL LOCAL COMO FEDERAL SIN MOVIMIENTOS

AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

FECHA DE CREACIÓN..... 1ERO DE ENERO DE 1985

PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA:

- a) LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO URBANO Y LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS QUE EN LA ADMINISTRACION 2013-2015 ERAN INDEPENDIENTES Y CON DIFERENTES FUNCIONES PASAN A FUSIONARSE PARA DARLE VIDA A LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO A EFECTO DE TENER UN MEJOR CONTROL Y DAR MEJORES RESULTADOS.
- b) LA DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD, ES INTEGRADA A LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL COMO JEFATURA.
- c) LA DIRECCIÓN DE RELACIONES PUBLICAS QUE ANTERJORMENTE ERA DIRECCIÓN GENERAL, SE CONVIERTE EN JEFATURA DE LA DIRECCIÓN DE PRESIDENCIA.
- d) LA DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN SE FUSIONA CON LA DIRECCIÓN DE CULTURA, PARA UN MEJOR CONTROL Y AHORA SE LLAMA DIRECCIÓN DE CULTURA Y EDUCACIÓN MUNICIPAL



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

OBJETO SOCIAL:

- a) EL MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL, ES UN ORGANISMO PUBLICO, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS EN TÉRMINOS DEL ART. 115 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
- b) TIENE POR OBJETO, ENTRE OTROS, MANTENER EL ORDEN PUBLICO, LA SEGURIDAD Y LA TRANQUILIDAD, ASÍ COMO ESTABLECER LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN, SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PARA GARANTIZAR LA INTEGRIDAD FÍSICA, PSICOLÓGICA Y MORAL DE LOS HABITANTES Y VECINOS DEL MUNICIPIO, ESTABLECIENDO NORMAS GENERALES BÁSICAS PARA LOGRAR UNA ADECUADA ORGANIZACIÓN TERRITORIAL, GOBIERNO, PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DELIMITACIÓN CLARA Y EFICIENTE DEL ÁMBITO DE COMPETENCIA DE LAS AUTORIDADES MUNICIPALES.

PRINCIPAL ACTIVIDAD PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS A LA COMUNIDAD DEL MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL

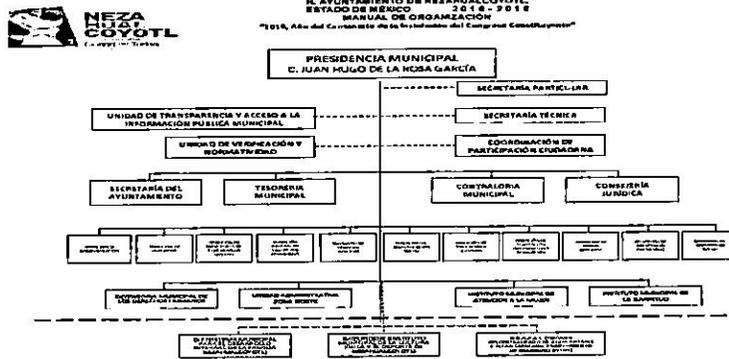
RÉGIMEN JURÍDICO ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MUNICIPALES DE INSTITUCIONES DE BIENESTAR

EJERCICIO FISCAL 2018

CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

- a) PRESENTAR LA DECLARACIÓN Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- b) PRESENTAR LA DECLARACIÓN ANUAL DONDE SE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE LOS TRABAJADORES QUE RECIBIERON SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES A SALARIOS.
- c) PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.
- d) PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS
- e) PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:



ELABORO C. Juan Carlos Viterbo Cruz Subsecretario de Organización y Medios	AUTORIZO C. Juan Aguirre Cano Director de Administración	VALIDO Lic. José Roberto Salazar Escribano Caudalero Interno Municipal	REVIÓ Lic. Miguel Alberto Pérez Escribano del Ayuntamiento	APROBÓ Dr. Juan Hugo de la Rosa Torres Presidente Municipal
---	---	--	---	--



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

FIDEICOMISOS.....	SIN MOVIMIENTOS
MANDATOS.....	SIN MOVIMIENTOS
ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.....	SIN MOVIMIENTOS

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SI SE HA OBSERVADO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR LA CONAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.....	SIN MOVIMIENTOS
NORMATIVIDAD APLICADA PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACIÓN Y REVELACIÓN DE LOS DIFERENTES RUBROS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, ASÍ COMO LAS BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	SIN MOVIMIENTOS

POSTULADOS BÁSICOS:

SUSTANCIA ECONOMICA
ES EL RECONOCIMIENTO CONTABLE DE LAS TRANSACCIONES, TRANSFORMACIONES INTERNAS Y OTROS EVENTOS, QUE AFECTAN ECONÓMICAMENTE AL MUNICIPIO Y DELIMITAN LA OPERACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

ENTES PUBLICOS
EL ENTE PUBLICO ES ESTABLECIDO POR UN MARCO NORMATIVO ESPECIFICO, EL CUAL DETERMINA SUS OBJETIVOS, SU ÁMBITO DE ACCIÓN Y SUS LIMITACIONES; CON ATRIBUCIONES PARA ASUMIR DERECHOS Y CONTRAER OBLIGACIONES.

EXISTENCIA PERMANENTE
LA ACTIVIDAD DEL MUNICIPIO SE ESTABLECE POR TIEMPO INDEFINIDO, SALVO DISPOSICIÓN LEGAL EN LA QUE SE ESPECIFIQUE LO CONTRARIO.

REVELACION SUFICIENTE
LOS ESTADOS Y LA INFORMACIÓN FINANCIERA MUESTRAN AMPLIA Y CLARAMENTE LA SITUACIÓN FINANCIERA Y LOS RESULTADOS DEL MUNICIPIO

IMPORTANCIA RELATIVA
LA INFORMACIÓN MUESTRA LOS ASPECTOS IMPORTANTES DEL MUNICIPIO QUE FUERON RECONOCIDOS CONTABLEMENTE.

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DEL MUNICIPIO SE INTEGRA EN LA CONTABILIDAD EN LOS MISMOS TÉRMINOS QUE SE PRESENTA EN LA LEY DE INGRESOS Y EN EL DECRETO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, DE ACUERDO A LA NATURALEZA ECONÓMICA QUE LE CORRESPONDA.

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO PRESENTA DE MANERA CONSOLIDADA LA SITUACIÓN FINANCIERA, LOS RESULTADOS DE OPERACIÓN, EL FLUJO DE EFECTIVO O LOS CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA Y LAS VARIACIONES A LA HACIENDA PUBLICA, COMO SI SE TRATARA DE UN SOLO ENTE PUBLICO.

LOS REGISTROS CONTABLES DE MUNICIPIO SE LLEVA CON BASE ACUMULATIVA. EL INGRESO DEVENGADO, ES EL MOMENTO CONTABLE QUE SE REALIZA CUANDO EXISTE JURÍDICAMENTE EL DERECHO DE COBRO DE IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS Y OTROS INGRESOS POR PARTE DEL MUNICIPIO. EL GASTO DEVENGADO, ES EL MOMENTO CONTABLE QUE REFLEJA EL RECONOCIMIENTOS DE UNA OBLIGACIÓN DE PAGO A FAVOR DE TERCEROS POR LA RECEPCIÓN DE CONFORMIDAD DE BIENES, SERVICIOS Y OBRA PUBLICA; ASÍ COMO DE LAS OBLIGACIONES QUE DERIVAN DE TRATADOS, LEYES, DECRETOS, RESOLUCIONES Y SENTENCIAS DEFINITIVAS.

VALUACIÓN
TODOS LOS EVENTOS QUE AFECTAN CONTABLEMENTE AL MUNICIPIO SON CUANTIFICADOS EN TÉRMINOS MONETARIOS Y SE REGISTRAN AL COSTO HISTÓRICO O AL VALOR ECONÓMICO MAS OBJETIVO REGISTRÁNDOSE EN MONEDA NACIONAL.

DUALIDAD ECONOMICA
EL MUNICIPIO RECONOCE EN LA CONTABILIDAD, LA REPRESENTACIÓN DE LAS TRANSACCIONES Y ALGÚN OTRO EVENTO QUE AFECTE SU SITUACIÓN FINANCIERA, SU COMPOSICIÓN POR LOS RECURSOS ASIGNADOS PARA EL LOGRO DE SUS FINES Y POR SUS FUENTES, CONFORME A LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES.

CONSISTENCIA
ANTE LA EXISTENCIA DE OPERACIONES SIMILARES, EL MUNICIPIO CORRESPONDE A UN MISMO TRATAMIENTO CONTABLE, EL CUAL PERMANECE A TRAVÉS DEL TIEMPO, EN TANTO NO CAMBIE LA ESENCIA ECONÓMICA DE LAS OPERACIONES.

REVELAR NUEVAS POLITICAS DE RECONOCIMIENTO.....	SIN MOVIMIENTOS
PLAN DE IMPLEMENTACIÓN.....	SIN MOVIMIENTOS

REVELAR CAMBIOS EN LAS POLITICAS, CLASIFICACION Y MEDICION DE LAS MISMAS, ASI COMO SU IMPACTO EN LA INFORMACION FINANCIERA	SIN MOVIMIENTOS
--	-----------------

PRESENTAR LOS ÚLTIMOS ESTADOS FINANCIEROS CON LA NORMATIVIDAD UTILIZADA CON LAS NUEVAS POLITICAS PARA FINES DE COMPARACION CON LA TRANSICION A LA BASE DEVENGADO

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PRESENTAN CONFORME A LA NORMATIVIDAD UTILIZADA CON LAS NUEVAS POLITICAS PARA FINES DE COMPARACION CON LA TRANSICION A LA BASE DEVENGADA.



CJ) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

ACTUALIZACIÓN:

MÉTODO UTILIZADO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO SIN MOVIMIENTOS

RAZONES DE DICHA ELECCIÓN SIN MOVIMIENTOS

SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS:

PROVISIONES Y RESERVAS:

OBJETIVO DE SU CREACIÓN SIN MOVIMIENTOS

MONTO Y PLAZO SIN MOVIMIENTOS

CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES JUNTO CON LA REVELACIÓN DE LOS EFECTOS QUE SE TENDRÁ EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL ENTE PÚBLICO, YA SEA RETROSPECTIVOS O PROSPECTIVOS SIN MOVIMIENTOS

RECLASIFICACIONES: (AQUELLOS MOVIMIENTOS ENTRE CUENTAS POR EFECTOS DE CAMBIOS EN LOS TIPOS DE OPERACIONES) SIN MOVIMIENTOS

DEPURACIÓN Y CANCELACION DE SALDOS SIN MOVIMIENTOS

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS SIN MOVIMIENTOS

CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS SIN MOVIMIENTOS

IMPORTE DE GASTOS CAPITALIZADOS EN EL EJERCICIO, TANTO FINANCIEROS COMO LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO..... SIN MOVIMIENTOS

OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN EL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTÍA, SEÑALADOS EN EMBARGOS, LITIGIOS, TÍTULOS DE INVERSIONES ENTREGADOS EN GARANTÍAS, BAJA SIGNIFICATIVA DEL VALOR DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS SIN MOVIMIENTOS

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

INFORMAR SOBRE LOS DE MAYOR MONTO DE DISPONIBILIDAD, RELACIONANDO AQUÉLLOS QUE CONFORMAN EL 80% DE LAS DISPONIBILIDADES SIN MOVIMIENTOS

REPORTE DE RECAUDACIÓN:

PRESENTAR EL ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN CORRESPONDIENTES AL ENTE PÚBLICO O CUALQUIER TIPO DE INGRESO, DE FORMA SEPARADA:

4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	204,689,998.55
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	21,200,500.21
4119 OTROS IMPUESTOS	5,001,166.00
4131 CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	10,049.00
4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,802,628.00
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	17,999,426.14
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	898,165.71
4151 PRODUCTOS DERIV DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚB	1,698,398.00
4159 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	1,205,179.03
4162 MULTAS	682,538.34
4163 INDENIZACIONES	20,264.00
4168 ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	199,797.00
4211 PARTICIPACIONES	219,765,402.19
4212 APORTACIONES	140,157,703.98
4213 CONVENIOS	1,924,688.80
4311 INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	2,300,309.12
4311 INGRESOS EXTRAORDINARIOS.....	0.00
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.07
	621,558,222.14

PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN EN EL MEDIANO PLAZO SIN MOVIMIENTOS



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA:

UTILIZAR AL MENOS LOS SIGUIENTES INDICADORES:

DEUDA RESPECTO AL PIB	SIN MOVIMIENTOS
DEUDA RESPECTO A LA RECAUDACION TOMANDO, COMO MÍNIMO, UN PERÍODO IGUAL O MENOS A 5 AÑOS ...	SIN MOVIMIENTOS

CALIFICACIONES OTORGADAS:

INFORMAR CUALQUIER TRANSACCIÓN REALIZADA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACION CREDITICIA	SIN MOVIMIENTOS
--	-----------------

PROCESO DE MEJORA:

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO:

- a) IDENTIFICAR Y REGISTRAR ÚNICAMENTE LAS OPERACIONES REALES
- b) DESCRIBIR OPORTUNAMENTE LAS OPERACIONES
- c) CUANTIFICAR EL VALOR DE LAS OPERACIONES
- d) PRESENTAR Y REVELAR ADECUADAMENTE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE:

- a) CALCULAR Y ANALIZAR LOS COEFICIENTES DE LIQUIDEZ
- b) CALCULAR Y ANALIZAR LOS COEFICIENTES DE EFICIENCIA
- c) CALCULAR Y ANALIZAR LOS COEFICIENTES DE ENDEUDAMIENTO
- d) CALCULAR Y ANALIZAR EL COEFICIENTE DE RENTABILIDAD

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

CUANDO SE CONSIDERE NECESARIO SE PODRÁ REVELAR LA INFORMACION FINANCIERA DE MANERA SEGMENTADA DEBIDO A LA DIVERSIDAD DE LAS ACTIVIDADES Y OPERACIONES QUE REALIZAN LOS ENTES PÚBLICOS	SIN MOVIMIENTOS
---	-----------------

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

INFORMAR EL EFECTO EN SUS ESTADOS FINANCIEROS DE AQUELLOS HECHOS OCURRIDOS EN EL PERÍODO POSTERIOR AL QUE INFORMA, QUE PROPORCIONAN MAYOR EVIDENCIA SOBRE EVENTOS QUE LE AFECTAN ECONÓMICAMENTE Y QUE NO SE CONOCÍAN A LA FECHA DE CIERRE.....	NO EXISTEN EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE, QUE AFECTEN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO.
--	--

PARTES RELACIONADAS

SE DEBE ESTABLECER POR ESCRITO QUE NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUДИERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.....	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUДИERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS DEL MUNICIPIO.
---	--

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

LA INFORMACIÓN CONTABLE DEBERÁ ESTAR FIRMADA EN CADA PAGINA DE LA MISMA E INCLUIR AL FINAL LA SIGUIENTE LEYENDA:

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

LO ANTERIOR NO SERÁ APLICABLE PARA LA INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA.


 TESORERÍA MUNICIPAL
 NEZAHUALCOYOTL
 2016-2018
 LOP. SONIA LÓPEZ HERRERA
 TESORERÍA MUNICIPAL
 2016 - 2018



I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111	CAJA	ESTA CUENTA REFLEJA UN SALDO CONSIDERABLE YA QUE LOS DEPÓSITOS DE LOS ÚLTIMOS TRES DÍAS DE CADA MES SON ENTREGADOS A LA CAMIONETA DE VALORES Y REFLEJADOS POR EL BANCO EN LOS PRIMEROS DÍAS DEL MES SIGUIENTE, MOTIVO POR EL CUAL SON CONTABILIZADOS EN CAJA Y POSTERIORMENTE CANCELADOS, ASÍ MISMO SE REFLEJA EL SALDO DE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 QUE HASTA LA FECHA NO HAN SIDO ACLARADOS Y/O REINTEGRADOS. SU SALDO A DICIEMBRE 2017 ES DE	\$ 32,662,466.10
1112	BANCOS	EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS REMANENTES DE RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES, APORTACIONES DEL PROGRAMA DE FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS, FONDO DE APORTACIONES PARA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL, RECURSOS FEDERALES (PROGRAMAS REGIONALES) Y FEFOM ESPECIAL, ASI MISMO SE ENCUENTRAN SALDOS EN ROJO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, DEBIDO A QUE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015, NO EFECTUO LA DEPURACIÓN CORRESPONDIENTE. TAMBIEN SE REFLEJAN LOS SALDOS DE LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018, SU SALDO A FEBRERO 2018 ES DE	\$ 833,649,765.81
1121	INVERSIONES FINANCIERAS	EL SALDO DE ESTA CUENTA CORRESPONDE AL FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL EN EL CUAL PARTICIPA LA TESORERIA MUNICIPAL PARA QUE AL FINAL DEL EJERCICIO FISCAL CUBRA LAS PRESTACIONES SALARIALES CORRESPONDIENTES. ASI MISMO CORRESPONDE A LA COMPRA DE TITULOS EMERGOS PARA FONDOS DE INVERSION. AL CIERRE DEL MES DE FEBRERO 2018 SU SALDO ES DE	\$ 18,793,363.66
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO A PLAZO	EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LOS APOYOS ENTREGADOS A PERSONAS PARA LA INSTALACIÓN DE MICRONEGOCIOS Y TALLERES POR LAS ADMINISTRACIONES ANTERIORES Y QUE ESTA ADMINISTRACIÓN ESTARA AL PENDIENTE DEL REINTEGRO O DEPURACIÓN. ASI MISMO EN EL AÑO 2013, SE APOYARON A 125 MICROEMPRESAS Y COOPERATIVAS CON UN IMPORTE DE \$50,000.00 CADA UNA LO QUE REPRESENTA UN TOTAL DE \$2,500,000.00, DE LAS CUALES YA EMPEZARON A EFECTUAR EL REINTEGRO DEL RECURSO OTORGADO. ASI MISMO ESTA ADMINISTRACION OTORGO UN PRESTAMO MUNICIPAL DEL EMPRENDEDOR.	\$ 10,697,381.86
1122	00000001	000000000000004 PROYECTOS PRODUCTIVOS RECURSOS PROPIOS	4,260,736.58
1122	00000001	000000000000006 FINANCIAMIENTO PARA MICROEMPRESAS 2013, REC PROPIOS	1,659,266.00
1122	00000001	000000000000020 CHEQUES DEVUELTOS	14,425.40
1122	00000002	FONDO MUNICIPAL EMPRENDEDOR (FOME) 2016	4,630,082.15
		TOTAL	10,784,610.13
1123	DEUDORES DIVERSOS	EL SALDO QUE PRESENTA ESTA CUENTA REFLEJA LOS DEUDORES PENDIENTES DE COMPROBAR O REINTEGRAR DE ADMINISTRACIONES PASADAS Y DE LA ACTUAL	

LOS REGISTROS MAS SIGNIFICATIVOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES SON:

1123	00000002	000000000000002	0005	ABASCAL CORTES MARGARITO	289,613.74
1123	00000002	000000000000002	0015	QUEZADA ROMERO MANUEL	46,527.37
1123	00000002	000000000000002	0016	MANZANO MENDOZA LETICIA	1,861.00
1123	00000002	000000000000002	0031	TORRES MANCILLA JUAN CARLOS	717.88
1123	00000002	000000000000002	0034	BELTRAN GODINEZ ALFONSO	3,294.41
1123	00000002	000000000000002	0043	PADILLA FERNANDEZ ARMANDO	6,237.00
1123	00000002	000000000000002	0044	AMARO HERNANDEZ JUAN CARLOS	6,237.00
1123	00000002	000000000000002	0045	JOSE MANUEL ESCOBAR CABRERA	12,967.60
1123	00000002	000000000000002	0046	ZAMORA HERNANDEZ ERIKA	12,967.60
1123	00000002	000000000000002	0047	RAMIREZ RAMIREZ VICENTE	12,967.60
1123	00000002	000000000000002	0048	CHAVARRIA JIMENEZ SILVIA	12,967.60
1123	00000002	000000000000002	0049	SANCHEZ SAAVEDRA GREGORIO	14,176.20
1123	00000002	000000000000002	0050	RAMIREZ PEREZ FABIAN ULISES	200,017.72
1123	00000002	000000000000002	0051	MORENO VILLATORO OSCAR	9,202.16
1123	00000002	000000000000002	0052	RAMIREZ AGUILAR ARTURO	26,880.00



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 28 DE FEBRERO 2018

NOTAS DE DESGLOSE

LOS REGISTROS MAS SIGNIFICATIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 SON:

1123	00000002	000000000000003	0001	ODAPAS	15,153,278.98	
1123	00000002	000000000000003	0002	ISSEMYM	4,388,098.12	QUE REPRESENTA EL EXCEDENTE DE UN PAGO A LA INSTITUCIÓN EN MENCIÓN
1123	00000002	000000000000003	0008	AMADOR AMADOR JOSE JORGE		1,282.00
1123	00000002	000000000000003	0010	GONZALEZ VALADEZ RAUL		103,298.00
1123	00000002	000000000000003	0018	PEREZ RAMIREZ JUAN MANUEL		11,181.68
1123	00000002	000000000000003	0025	YAÑEZ FLORES JOSE JUAN		13,504.00
1123	00000002	000000000000003	30	PEREZ RODRIGUEZ ALMA DELIA		128,063.79
1123	00000002	000000000000003	0042	DIAZ ROBLES VALENTIN		315.00
1123	00000002	000000000000003	0055	MICHELLE ZAMORA JUAREZ		80.00
1123	00000002	000000000000003	0057	CASASOLA SALAZAR AURELIO		48.00

LOS REGISTROS MAS SIGNIFICATIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018 SON:

1123	00000002	000000000000002	0005	ABASCAL CORTES MARGARITO	289,813.74
1123	00000002	000000000000002	0015	QUEZADA ROMERO MANUEL	48,527.37
1123	00000002	000000000000002	0018	MANZANO MENDOZA LETICIA	1,881.00
1123	00000002	000000000000002	0031	TORRES MANCILLA JUAN CARLOS	717.88
1123	00000002	000000000000002	0034	BELTRAN GODINEZ ALFONSO	3,294.41
1123	00000002	000000000000002	0043	PADILLA FERNANDEZ ARMANDO	6,237.00
1123	00000002	000000000000002	0044	AMARO HERNANDEZ JUAN CARLOS	6,237.00
1123	00000002	000000000000002	0045	JOSE MANUEL ESCOBAR CABRERA	12,987.60
1123	00000002	000000000000002	0046	ZAMORA HERNANDEZ ERIKA	12,987.60
1123	00000002	000000000000002	0047	RAMIREZ RAMIREZ VICENTE	12,987.60
1123	00000002	000000000000002	0048	CHAVARRIA JIMENEZ SILVIA	12,987.60
1123	00000002	000000000000002	0049	SANCHEZ SAAVEDRA GREGORIO	14,179.20
1123	00000002	000000000000002	0050	RAMIREZ PEREZ FABIAN ULISES	290,917.72
1123	00000002	000000000000002	0051	MORENO VILLATORO OSCAR	9,282.16
1123	00000002	000000000000002	0052	RAMIREZ AGUILAR ARTURO	26,980.00

1132	ANTICIPO A PROVEEDORES	EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE ADMINISTRACIONES PASADAS, MOTIVO POR EL CUAL LA TESORERÍA MUNICIPAL REALIZARÁ LOS TRÁMITES NECESARIOS PARA LA COMPROBACIÓN O DEPURACIÓN DE CADA CUENTA. ASÍ COMO LOS ANTICIPOS ENTREGADOS POR LA CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POR ESTA ADMINISTRACIÓN. EL SALDO AL CIERRE DE FEBRERO 2018 ES DE	\$	32,580,056.37
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS	EL SALDO DE ESTA CUENTA ES SIGNIFICATIVO YA QUE LAS ADMINISTRACIONES 2009-2012 Y 2013-2015 ENTREGARON ANTICIPOS PARA LA REALIZACIÓN DE OBRAS, POR LO QUE A LA FECHA NO SE HAN AMORTIZADO EN SU TOTALIDAD ESTOS ANTICIPOS CON LAS ESTIMACIONES, ASÍ COMO LA DEPURACIÓN DE LA CUENTA. EL SALDO AL CIERRE DE FEBRERO 2018 ES DE	\$	340,655,628.80
1151	ALMACEN DE MATERIALES	EL IMPORTE DE ESTA CUENTA REFLEJA EL SALDO DE LA ADMINISTRACIÓN PASADA, MOTIVO POR EL CUAL LA TESORERÍA MUNICIPAL SE ENCUENTRA REALIZANDO LOS TRÁMITES NECESARIOS PARA LA COMPROBACIÓN O DEPURACIÓN DE ESTA CUENTA. ASÍ TAMBIÉN SE ESTÁ EFECTUANDO LA COMPROBACIÓN POR LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL MATERIAL DE ALUMBRADO PÚBLICO Y MANTENIMIENTO DE VIALIDADES (PINTURA). SE EFECTUÓ ENTRADA AL ALMACEN POR REMANENTES DE ALGUNOS PROGRAMAS SOCIALES, TALES COMO ÚTILES ESCOLARES, CALZADO ESCOLAR, ENTRE OTROS. EL SALDO AL CIERRE DE FEBRERO 2018 ES DE	\$	84,067,912.80
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	SE ESTA LLEVANDO A CABO LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES, POR LAS ADQUISICIONES DEL EJERCICIO 2013, 2014, 2015 Y 2016. EL SALDO AL CIERRE DE FEBRERO 2018 ES DE	\$	1,142,533.35
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	SE ESTA LLEVANDO A CABO LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES, POR LAS ADQUISICIONES DEL EJERCICIO 2013, 2014, 2015 Y 2016. EL SALDO AL CIERRE DE FEBRERO 2018 ES DE	\$	132,273,177.17

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	SIN MOVIMIENTOS
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	SIN MOVIMIENTOS
INVERSIONES FINANCIERAS	SIN MOVIMIENTOS
1241 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	SIN MOVIMIENTOS
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	SIN MOVIMIENTOS
OTROS ACTIVOS	SIN MOVIMIENTOS
PASIVO	



NOTAS DE DESGLOSE

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	ESTE SALDO ES MUY SIGNIFICATIVO YA QUE CORRESPONDE A UNA DEUDA HEREDADA POR LA ADMINISTRACIÓN 2009-2012 Y 2013-2015 CON PROVEEDORES Y ACREEDORES EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y MATERIALES. POR LO QUE ESTA ADMINISTRACIÓN ESTARÁ EN CONDICIONES DE EFECTUAR LOS PAGOS DEPENDIENDO DE LA DISPONIBILIDAD DE EFECTIVO Y QUE LOS EXPEDIENTES DE CADA CUENTA SE ENCUENTREN DEBIDAMENTE INTEGRADOS. ASÍ MISMO SE ESTAN REGISTRANDO LOS PASIVOS GENERADOS POR LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018, SU SALDO AL CIERRE DE FEBRERO DE 2018 ES DE	\$ 284,327,514.16
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	EL SALDO DE ESTA CUENTA CORRESPONDE A RETENCIONES PENDIENTES DE CUMPLIR ANTE LAS DIFERENTES INSTANCIAS GUBERNAMENTALES. ASÍ MISMO LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018 SE HA PREOCUPADO POR REALIZAR LOS PAGOS RESPECTIVOS DE SU GESTIÓN ENTERANDO A LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO Y AL ISSEMMY LAS RETENCIONES RESPECTIVAS LO CUAL SE PUEDE CORROBORAR EN ESTA CUENTA. SU SALDO AL CIERRE DE FEBRERO 2018 ES DE	\$ 63,851,379.99
2233	PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	SE CONTRATO UN PRÉSTAMO EN LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 POR \$300,000,000.00 CON BANOBRAS PARA OBRA PÚBLICA, EL CUAL VENCE EN 2034. AL CIERRE DEL MES DE FEBRERO 2018 SE TIENE UN SALDO DE	\$ 306,346,889.30

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN	LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y/O RECAUDADOS AL CIERRE DE FEBRERO DEL 2018, SON \$621,556,232.14	\$ 621,556,232.14
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	EL TOTAL DE GASTOS SEGUN EL ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$429,738,235.82 Y LOS INGRESOS SEGUN EL MISMO ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$621,556,232.14	\$ 429,738,235.82

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

3111	APORTACIONES	EL MONTO DE \$192508778.14 COMPRENDE EL TOTAL DE LAS APORTACIONES DE FEBRERO 2018.	\$ 192,508,778.14
3131	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	EL MONTO DE \$0.0 COMPRENDE EL TOTAL DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES, PROPIEDAD DE ESTE M. AYUNTAMIENTO.	

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

	268,420,936.90
(-) INGRESOS PRESUPUESTALES	3,485,199.99
(-) INGRESOS DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO	
(-) INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	
(-) REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	
(-) OTROS	
(=) TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	264,935,736.91

	243,969,655.69
(-) GASTOS PRESUPUESTALES	57,362.00
(-) ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	1,482,517.39
(-) CONSTRUCCIONES EN PROCESO	26,064,313.97
(-) DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	8,701,701.80
(-) ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	-
(-) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	-
(-) OTROS	2,319.98
(+) OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,003,091.34
(+) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	-
(+) OTROS	-
(=) TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	229,067,935.49

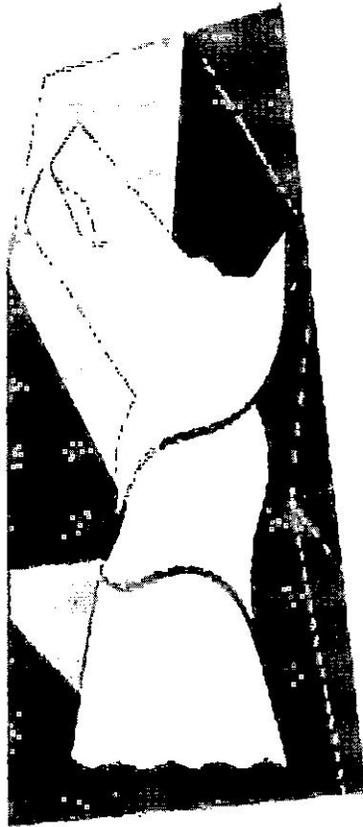
TESORERA MUNICIPAL

[Firma]

L.C. SONIA LÓPEZ HERRERA

MUNICIPAL
COYOTL

TESORERÍA
MUNICIPAL
2016 - 2018



NEZA HUAL COYOTL

• 2016-2018 •

Ciudad de Todos

Notas a los Estado Financieros

MARZO 2018



INTRODUCCIÓN

CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA:

- a) LA CONTABILIDAD APLICADA AL MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYOTL, SE RIGE EN ESTRICTO APEGO BAJO EL MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES PÚBLICAS DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE MÉXICO.
- b) LAS CONDICIONES RELACIONADAS COMO EL CONJUNTO DE PRONUNCIAMIENTOS NORMATIVOS, CONCEPTUALES Y PARTICULARES, REGULAN LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EN UNA FECHA DETERMINADA, QUE SON ACEPTADOS DE MANERA AMPLIA Y GENERALIZADA POR TODOS LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.

POLÍTICAS QUE PODRÍAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERIODOS POSTERIORES:

- a) LOS OBJETIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEBEN PROPORCIONAR ELEMENTOS DE JUICIO CONFIABLE QUE PERMITAN EVALUAR EL COMPORTAMIENTO ECONÓMICO-FINANCIERO DEL MUNICIPIO.
- b) LA INFORMACIÓN FINANCIERA EXPRESA LA POSICIÓN Y DESEMPEÑO FINANCIERO DEL MUNICIPIO, SIENDO SU OBJETIVO ESENCIAL SER DE UTILIDAD EN LA TOMA DE DECISIONES ECONÓMICAS EN EL ANÁLISIS DE ALTERNATIVAS PARA OPTIMIZAR EL USO ADECUADO DE LOS RECURSOS DE LA ENTIDAD.
- c) TOMA DE DECISIONES DE INVERSIÓN O ASIGNACIÓN DE RECURSOS
- d) EVALUAR LA CAPACIDAD DEL MUNICIPIO PARA GENERAR RECURSOS O INGRESOS POR SUS ACTIVIDADES OPERATIVAS
- e) DISTINGUIR EL ORIGEN Y LAS CARACTERÍSTICAS DE LOS RECURSOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO, ASÍ COMO EL RENDIMIENTO DE LOS MISMOS.
- f) FORMARSE UN JUICIO DE COMO SE HA MANEJADO EL MUNICIPIO Y EVALUAR LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN.
- g) CONOCER LA ENTIDAD, SU CAPACIDAD DE CRECIMIENTO, LE GENERACIÓN Y APLICACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO, SU PRODUCTIVIDAD, LOS CAMBIOS EN SUS RECURSOS Y EN SUS OBLIGACIONES.

PANORAMA ECONÓMICO

CONDICIONES ECONÓMICAS FINANCIERAS BAJO LAS CUALES EL ENTE PÚBLICO ESTUVO OPERANDO:

- a) EL ANÁLISIS ECONÓMICO FINANCIERO DEL MUNICIPIO OFRECIÓ LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA CONOCER SU SITUACIÓN REAL DURANTE EL PERIODO DE TIEMPO QUE SE ELIJA, PERO ADEMÁS CONSTITUYÓ LA BASE PARA EJECUTAR EL PROCESO DE PLANEACIÓN FINANCIERA DONDE DEBEN DISMINUIRSE O ERRADICARSE, DE SER POSIBLE, LAS DEBILIDADES Y DEFICIENCIAS QUE DESDE EL PUNTO DE VISTA FINANCIERO PRESENTÓ EL MUNICIPIO EN EL PERIODO ANALIZADO.
- b) EL MUNICIPIO CUENTA CON LA PARTICIPACIÓN DE RECURSOS FEDERALES, ESTATALES Y TAMBIÉN CON RECURSOS PROPIOS, A SU VEZ, ESTE ENTREGA UNA APORTACIÓN MENSUAL AL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF) Y AL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE NEZAHUALCOYOTL (IMCUIFIDEHE)

CONDICIONES ECONÓMICAS QUE INFLUYERON EN LA TOMA DE DECISIONES DE LA ADMINISTRACIÓN; TANTO A NIVEL LOCAL COMO FEDERAL SIN MOVIMIENTOS

AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

FECHA DE CREACIÓN: 1ERO DE ENERO DE 1985

PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA:

- a) LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO URBANO Y LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS QUE EN LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 ERAN INDEPENDIENTES Y CON DIFERENTES FUNCIONES PASAN A FUSIONARSE PARA DARLE VIDA A LA DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO A EFECTO DE TENER UN MEJOR CONTROL Y DAR MEJORES RESULTADOS.
- b) LA DIRECCIÓN DE ATENCIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD, ES INTEGRADA A LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL COMO JEFATURA.
- c) LA DIRECCIÓN DE RELACIONES PÚBLICAS QUE ANTERIORMENTE ERA DIRECCIÓN GENERAL, SE CONVIERTE EN JEFATURA DE LA DIRECCIÓN DE PRESIDENCIA.
- d) LA DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN SE FUSIONA CON LA DIRECCIÓN DE CULTURA, PARA UN MEJOR CONTROL Y AHORA SE LLAMA DIRECCIÓN DE CULTURA Y EDUCACIÓN MUNICIPAL.



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

OBJETO SOCIAL:

- a) EL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL, ES UN ORGANISMO PÚBLICO, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS EN TÉRMINOS DEL ART. 115 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
- b) TIENE POR OBJETO, ENTRE OTROS, MANTENER EL ORDEN PÚBLICO, LA SEGURIDAD Y LA TRANQUILIDAD, ASÍ COMO ESTABLECER LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN, SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PARA GARANTIZAR LA INTEGRIDAD FÍSICA, PSICOLÓGICA Y MORAL DE LOS HABITANTES Y VECINOS DEL MUNICIPIO, ESTABLECIENDO NORMAS GENERALES BÁSICAS PARA LOGRAR UNA ADECUADA ORGANIZACIÓN TERRITORIAL, GOBIERNO, PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DELIMITACIÓN CLARA Y EFICIENTE DEL ÁMBITO DE COMPETENCIA DE LAS AUTORIDADES MUNICIPALES.

PRINCIPAL ACTIVIDAD PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS A LA COMUNIDAD DEL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL

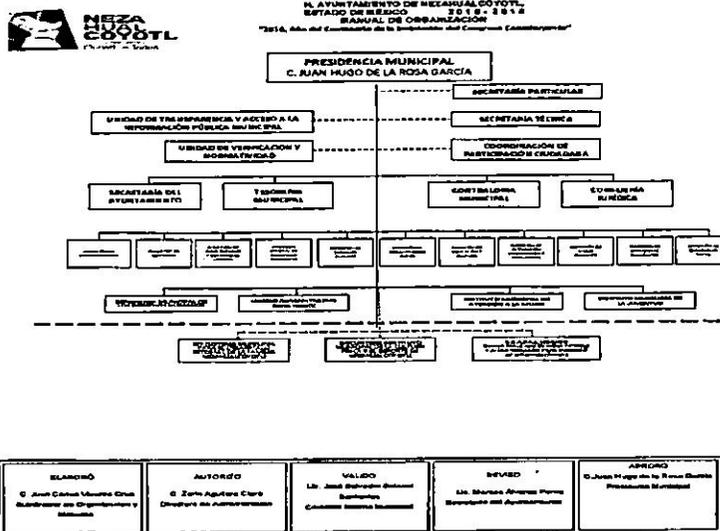
RÉGIMEN JURÍDICO ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MUNICIPALES DE INSTITUCIONES DE BIENESTAR

EJERCICIO FISCAL 2018

CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:

- a) PRESENTAR LA DECLARACIÓN Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- b) PRESENTAR LA DECLARACIÓN ANUAL DONDE SE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE LOS TRABAJADORES QUE RECIBIERON SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES A SALARIOS.
- c) PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.
- d) PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS
- e) PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE PROVEEDORES POR TASAS DE IVA Y DE IEPS

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:





C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

FIDEICOMISOS.....	SIN MOVIMIENTOS
MANDATOS.....	SIN MOVIMIENTOS
ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.....	SIN MOVIMIENTOS

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SI SE HA OBSERVADO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR LA COMAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.....	SIN MOVIMIENTOS
NORMATIVIDAD APLICADA PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACIÓN Y REVELACIÓN DE LOS DIFERENTES RUBROS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, ASÍ COMO LAS BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	SIN MOVIMIENTOS

POSTULADOS BASICOS:

SUSTANCIA ECONOMICA

ES EL RECONOCIMIENTO CONTABLE DE LAS TRANSACCIONES, TRANSFORMACIONES INTERNAS Y OTROS EVENTOS, QUE AFECTAN ECONÓMICAMENTE AL MUNICIPIO Y DELIMITAN LA OPERACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

ENTES PUBLICOS

EL ENTE PUBLICO ES ESTABLECIDO POR UN MARCO NORMATIVO ESPECIFICO, EL CUAL DETERMINA SUS OBJETIVOS, SU ÁMBITO DE ACCIÓN Y SUS LIMITACIONES; CON ATRIBUCIONES PARA ASUMIR DERECHOS Y CONTRAER OBLIGACIONES.

EXISTENCIA PERMANENTE

LA ACTIVIDAD DEL MUNICIPIO SE ESTABLECE POR TIEMPO INDEFINIDO, SALVO DISPOSICIÓN LEGAL EN LA QUE SE ESPECIFIQUE LO CONTRARIO.

REVELACION SUFICIENTE

LOS ESTADOS Y LA INFORMACIÓN FINANCIERA MUESTRAN AMPLIA Y CLARAMENTE LA SITUACIÓN FINANCIERA Y LOS RESULTADOS DEL MUNICIPIO

IMPORTANCIA RELATIVA

LA INFORMACIÓN MUESTRA LOS ASPECTOS IMPORTANTES DEL MUNICIPIO QUE FUERON RECONOCIDOS CONTABLEMENTE.

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DEL MUNICIPIO SE INTEGRA EN LA CONTABILIDAD EN LOS MISMOS TÉRMINOS QUE SE PRESENTA EN LA LEY DE INGRESOS Y EN EL DECRETO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, DE ACUERDO A LA NATURALEZA ECONÓMICA QUE LE CORRESPONDA.

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO PRESENTA DE MANERA CONSOLIDADA LA SITUACIÓN FINANCIERA, LOS RESULTADOS DE OPERACIÓN, EL FLUJO DE EFECTIVO O LOS CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA Y LAS VARIACIONES A LA HACIENDA PÚBLICA, COMO SI SE TRATARA DE UN SOLO ENTE PÚBLICO.

LOS REGISTROS CONTABLES DE MUNICIPIO SE LLEVA CON BASE ACUMULATIVA. EL INGRESO DEVENGADO, ES EL MOMENTO CONTABLE QUE SE REALIZA CUANDO EXISTE JURÍDICAMENTE EL DERECHO DE COBRO DE IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS Y OTROS INGRESOS POR PARTE DEL MUNICIPIO. EL GASTO DEVENGADO, ES EL MOMENTO CONTABLE QUE REFLEJA EL RECONOCIMIENTO DE UNA OBLIGACIÓN DE PAGO A FAVOR DE TERCEROS POR LA RECEPCIÓN DE CONFORMIDAD DE BIENES, SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA; ASÍ COMO DE LAS OBLIGACIONES QUE DERIVAN DE TRATADOS, LEYES, DECRETOS, RESOLUCIONES Y SENTENCIAS DEFINITIVAS.

VALUACIÓN

TODOS LOS EVENTOS QUE AFECTAN CONTABLEMENTE AL MUNICIPIO SON CUANTIFICADOS EN TÉRMINOS MONETARIOS Y SE REGISTRAN AL COSTO HISTÓRICO O AL VALOR ECONÓMICO MÁS OBJETIVO REGISTRÁNDOSE EN MONEDA NACIONAL.

DUALIDAD ECONOMICA

EL MUNICIPIO RECONOCE EN LA CONTABILIDAD, LA REPRESENTACIÓN DE LAS TRANSACCIONES Y ALGÚN OTRO EVENTO QUE AFECTE SU SITUACIÓN FINANCIERA, SU COMPOSICIÓN POR LOS RECURSOS ASIGNADOS PARA EL LOGRO DE SUS FINES Y POR SUS FUENTES, CONFORME A LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES.

CONSISTENCIA

ANTE LA EXISTENCIA DE OPERACIONES SIMILARES, EL MUNICIPIO CORRESPONDE A UN MISMO TRATAMIENTO CONTABLE, EL CUAL PERMANECE A TRAVÉS DEL TIEMPO, EN TANTO NO CAMBIE LA ESENCIA ECONÓMICA DE LAS OPERACIONES.

REVELAR NUEVAS POLITICAS DE RECONOCIMIENTO.....	SIN MOVIMIENTOS
---	-----------------

PLAN DE IMPLEMENTACIÓN.....	SIN MOVIMIENTOS
-----------------------------	-----------------

REVELAR CAMBIOS EN LAS POLITICAS, CLASIFICACION Y MEDICION DE LAS MISMAS, ASÍ COMO SU IMPACTO EN LA INFORMACION FINANCIERA	SIN MOVIMIENTOS
--	-----------------

PRESENTAR LOS ÚLTIMOS ESTADOS FINANCIEROS CON LA NORMATIVIDAD UTILIZADA CON LAS NUEVAS POLITICAS PARA FINES DE COMPARACION CON LA TRANSICION A LA BASE DEVENGADO

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PRESENTAN CONFORME A LA NORMATIVIDAD UTILIZADA CON LAS NUEVAS POLITICAS PARA FINES DE COMPARACION CON LA TRANSICION A LA BASE DEVENGADA.



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

ACTUALIZACIÓN:

MÉTODO UTILIZADO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO SIN MOVIMIENTOS

RAZONES DE DICHA ELECCIÓN SIN MOVIMIENTOS

SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS:

PROVISIONES Y RESERVAS:

OBJETIVO DE SU CREACIÓN SIN MOVIMIENTOS

MONTO Y PLAZO SIN MOVIMIENTOS

CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES JUNTO CON LA REVELACIÓN DE LOS EFECTOS QUE SE TENDRÁ EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL ENTE PÚBLICO, YA SEA RETROSPECTIVOS O PROSPECTIVOS SIN MOVIMIENTOS

RECLASIFICACIONES: (AQUELLOS MOVIMIENTOS ENTRE CUENTAS POR EFECTOS DE CAMBIOS EN LOS TIPOS DE OPERACIONES) SIN MOVIMIENTOS

DEPURACIÓN Y CANCELACION DE SALDOS SIN MOVIMIENTOS

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS SIN MOVIMIENTOS

CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS SIN MOVIMIENTOS

IMPORTE DE GASTOS CAPITALIZADOS EN EL EJERCICIO, TANTO FINANCIEROS COMO LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO SIN MOVIMIENTOS

OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN EL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTÍA, SEÑALADOS EN EMBARGOS, LITIGIOS, TÍTULOS DE INVERSIONES ENTREGADOS EN GARANTÍAS, BAJA SIGNIFICATIVA DEL VALOR DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS SIN MOVIMIENTOS

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS:

INFORMAR SOBRE LOS DE MAYOR MONTO DE DISPONIBILIDAD, RELACIONANDO AQUELLOS QUE CONFORMAN EL 80% DE LAS DISPONIBILIDADES SIN MOVIMIENTOS

REPORTE DE RECAUDACION:

PRESENTAR EL ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN CORRESPONDIENTES AL ENTE PÚBLICO O CUALQUIER TIPO DE INGRESO, DE FORMA SEPARADA:

4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	225,718,041.01
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	26,671,837.91
4119	OTROS IMPUESTOS	9,026,648.46
4131	CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	432,049.00
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	5,561,999.00
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26,386,238.79
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	1,208,668.40
4151	PRODUCTOS DERIV DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚB	2,571,049.00
4159	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	2,322,489.13
4162	MULTAS	673,724.74
4163	INDENIZACIONES	243,373.10
4166	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	1,217,443.00
4211	PARTICIPACIONES	341,013,317.86
4212	APORTACIONES	210,236,555.97
4213	CONVENIOS	2,659,648.14
4311	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	3,728,372.36
4311	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	22,983.28
		1,860,204,437.15

PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN EN EL MEDIANO PLAZO SIN MOVIMIENTOS



INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA:

UTILIZAR AL MENOS LOS SIGUIENTES INDICADORES:

DEUDA RESPECTO AL PTB	SIN MOVIMIENTOS
DEUDA RESPECTO A LA RECAUDACION TOMANDO, COMO MÍNIMO, UN PERÍODO IGUAL O MENOS A 5 AÑOS ...	SIN MOVIMIENTOS

CALIFICACIONES OTORGADAS:

INFORMAR CUALQUIER TRANSACCIÓN REALIZADA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACION CREDITICIA	SIN MOVIMIENTOS
--	-----------------

PROCESO DE MEJORA:

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO:

- a) IDENTIFICAR Y REGISTRAR ÚNICAMENTE LAS OPERACIONES REALES
- b) DESCRIBIR OPORTUNAMENTE LAS OPERACIONES
- c) CUANTIFICAR EL VALOR DE LAS OPERACIONES
- d) PRESENTAR Y REVELAR ADECUADAMENTE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE:

- a) CALCULAR Y ANALIZAR LOS COEFICIENTES DE LIQUIDEZ
- b) CALCULAR Y ANALIZAR LOS COEFICIENTES DE EFICIENCIA
- c) CALCULAR Y ANALIZAR LOS COEFICIENTES DE ENDEUDAMIENTO
- d) CALCULAR Y ANALIZAR EL COEFICIENTE DE RENTABILIDAD

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

CUANDO SE CONSIDERE NECESARIO SE PODRÁ REVELAR LA INFORMACION FINANCIERA DE MANERA SEGMENTADA DEBIDO A LA DIVERSIDAD DE LAS ACTIVIDADES Y OPERACIONES QUE REALIZAN LOS ENTES PÚBLICOS	SIN MOVIMIENTOS
---	-----------------

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

INFORMAR EL EFECTO EN SUS ESTADOS FINANCIEROS DE AQUELLOS HECHOS OCURRIDOS EN EL PERÍODO POSTERIOR AL QUE INFORMA, QUE PROPORCIONAN MAYOR EVIDENCIA SOBRE EVENTOS QUE LE AFECTAN ECONÓMICAMENTE Y QUE NO SE CONOCÍAN A LA FECHA DE CIERRE.....	NO EXISTEN EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE, QUE AFECTEN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO.
--	--

PARTES RELACIONADAS

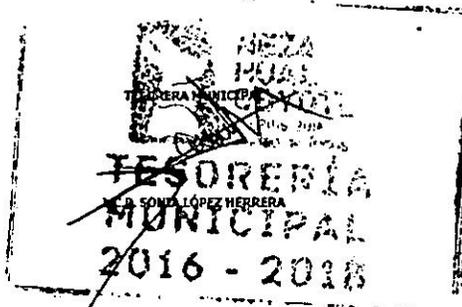
SE DEBE ESTABLECER POR ESCRITO QUE NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.....	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS DEL MUNICIPIO.
---	--

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

LA INFORMACIÓN CONTABLE DEBERÁ ESTAR FIRMADA EN CADA PAGINA DE LA MISMA E INCLUIR AL FINAL LA SIGUIENTE LEYENDA:

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

LO ANTERIOR NO SERÁ APLICABLE PARA LA INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA.





E- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111	CAJA	ESTA CUENTA REFLEJA UN SALDO CONSIDERABLE YA QUE LOS DEPÓSITOS DE LOS ÚLTIMOS TRES DÍAS DE CADA MES SON ENTREGADOS A LA CAMIONETA DE VALORES Y REFLEJADOS POR EL BANCO EN LOS PRIMEROS DÍAS DEL MES SIGUIENTE, MOTIVO POR EL CUAL SON CONTABILIZADOS EN CAJA Y POSTERIORMENTE CANCELADOS, ASÍ MISMO SE REFLEJA EL SALDO DE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 QUE HASTA LA FECHA NO HAN SIDO ACLARADOS Y/O REINTEGRADOS. SU SALDO A MARZO 2016 ES DE	\$ 32,849,764.12	
1112	BANCOS	EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS REMANENTES DE RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES, APORTACIONES DEL PROGRAMA DE FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS, FONDO DE APORTACIONES PARA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL, RECURSOS FEDERALES (PROGRAMAS REGIONALES) Y FEFOM ESPECIAL, ASÍ MISMO SE ENCUENTRAN SALDOS EN ROJO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, DEBIDO A QUE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015, NO EFECTUO LA DEPURACIÓN CORRESPONDIENTE. TAMBIEN SE REFLEJAN LOS SALDOS DE LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018. SU SALDO A MARZO 2016 ES DE	\$ 674,854,122.18	
1121	INVERSIONES FINANCIERAS	EL SALDO DE ESTA CUENTA CORRESPONDE AL FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL EN EL CUAL PARTICIPA LA TESORERIA MUNICIPAL PARA QUE AL FINAL DEL EJERCICIO FISCAL CUBRA LAS PRESTACIONES SALARIALES CORRESPONDIENTES. ASÍ MISMO CORRESPONDE A LA COMPRA DE TITULOS EMERGOG PARA FONDOS DE INVERSION. AL CIERRE DEL MES DE MARZO 2016 SU SALDO ES DE	\$ 30,419,965.13	
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO A PLAZO	EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LOS APOYOS ENTREGADOS A PERSONAS PARA LA INSTALACIÓN DE MICRONEGOCIOS Y TALLERES POR LAS ADMINISTRACIONES ANTERIORES Y QUE ESTA ADMINISTRACIÓN ESTARA AL PENDIENTE DEL REINTEGRO O DEPURACIÓN. ASÍ MISMO EN EL AÑO 2013, SE APOYARON A 125 MICROEMPRESAS Y COOPERATIVAS CON UN IMPORTE DE \$50,000.00 CADA UNA LO QUE REPRESENTA UN TOTAL DE \$2,500,000.00, DE LAS CUALES YA EMPEZARON A EFECTUAR EL REINTEGRO DEL RECURSO OTORGADO. ASÍ MISMO ESTA ADMINISTRACION OTORGÓ UN PRESTAMO MUNICIPAL DEL EMPRENDEDOR.	\$ 10,807,048.93	
1122	000000001	0000000000000004	PROYECTOS PRODUCTIVOS RECURSOS PROPIOS	4,280,738.54
1122	000000001	0000000000000006	FINANCIAMIENTO PARA MICROEMPRESAS 2013, REC PROPIOS	1,859,298.00
1122	000000001	0000000000000020	CHEQUES DEVUELTOS	14,428.40
1122	000000002		FONDO MUNICIPAL EMPRENDEDOR (FOME) 2016	4,830,062.15
			TOTAL	10,764,810.13
1123	DEUDORES DIVERSOS	EL SALDO QUE PRESENTA ESTA CUENTA REFLEJA LOS DEUDORES PENDIENTES DE COMPROBAR O REINTEGRAR DE ADMINISTRACIONES PASADAS Y DE LA ACTUAL		

LOS REGISTROS MÁS SIGNIFICATIVOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES SON:

1123	000000002	0000000000000002	0005	ABASCAL CORTES MARGARITTO	289,513.74
1123	000000002	0000000000000002	0015	QUEZADA ROMERO MANUEL	48,527.37
1123	000000002	0000000000000002	0018	MANZANO MENDOZA LETICIA	1,861.00
1123	000000002	0000000000000002	0031	TORRES MANCILLA JUAN CARLOS	717.86
1123	000000002	0000000000000002	0034	BELTRAN GODINEZ ALFONSO	3,294.41
1123	000000002	0000000000000002	0043	PADILLA FERNANDEZ ARMANDO	6,237.00
1123	000000002	0000000000000002	0044	AMARO HERNANDEZ JUAN CARLOS	6,237.00
1123	000000002	0000000000000002	0045	JOSE MANUEL ESCOBAR CABRERA	12,987.80
1123	000000002	0000000000000002	0046	ZAMORA HERNANDEZ ERIKA	12,987.80
1123	000000002	0000000000000002	0047	RAMIREZ RAMIREZ VICENTE	12,987.80
1123	000000002	0000000000000002	0048	CHAVARRIA JIMENEZ SILVIA	12,987.80
1123	000000002	0000000000000002	0049	SANCHEZ SAAVEDRA GREGORIO	14,179.20
1123	000000002	0000000000000002	0050	RAMIREZ PEREZ FABIAN ULISES	290,917.72
1123	000000002	0000000000000002	0051	MORENO VILLATORO OSCAR	9,262.18
1123	000000002	0000000000000002	0052	RAMIREZ AGUILAR ARTURO	28,860.00



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 31 DE MARZO 2018

NOTAS DE DESGLOSE

LOS REGISTROS MAS SIGNIFICATIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 SON:

1123	00000002	000000000000003	0001	CDAPAS	18,133,278.08	
1123	00000002	000000000000003	0002	ISSEMYH	4,368,000.12	QUE REPRESENTA EL EXCEDENTE DE UN PAGO A LA INSTITUCION EN MENCIÓN
1123	00000002	000000000000003	0008	AMADOR AMADOR JOSE JORGE	1,282.00	
1123	00000002	000000000000003	0010	GONZALEZ VALADEZ RAUL	103,298.00	
1123	00000002	000000000000003	0018	PEREZ RAMIREZ JUAN MANUEL	11,181.68	
1123	00000002	000000000000003	0025	YAÑEZ FLORES JOSE JUAN	13,504.00	
1123	00000002	000000000000003	30	PEREZ RODRIGUEZ ALMA DELIA	128,063.79	
1123	00000002	000000000000003	0042	DIAZ ROBLES VALENTIN	315.00	
1123	00000002	000000000000003	0055	MICHELE ZAMORA JUAREZ	80.00	
1123	00000002	000000000000003	0057	CASASOLA SALAZAR AURELIO	49.00	

LOS REGISTROS MAS SIGNIFICATIVOS DE LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018 SON:

1123	00000002	000000000000002	0005	ABASCAL CORTES MARGARITO	289,513.74	
1123	00000002	000000000000002	0015	QUEZADA ROMERO MANUEL	48,527.37	
1123	00000002	000000000000002	0018	MANZANO MENDOZA LETICIA	1,851.00	
1123	00000002	000000000000002	0031	TORRES MARCELO JUAN CARLOS	717.88	
1123	00000002	000000000000002	0034	BELTRAN GODINEZ ALFONSO	3,204.41	
1123	00000002	000000000000002	0043	PADILLA FERNANDEZ ARMANDO	8,237.00	
1123	00000002	000000000000002	0044	AMARO HERNANDEZ JUAN CARLOS	6,237.00	
1123	00000002	000000000000002	0045	JOSE MANUEL ESCOBAR CABRERA	12,967.80	
1123	00000002	000000000000002	0046	ZAHORA HERNANDEZ ERIKA	12,967.80	
1123	00000002	000000000000002	0047	RAMIREZ RAMIREZ VICENTE	12,967.80	
1123	00000002	000000000000002	0048	CHAVARRIA JIMENEZ SILVIA	12,967.80	
1123	00000002	000000000000002	0049	SANCHEZ SAAVEDRA GREGORIO	14,179.20	
1123	00000002	000000000000002	0050	RAMIREZ PEREZ FABIAN ULISES	250,817.72	
1123	00000002	000000000000002	0051	MORENO VILLATORO OSCAR	9,282.16	
1123	00000002	000000000000002	0052	RAMIREZ AGUILAR ARTURO	28,980.00	

1132 ANTICIPO A PROVEEDORES EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE ADMINISTRACIONES PASADAS. MOTIVO POR EL CUAL LA TESORERÍA MUNICIPAL REALIZARÁ LOS TRAMITES NECESARIOS PARA LA COMPROBACIÓN O DEPURACIÓN DE CADA CUENTA. ASI COMO LOS ANTICIPOS ENTREGADOS POR LA CONTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POR ESTA ADMINISTRACIÓN. EL SALDO AL CIERRE DE MARZO 2018 ES DE 32,580,058.57

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS EL SALDO DE ESTA CUENTA ES SIGNIFICATIVO YA QUE LAS ADMINISTRACIONES 2009-2012 Y 2013-2015 ENTREGARON ANTICIPOS PARA LA REALIZACIÓN DE OBRAS. POR LO QUE A LA FECHA NO SE HAN AMORTIZADO EN SU TOTALIDAD ESTOS ANTICIPOS CON LAS ESTIMACIONES, ASI COMO LA DEPURACIÓN DE LA CUENTA. EL SALDO AL CIERRE DE MARZO 2018 ES DE 233,689,728.72

1151 ALMACEN DE MATERIALES EL IMPORTE DE ESTA CUENTA REFLEJA EL SALDO DE LA ADMINISTRACIÓN PASADA, MOTIVO POR EL CUAL LA TESORERÍA MUNICIPAL SE ENCUENTRA REALIZANDO LOS TRAMITES NECESARIOS PARA LA COMPROBACIÓN O DEPURACIÓN DE ESTA CUENTA. ASI TAMBIEN SE ESTÁ EFECTUANDO LA COMPROBACIÓN POR LA DIRECCIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL MATERIAL DE ALUMBRADO PÚBLICO Y MANTENIMIENTO DE VIALIDADES (PINTURA). SE EFECTUÓ ENTRADA AL ALMACEN POR REMANENTES DE ALGUNOS PROGRAMAS SOCIALES, TALES COMO UTILES ESCOLARES, CALZADO ESCOLAR, ENTRE OTROS. EL SALDO AL CIERRE DE MARZO 2018 ES DE 69,501,814.02

1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES SE ESTA LLEVANDO A CABO LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES, POR LAS ADQUISICIONES DEL EJERCICIO 2013, 2014, 2015 Y 2016. EL SALDO AL CIERRE DE MARZO 2018 ES DE 1,177,083.35

1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES SE ESTA LLEVANDO A CABO LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES, POR LAS ADQUISICIONES DEL EJERCICIO 2013, 2014, 2015 Y 2016. EL SALDO AL CIERRE DE MARZO 2018 ES DE 138,242,874.57

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

SIN MOVIMIENTOS

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

SIN MOVIMIENTOS

INVERSIONES FINANCIERAS

SIN MOVIMIENTOS

1241 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

SIN MOVIMIENTOS

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

SIN MOVIMIENTOS

OTROS ACTIVOS

SIN MOVIMIENTOS

PASIVO



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 31 DE MARZO 2018

NOTAS DE DESGLOSE

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	ESTE SALDO ES MUY SIGNIFICATIVO YA QUE CORRESPONDE A UNA DEUDA HEREDADA POR LA ADMINISTRACIÓN 2009-2012 Y 2013-2015 CON PROVEEDORES Y ACREEDORES EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS Y MATERIALES. POR LO QUE ESTA ADMINISTRACIÓN ESTARÁ EN CONDICIONES DE EFECTUAR LOS PAGOS DEPENDIENDO DE LA DISPONIBILIDAD DE EFECTIVO Y QUE LOS EXPEDIENTES DE CADA CUENTA SE ENCUENTREN DEBIDAMENTE INTEGRADOS. ASÍ MISMO SE ESTAN REGISTRANDO LOS PASIVOS GENERADOS POR LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018, SU SALDO AL CIERRE DE MARZO DE 2018 ES DE	\$ 258,836,102.05
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	EL SALDO DE ESTA CUENTA CORRESPONDE A RETENCIONES PENDIENTES DE CUMPLIR ANTE LAS DIFERENTES INSTANCIAS GUBERNAMENTALES. ASÍ MISMO LA ADMINISTRACIÓN 2016-2018 SE HA PREOCUPADO POR REALIZAR LOS PAGOS RESPECTIVOS DE SU GESTIÓN ENTERANDO A LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO Y AL ISESEYM LAS RETENCIONES RESPECTIVAS LO CUAL SE PUEDE CORROBORAR EN ESTA CUENTA. SU SALDO AL CIERRE DE MARZO 2018 ES DE	\$ 87,885,073.28
2233	PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	SE CONTRATO UN PRESTAMO EN LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015 POR \$300,000,000.00 CON BANOBRAS PARA OBRA PUBLICA, EL CUAL VENICE EN 2034. AL CIERRE DEL MES DE MARZO 2018 SE TIENE UN SALDO DE	\$ 302,965,378.03

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN	LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y/O RECAUDADOS AL CIERRE DE MARZO DEL 2018, SON \$860,204,437.15	\$ 860,204,437.15
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	EL TOTAL DE GASTOS SEGUN EL ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$860,204,437.15Y LOS INGRESOS SEGUN EL MISMO ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$651,439,217.3	\$ 651,439,217.30

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

3111	APORTACIONES	EL MONTO DE \$192508778.14 COMPRENDE EL TOTAL DE LAS APORTACIONES DE MARZO 2018.	\$ 192,508,778.14
3131	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	EL MONTO DE \$0.0 COMPRENDE EL TOTAL DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES, PROPIEDAD DE ESTE H. AYUNTAMIENTO.	-

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

INGRESOS PRESUPUESTALES	238,648,205.01
(-) INGRESOS DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO	-
(-) INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	-
(-) REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-
(-) OTROS	-
(=) TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	238,648,205.01

GASTOS PRESUPUESTALES	377,636,374.52
(-) ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	3,577,163.71
(-) CONSTRUCCIONES EN PROCESO	240,836,372.31
(-) DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	39,677,734.09
(-) ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	106,965,902.08
(-) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	-
(-) OTROS	4,454,397.81
(+) OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,004,047.40
(+) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	14,486,097.98
(+) OTROS	-
(=) TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	221,700,981.48

