



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL
DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2018

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 MEXICO.
- 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 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 (IMCUPIDENE)

CONDICIONES ECONÓMICAS 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
 TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN
 DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2018

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**

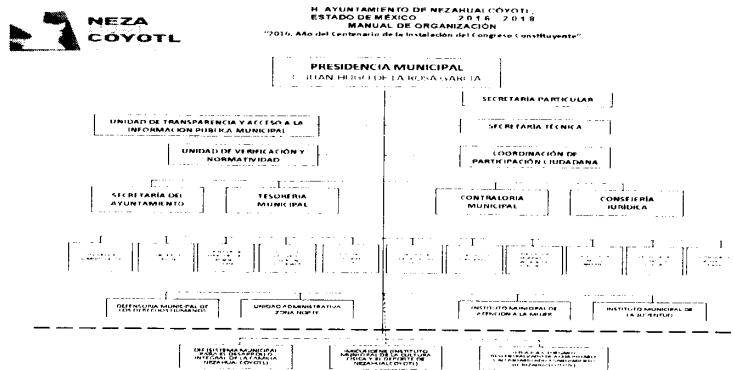
RÉGIMEN JURÍDICO **ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MUNICIPALES DE INSTITUCIONES DE BIENESTAR**

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:



EL ABILITADO C. Juan Carlos Sánchez Cruz Gobernador de Organizaciones y Métodos	AUXILIARIO C. Zaira Aguilar León Directora de Administración	VALORES Lic. José Salvador Salazar Barralón Contralor Interno Municipal	PLIEGOS Lic. Marcos Abad Pérez Secretario del Ayuntamiento	ARRIBOS C. Juan Hernández Mora-Cabrera Presidente Municipal
--	---	---	---	--



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL
MEXICALCÁN, ESTADO DE QUINTANA ROO
DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2018

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 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.

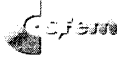
CONSISTENCIA

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, 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.



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL
PERIODO DE EJERCICIO FINANCIERO
DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2018

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 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 ANALÓGOS:

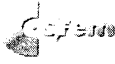
INFORMAR SOBRE LOS DE MAYOR MONTO DE DISPONIBILIDAD, RELACIONANDO AQUÉLLOS QUE CONFORMAN EL 80% DE LAS DISPONIBILIDADES	SIN MOVIMIENTOS
---	------------------------

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	262 763 662 07
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	41 596 736 21
4119 OTROS IMPUESTOS	15 088 905 49
4131 CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	2 459 057 00
4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO....	9 465 376 80
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	51 591 857 62
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	3 430 554 54
4151 PRODUCTOS DERIV DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	6 441 686 00
4159 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	5 270 179 13
4162 MULTAS	1 991 524 09
4163 INDEMNIZACIONES	347 417 67
4168 ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0 00
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	2 515 144 00
4211 PARTICIPACIONES	730 842 677 09
4212 APORTACIONES	649 373 451 24
4213 CONVENIOS	5 678 484 03
4311 INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	7 173 146 42
4311 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0 00
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	38 599 42
	1,796,068,458.82

PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN EN EL MEDIANO PLAZO	SIN MOVIMIENTOS
--	------------------------



MUNICIPIO DE NEZAHUALCOYÓTL
DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2018

EN 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 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
LEYDISONA LÓPEZ HERRERA



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 JUNIO 2018 ES DE	\$	13 088 920 27
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 JUNIO 2018 ES DE	\$	796 134 508 12
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 BMERGOG PARA FONDOS DE INVERSION. AL CIERRE DEL MES DE JUNIO 2018 SU SALDO ES DE	\$	63 215 684 27
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.	\$	10 700 134 48

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	3 574 884 34
1122	000000002	0000000000000002	FONDO MUNICIPAL EMPRENDEDOR (FOME) EJERCICIO 2017	990 822 16
			TOTAL	10 700 134 48

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	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



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
DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2018

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	YANEZ 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. ASÍ COMO LOS ANTICIPOS ENTREGADOS POR LA CONTRACCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS POR ESTA ADMINISTRACIÓN. EL SALDO AL CIERRE DE JUNIO 2018 ES DE	29 882 893 50
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 JUNIO 2018 ES DE	153 546 067 17
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 EFECTUO ENTRADA AL ALMACEN POR REMANENTES DE ALGUNOS PROGRAMAS SOCIALES, TALES COMO UTILES ESCOLARES, CALZADO ESCOLAR, ENTRE OTROS. EL SALDO AL CIERRE DE JUNIO 2018 ES DE	89 626 481 52
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	1 280 733 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	146 852 488 00

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

DEL 1 AL 30 DE JUNIO 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 JUNIO DE 2018 ES DE	\$ 235 496 833 68
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 JUNIO 2018 ES DE	\$ 69 367 097 36
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 VENGE EN 2034. AL CIERRE DEL MES DE JUNIO 2018 SE TIENE UN SALDO DE	\$ 292 756 963 00

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN	LOS INGRESOS PERCIBIDOS Y/O RECAUDADOS AL CIERRE DE JUNIO DEL 2018, SON \$402,962,100.62	\$ 1 796 068 458 82
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	EL TOTAL DE GASTOS SEGUN EL ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$1,371,529,757.38 Y LOS INGRESOS SEGUN EL MISMO ESTADO DE ACTIVIDADES FUE DE \$1,796,068,458.82	\$ 1 371 529 757 38

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 JUNIO 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	384,918,149.04
(-) INGRESOS DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO	.
(-) INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	.
(-) REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	.
(-) OTROS	.
(=) TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	384,918,149.04

GASTOS PRESUPUESTALES	300,509,462.30
(-) ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	77,527,558.79
(-) CONSTRUCCIONES EN PROCESO	291,540,524.93
(-) DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	18,469,873.12
(-) ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	34,576,428.70
(-) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	381,520.52
(-) OTROS	223,846,779.53
(+) OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,994,027.83
(+) ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	.
(+) OTROS	.
(=) TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	310,394,711.80

