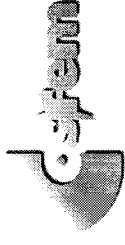




ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
 SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

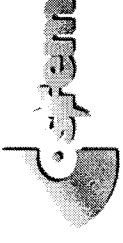
CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS

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	Almacén	-	S/N
7706	Artículos Disponibles por el almacén	-	S/N
7707	Artículos Distribuidos por el almacén	-	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 30 DE SEPTIEMBRE 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	1,457,806,808.60	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	3,297,972,191.40	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 30 DE SEPTIEMBRE 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	2,003,513,851.16	Comprende las remuneraciones estimadas del personal, la adquisición de insumos, suministros y Servicios Contratados.
8212	Presupuestos de Egresos aprobado de Transferencias, asignaciones	745,998,834.78	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	573,738,803.16	Comprende la Deuda Pública, ademas de las ADEFAS, de Febrero a Diciembre del presente año.
8215	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversion Publica	1,232,748,959.39	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

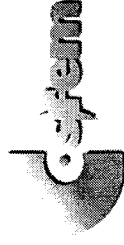


MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)		
8216	Presupuesto de Egresos aprobado de bienes muebles e intangibles	199,778,551.51 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	624,440,796.14 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,	138,305,281.22 Comprende los Documentos y cuentas aprobadas para los insumos, suministros y Servicios.
8224	Presupuesto de Egresos de Intereses, comisiones y otros	338,785,607.74 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 Inversión Pública	710,516,997.54 Comprende Documentos y Cuentas aprobadas por Obra, de Febrero a Diciembre a 2017.
8226	Presupuesto de Egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles	184,024,389.05 Comprende Documentos y Cuentas aprobadas por la adquisición de bienes muebles e inmuebles.
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	124,283,803.31 Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8242	Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones	32,076,465.87 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

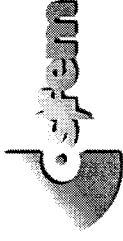
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)			
8244	Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros	696,000.00	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8245	Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	100,567,335.62	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8246	Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles e Inmuebles	6,739,742.80	Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios.
8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	118,852,959.16	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8252	Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones.	2,745,516.12	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	12,257,312.49	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8256	Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e inmuebles.	4,505,009.86	Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta.
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	1,135,936,292.55	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.
8272	Presupuestos de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones	572,871,571.57	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.

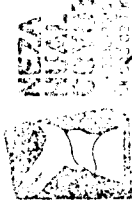


ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
 AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO
 SUBDIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN E INTEGRACIÓN DE CUENTA PÚBLICA
 DEPARTAMENTO DE FISCALIZACIÓN DE INFORMES MENSUALES MUNICIPALES



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)		
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y Otros Gastos	234,257,195.42
8275	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Publica	409,407,313.74
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,509,409.80
	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.	
	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.	
	Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto.	


TESORERA MUNICIPAL
 MURIEL GUERRERO
 L.C.P. SOMIA LÓPEZ HERRERA



INTRODUCCIÓN

CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACION FINANCIERA:

- a) LA CONTABILIDAD APLICADA AL MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL, 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 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 NEZAHUALCOYÓTL (IMCUFIDENE)

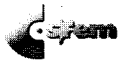
CONDICIONES ECONOMICAS QUE INFLUYERON EN LA TOMA DE DECISIONES DE LA ADMINISTRACION; TANTO A NIVEL LOCAL COMO FEDERAL SIN MOVIMIENTOS

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

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

OBJETO SOCIAL:

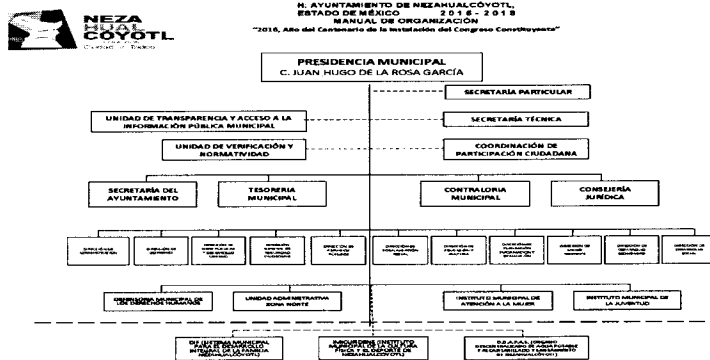
- a) EL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL, ES UN ORGANISMO PUBLICO, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS EN TÉRMINOS DEL ART. 115 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
- b) TIENE POR OBJETO, ENTRE OTROS, MANTENER EL ORDEN PUBLICO, LA SEGURIDAD Y LA TRANQUILIDAD, ASÍ COMO ESTABLECER 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 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:



ELABORO C. Juan Carlos Vivero Cruz Subsecretario de Organización y Asesoría	AUTORIZO C. Zelia Aguilera Claro Directora de Administración	VALIDO Lic. José Salvador Salazar Secretario Consejo Interno Municipal	REVISO Lic. Marcos Álvarez Paredes Secretario del Ayuntamiento	APROBO C. Juan Hugo de la Rosa García 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 ELABORACION 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 PÚBLICA, 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 GASTOS 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, ASÍ COMO SU IMPACTO EN LA INFORMACIÓN 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.



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 ANALOGOS:

INFORMAR SOBRE LOS DE MAYOR MONTO DE DISPONIBILIDAD, RELACIONANDO AQUELLOS 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	291,010,222.68
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	50,110,428.96
4119 OTROS IMPUESTOS	17,929,537.53
4131 CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	4,661,267.00
4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.....	11,963,744.80
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	76,807,039.92
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	5,428,113.84
4151 PRODUCTOS DERIV DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBL ..	10,074,538.50
4159 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	7,793,158.13
4162 MULTAS	2,999,013.63
4163 INDEMNIZACIONES	439,334.53
4164 REINTEGROS.....	8,060.00
4168 ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	26,409.00
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	3,165,269.98
4211 PARTICIPACIONES	1,133,841,568.46
4212 APORTACIONES	912,714,991.91
4213 CONVENIOS	8,544,967.31
4311 INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	11,177,966.84
4311 INGRESOS EXTRAORDINARIOS.....	0.00
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	18,168,610.66
	2,566,865,243.68

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

INFORMACION 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 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
 2018 - 2019



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 SEPTIEMBRE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

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 SEPTIEMBRE 2018 ES DE	\$	3,791,738.53
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 A SEPTIEMBRE 2018 ES DE	\$	787,083,877.61
1121	INVERSIONES FINANCIERAS	EL SALDO DE ESTA CUENTA CORRESPONDE AL FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL EN EL CÚAL PARTICIPA LA TESORERIA MUNICIPAL PARA QUE AL FINAL DEL EJERCICIO FISCAL CUBRA LAS PRESTACIONES SALARIALES CORRESPONDIENTES. ASÍ MISMO CORRESPONDE A LA COMPRA DE TITULOS BMERGOG PARA FONDOS DE INVERSION. AL CIERRE DEL MES DE SEPTIEMBRE 2018 SU SALDO ES DE	\$	99,327,372.96
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 PRESTAMO MUNICIPAL DEL EMPRENDEDOR.	\$	9,985,286.29
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	0000000000000001	FONDO MUNICIPAL EMPRENDEDOR (FOME) 2016	3,073,773.60
1122	000000002	0000000000000002	FONDO MUNICIPAL EMPRENDEDOR (FOME) EJERCICIO 2017	777,084.71
			TOTAL	9,985,286.29
1123	DEUDORES DIVERSOS	EL SALDO QUE PRESENTA ESTA CUENTA REFLEJA LOS DEUDORES PENDIENTES DE COMPROBAR O REINTEGRAR DE ADMINISTRACIONES PASADAS Y DE LA ACTUAL	\$	20,795,043.62

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	46,527.37
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	12,997.60
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	26,860.00



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

NOTAS DE DESGLOCE

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

1123	000000002	0000000000000003	0001	ODAPAS	15,153,278.98	
1123	000000002	0000000000000003	0002	ISSEMYM	4,366,098.12	QUE REPRESENTA EL EXCEDENTE DE UN PAGO A LA INSTITUCION EN MENCIÓN
1123	000000002	0000000000000003	0008	AMADOR AMADOR JOSE JORGE	7,881.01	
1123	000000002	0000000000000003	0010	GONZALEZ VALADEZ RAUL	103,298.00	
1123	000000002	0000000000000003	0018	PEREZ RAMIREZ JUAN MANUEL	11,181.68	
1123	000000002	0000000000000003	0025	YAÑEZ FLORES JOSE JUAN	13,504.00	
1123	000000002	0000000000000003	30	PEREZ RODRIGUEZ ALMA DELIA	128,063.79	
1123	000000002	0000000000000003	0042	DIAZ ROBLES VALENTIN	315.00	
1123	000000002	0000000000000003	0055	MICHELLE ZAMORA JUAREZ	80.00	
1123	000000002	0000000000000003	0057	CASASOLA SALAZAR AURELIO	49.00	

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

1123	000000002	0000000000000002	0005	ABASCAL CORTES MARGARITO	289,513.74	
1123	000000002	0000000000000002	0015	QUEZADA ROMERO MANUEL	46,527.37	
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	12,997.60	
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	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 TRAMITES NECESARIOS PARA LA COMPROBACIÓN O DEPURACIÓN DE CADA CUENTA. ASI COMO LOS ANTICIPOS ENTREGADOS POR LA CONTRATACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POR ESTA ADMINISTRACIÓN. EL SALDO AL CIERRE DE SEPTIEMBRE 2018 ES DE	\$	28,811,711.42
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 SEPTIEMBRE 2018 ES DE	\$	167,851,799.85
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 SEPTIEMBRE 2018 ES DE	\$	52,275,857.26
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	\$	1,753,608.47
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	\$	154,772,499.41

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

NOTAS DE DESGLOCE

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 SEPTIEMBRE DE 2018 ES DE	\$ 247,163,912.75
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 SEPTIEMBRE 2018 ES DE	\$ 72,959,574.13
2233	PRÉSTAMOS 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 SEPTIEMBRE 2018 SE TIENE UN SALDO DE	\$ 282,286,209.11

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN	LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y/O RECAUDADOS AL CIERRE DE SEPTIEMBRE DEL 2018, SON \$482,416,138.5	\$ 2,566,865,243.68
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	EL TOTAL DE GASTOS SEGUN EL ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$2,102,586,391.72 Y LOS INGRESOS SEGUN EL MISMO ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$2,566,865,243.68	\$ 2,102,586,391.72

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

3111	APORTACIONES	EL MONTO DE \$192,508,778.14 COMPRENDE EL TOTAL DE LAS APORTACIONES DE SEPTIEMBRE 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

	261,346,557.63
(-) INGRESOS PRESUPUESTALES	-
(-) INGRESOS DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO	-
(-) INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	-
(-) REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-
(-) OTROS	-
(=) TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	261,346,557.63

	298,835,007.10
(-) GASTOS PRESUPUESTALES	14,397,533.73
(-) ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	154,529,006.37
(-) CONSTRUCCIONES EN PROCESO	4,229,957.25
(-) DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	18,682,910.43
(-) ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	14,616.00
(-) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	136,974,902.55
(-) OTROS	4,727,193.13
(+) OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	-
(+) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	-
(+) OTROS	-
(=) TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	283,791,286.64

TESORERA MUNICIPAL
 L.C.P. SONIA LÓPEZ HERRERA