

NEZA HUAL COYOTL

• 2016-2018 •

Ciudad de Todos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2017



INTRODUCCIÓN

CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACION FINANCIERA:

- a) LA CONTABILIDAD APLICADA AL MUNICIPIO DE NEZAHUALCÓYOTL, 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 ANALISIS 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 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 NEZAHUALCÓYOTL (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
EFECTA A LOS EJERCICIOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

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**

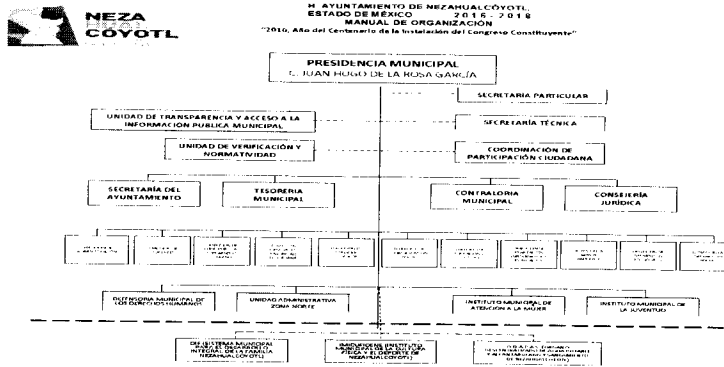
RÉGIMEN JURÍDICO **ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MUNICIPALES DE INSTITUCIONES DE BIENESTAR**

EJERCICIO FISCAL **2017**

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:



| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ELABORÓ C. Juan Carlos Viquez Cruz Subdirector de Organización y Métodos | AUTORIZÓ C. Zaira Aquino Claro Directora de Administración | VALIDÓ Lic. Ana Gabriela Palacios Barralón Contralora Interna Municipal | REVISÓ Lic. Marcos Álvarez Paraz Secretario del Ayuntamiento | APROBÓ C. Juan Hugo de la Rosa García Presidente Municipal |
|---|---|---|---|---|



| | |
|--|------------------------|
| 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, ASI 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 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 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, 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.



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
BITÁCORAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

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 ANÁLOGOS:

| | |
|---|------------------------|
| 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 | 239,948,398 00 |
| 4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS | 36,326,849 96 |
| 4119 OTROS IMPUESTOS | 16,909,523 00 |
| 4131 CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS | 1,995,725 00 |
| 4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 13,825,902 00 |
| 4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 81,666,736 38 |
| 4144 ACCESORIOS DE DERECHOS | 3,200,043 72 |
| 4151 PRODUCTOS DERIV DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚB | 8,708,505 00 |
| 4159 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES | 7,795,621 00 |
| 4162 MULTAS | 3,568,286 01 |
| 4163 INDEMNIZACIONES | 185,777 00 |
| 4168 ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS | 0 00 |
| 4169 OTROS APROVECHAMIENTOS | 3,928,062 00 |
| 4211 PARTICIPACIONES | 1,293,282,034 71 |
| 4212 APORTACIONES | 1,496,585,003 85 |
| 4213 CONVENIOS | 13,626,281 01 |
| 4311 INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS | 18,608,508 08 |
| 4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 313,675,022 80 |
| | 3,553,836,279.52 |

| | |
|--|------------------------|
| 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 PUBLICOS **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 CONOCIAN 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 PUJERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS..... **NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUJERAN 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.





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 2017 ES DE | | \$ 7,702,052.19 | | |
| 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 SEPTIEMBRE 2017 ES DE | | \$ 1,142,874,940.89 | | |
| 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. ASI MISMO CORRESPONDE A LA COMPRA DE TITULOS BMERGOG PARA FONDOS DE INVERSION. AL CIERRE DEL MES DE SEPTIEMBRE 2017 SU SALDO ES DE | | \$ 92,106,706.38 | | |
| 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. | | \$ 11,215,822.33 | | |
| | | 1122 | 000000001 | 000000000000004 | PROYECTOS PRODUCTIVOS RECURSOS PROPIOS | 4,260,736.58 |
| | | 1122 | 000000001 | 000000000000006 | FINANCIAMIENTO PARA MICROEMPRESAS 2013, REC PROPIOS | 1,859,266.00 |
| | | 1122 | 000000001 | 000000000000020 | CHEQUES DEVUELTOS | 14,425.40 |
| | | 1122 | 000000002 | | FONDO MUNICIPAL EMPRENDEDOR (FOME) 2016 | 4,200,695.87 |
| | | | | TOTAL | | 10,335,123.85 |

| | | | |
|------|-------------------|--|--|
| 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 | 000000000000002 | 0005 | ABASCAL CORTES MARGARTO | 289,513.74 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0015 | QUEZADA ROMERO MANUEL | 46,527.37 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0018 | MANZANO MENDOZA LETICIA | 1,861.00 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0031 | TORRES MANCILLA JUAN | 717.96 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0034 | BELTRAN GODINEZ ALFONSO | 3,294.41 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0043 | PADILLA FERNANDEZ | 6,237.00 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0044 | AMARO HERNANDEZ JUAN | 6,237.00 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0045 | JOSE MANUEL ESCOBAR | 12,997.60 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0046 | ZAMORA HERNANDEZ ERIKA | 12,997.60 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0047 | RAMIREZ RAMIREZ VICENTE | 12,997.60 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0048 | CHAVARRIA JIMENEZ SILVIA | 12,997.60 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0049 | SANCHEZ SAAVEDRA | 14,179.20 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0050 | RAMIREZ PEREZ FABIAN | 290,917.72 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0051 | MORENO VILLATORO OSCAR | 9,262.16 |
| 1123 | 000000002 | 000000000000002 | 0052 | RAMIREZ AGUILAR ARTURO | 26,990.00 |



ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
AUDITORIA 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 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

NOTAS DE DESGLOSE

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 | 1,282.00 | |
| 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 | 0000000000000004 | 0002 | QUIROZ BECERRIL MARIO | 583.19 | |
| 1123 | 000000002 | 0000000000000004 | 0014 | MARTINEZ FLORES JORGE JESUS | 32,083.33 | |
| 1123 | 000000002 | 0000000000000004 | 15 | ALFREDO ESQUIVEL RAMOS | 33,932.92 | |
| 1123 | 000000002 | 0000000000000004 | 16 | CAMACHO MARIN EDUARDO | 10,000.00 | |
| 1123 | 000000002 | 0000000000000004 | 17 | PEREZ ORTIZ ROBERTO | 77,360.00 | |
| 1123 | 000000002 | 0000000000000004 | 18 | BLASA ESTRADA POSADAS | 100,000.00 | |
| 1123 | 000000002 | 0000000000000004 | 19 | VELAZQUEZ RAMOS LAURA | 1,148.40 | |

1132 ANTICIPO A PROVEEDORES EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS SALDOS DE ADMINISTRACIONES PASADAS. MOTIVO POR EL CUAL LA TESORERÍA MUNICIPAL SE REALIZARÁ LOS TRAMITES NECESARIOS PARA LA COMPROBACIÓN O DEPURACIÓN DE CADA CUENTA. ASÍ COMO LOS ANTICIPOS ENTREGADOS POR LA CONTRACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POR ESTA ADMINISTRACIÓN. EL SALDO AL CIERRE DE SEPTIEMBRE 2017 ES DE \$ 39,933,362.10

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 2017 ES DE \$ 160,937,059.81

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. ASÍ 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 2017 ES DE \$ 75,150,753.94

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 SEPTIEMBRE 2017 ES DE \$ 969,783.34

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 SEPTIEMBRE 2017 ES DE \$ 113,766,491.96

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 SEPTIEMBRE 2017 ES DE | \$ 271,847,726.23 |
| 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 2017 ES DE | \$ 59,870,812.23 |
| 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 PÚBLICA, EL CUAL VENGE EN 2034. AL CIERRE DEL MES DE SEPTIEMBRE 2017 DEL 2016 SE TIENE UN SALDO DE | \$ 281,680,227.61 |

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | |
|-------------------------|---|
| INGRESOS DE GESTIÓN | LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y/O RECAUDADOS AL CIERRE DE SEPTIEMBRE 2017, SON \$346,653,523.16 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | EL TOTAL DE GASTOS SEGUN EL ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$223,432,646.59 Y LOS INGRESOS SEGUN EL MISMO ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$808,298,126.55 |

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

| | | |
|------|---|--|
| 3111 | APORTACIONES | EL MONTO DE \$0.0 COMPRENDE EL TOTAL DE LAS APORTACIONES A SEPTIEMBRE 2017. |
| 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

| | |
|--|-----------------------|
| | 239,756,475.56 |
| (-) INGRESOS DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO | |
| (-) INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS | |
| (-) REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | |
| (-) OTROS | |
| (=) TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES | 239,756,475.56 |

| | |
|--|-----------------------|
| | 234,824,646.96 |
| (-) GASTOS PRESUPUESTALES | |
| (-) ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO | 1,046,108.75 |
| (-) CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 14,179,013.08 |
| (-) DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL) | 298,333.74 |
| (-) ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS | 13,609,693.62 |
| (-) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS | - |
| (-) OTROS | 43,018,377.59 |
| (+) OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 11,446,855.77 |
| (+) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS | - |
| (+) OTROS | - |
| (=) TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES | 229,697,389.35 |





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 2017

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE INGRESOS

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE | NOTA |
|---------------|------------------------------|------------------|--|
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | 4,806,611,000.00 | Comprende el Ingreso estimado por concepto de impuesto locales, multas, recargos, gastos de ejecución, cobros diversos, fueron aprobados mediante acuerdo de cabildo No. 181, del 23 de febrero de 2017. |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 1,252,774,720.48 | Comprende el Ingreso Aplicable a los conceptos de Impuestos, Multas Y Recargos, fueron aprobados mediante acuerdo de cabildo No. 181, del 23 de febrero de 2017. |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 3,553,836,279.52 | Comprende los Ingresos Recaudados fueron aprobados mediante acuerdo de cabildo No. 181, del 23 de febrero de 2017. |



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 2017

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE EGRESOS

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE | NOTA |
|---------------|--|------------------|--|
| 8211 | Presupuesto de Egresos Aprobado de gastos de funcionamiento | 2,082,599,334.87 | Comprende las remuneraciones estimadas del personal, la adquisición de insumos, suministros y Servicios Contratados. |
| 8212 | Presupuestos de Egresos aprobado de Transferencias, asignaciones | 779,069,176.26 | 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 | 535,142,767.75 | Comprende la Deuda Pública, además de las ADEFAS, de Febrero a Diciembre del presente año. |
| 8215 | Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública | 1,177,096,917.53 | 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 2017

| B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) | | | |
|---|--|----------------|--|
| 8216 | Presupuesto de Egresos aprobado de bienes muebles e intangibles | 232,702,797.67 | 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 | 605,062,838.64 | 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, | 211,796,859.50 | Comprende los Documentos y cuentas aprobadas para los insumos, suministros y Servicios. |
| 8224 | Presupuesto de Egresos de Intereses, comisiones y otros | 298,718,598.80 | 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 | 708,213,375.16 | Comprende Documentos y Cuentas aprobadas por Obra, de Febrero a Diciembre a 2017. |
| 8226 | Presupuesto de Egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles | 177,609,302.09 | Comprende Documentos y Cuentas aprobadas por la adquisición de bienes muebles e inmuebles. |
| 8241 | Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento | 175,544,320.65 | Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios. |
| 8242 | Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones | 63,442,066.98 | 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



**NEZA
HUAL
CÓYOTL**

MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL 087
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

| 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 | 116,163,140.36 | Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios. |
| 8246 | Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles e Inmuebles | 28,199,372.90 | Comprende la aprobación formal para adquirir y contratar servicios. |
| 8251 | Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento | 91,518,424.63 | Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta. |
| 8252 | Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones. | 4,185,198.78 | Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta. |
| 8254 | Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, comisiones y otros | 2,804,617.03 | Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta. |
| 8255 | Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública | 15,841,297.48 | Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta. |
| 8256 | Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e inmuebles. | 7,778,529.40 | Comprende la obligación del pago que genera dicha cuenta. |
| 8271 | Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento | 1,210,473,750.95 | Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto. |
| 8272 | Presupuestos de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones | 499,645,051.00 | 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 2017

| B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) | | | |
|---|--|----------------|--|
| 8274 | Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y Otros Gastos | 233,619,551.92 | Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto. |
| 8275 | Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Publica | 336,879,104.53 | 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 | 19,115,593.28 | Comprende la cancelación parcial o en su caso total, por la obligación que genero dicho gasto. |

