



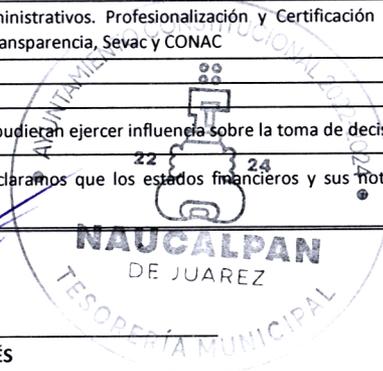
NAUCALPAN DE JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2023

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	
INTRODUCCIÓN	> La administración 2022-2024 tiene como objetivo ser un Municipio reconocido por la Ciudadanía , sustentado en respeto y protección en los derechos humanos , gestión administrativa eficiente e incluyente que proporcione oportunidades de crecimiento personal y social con capacidad de gobernanza en el marco de la relación : sociedad y gobierno, así como ofrecer servicios óptimos y de calidad a sus habitantes a partir de Políticas Públicas, plasmado en el Plan de Desarrollo Municipal.
PANORAMA ECONOMICO	> El desarrollo económico en Naucalpan de Juárez tiene como misión impulsar la productividad y un crecimiento económico equitativo de largo plazo, a través de la generación y asignación eficiente y pertinente de recursos financieros municipales para apoyar el desarrollo y la igualdad en la demarcación , además de promover el bienestar de la región.
AUTORIZACIÓN E HISTORIA	>El 1 de enero de 1826, se erigió Naucalpan. A mediados del Siglo XIX, El 19 de marzo de 1976, la Legislatura del Estado de México decreta que el Municipio de Naucalpan se denomina Municipio de Naucalpan de Juárez, con este decreto se obtiene una entidad propia, en la actualidad se cuenta con el R.F.C. MNJ840101LT5
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL	> La dinámica económica de Naucalpan de Juárez se basa principalmente del sector terciario, en tanto que las actividades del sector primario representan el menor porcentaje de ingresos en el municipio , Regimén Jurídico : Persona Moral sin fines de lucro , consideraciones fiscales del ente : Recaudación principalmente el impuesto predial.
BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	> Normatividad emitida por el CONAC, Postulados Básicos, Manual de Contabilidad, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Ley de Transparencia y demás normatividad aplicable.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	> Las establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Órgano Superior de Fiscalización de Estado de México. Se da observancia a los 11 Postulados Contabilidad
REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO	> El comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes , en el rubro de Activo Circulante se continua realizando las gestiones para la recuperación de las cuentas que se encuentran en estatus de bloqueo e intervenidas por concepto de pago de laudos laborales ordenados por la Sala Auxiliar del Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje del Estado de México, con residencia en Tlanepantla de Baz, el adeudo de OAPAS(Organismo de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento) ante la CAEM (Comisión del Agua del Estado de México) y CONAGUA (Comisión Nacional del Agua), y gastos a comprobar solicitados por los servidores públicos para diversos gastos.
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	> Sistema municipal de microcréditos San Bartolo. Fideicomiso de inversión y administración, enlace vial Toreo, Club de Exportadores de Naucalpan. Fideicomiso Irrevocable número CIB/370 de administración y fuente de pago 1734.
REPORTE DE LA RECAUDACIÓN	La recaudación correspondiente a este mes de acuerdo a una adecuada implementación de cobro de los diferentes tipos de ingreso , se obtuvieron resultados favorables.
INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA	En este apartado se informa que se sigue pagando el crédito Banobras 1734/ prestamo reestructurado en 2013, quedando un saldo de pago para el ejercicio fiscal 2023 de \$451,054,737.85, Se autoriza crédito quirografario con Bansi, S.A. Institución de Banca Multiple, contrato No. 00099144190 por una línea de crédito autorizada hasta por \$188,197,746.00, de los cuales se dispuso un importe de \$90,000,000.00.
CALIFICACIONES OTORGADAS	Sin movimiento
PROCESO DE MEJORA	> Ventanilla Única de Procesos Administrativos. Profesionalización y Certificación de Servidores Públicos, avalados por el IHAEM. Se actualiza información de Transparencia, Sevac y CONAC
INFORMACIÓN POR SEGMENTO	> No aplica
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE	> Sin eventos
PARTES RELACIONADAS	> No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE	> Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

TESORERA MUNICIPAL

MTRA. ANA PATRICIA MURGUÍA VALDÉS



I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<p>En la partida contable que integra este rubro como lo es la cuenta 1111 (efectivo), la variación que presenta en este mes es de \$-745,296.38 debido al reembolso por concepto de fondo fijo de los Servidores Públicos , Cuenta de bancos 1112, la variación que presenta es de \$-348,161,471.69 en este mes se relizarán pagos a proveedores, así como pagos de fin de año con respecto al personal adscrito a este Ayuntamiento, traspaso a cuenta de inversión y compromisos generados, 1114 la variación en este mes es de \$ -320,101,503.68 corresponde a inversiones temporales hasta tres meses se registran inversiones de fin de mes a cuenta de inversiones, 1116 esta cuenta sin movimientos.</p>
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	<p>En este rubro las cuentas que intervienen son : 1122 la variación en este mes es de \$1,033,035.00 debido a la devolución de cheques, pagos realizados por los contribuyentes, Deudores Diversos en esta cuenta tuvo una variación de \$ -103,786,897.68 debido a que se registra el adeudo del Organismo de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento con la CAEM y CONAGUA 12a de la retención del Recurso FORTAMUNDF 2023 , así como comprobaciones por concepto de Gastos a comprobar de los Servidores Públicos,1134 en este rubro se tuvo una variación de \$-41,449,347.88 se registrarán contablemente los pagos de anticipos del 30% realizados a contratistas por obras públicas,DISEÑO ARQUITECTONICO SUSTENTABLE PIRAMIDES, S.A DE C.V., PROVEEDORA CONDADO, S.A.DE C.V., PIRCSA, S.A. DE C.V., CONSTRUCCIONES ASFALTOS Y TERRACERIAS VIRGO, S.A DE C.V, GRUPO CONSTRUCTOR P.I.K.Z.O. S.A DE C.V., J.M. CONSTRUCTORA Y SUPERVISIÓN, S.A DE C.V., INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA ECOURBE S.A DE C.V., INTER MILENIO INGENIERIA S.A DE C.V., CONSTRUCCIONES Y ARTE S.A DE C.V., DESARROLLO DE PROYECTOS CIVILES JARED, S.A DE C.V., C.V.M. CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V., MULTICONSTRUCCIONES CALVARIO, S.A DE C.V., MART INGENIERIA, S.A DE C.V., CORPORATIVO AXO S.A DE C.V., GRUPO KONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTORA, RODER CONSTRUCCIONES S.A DE C.V.,PROVEEDORA CONDADO,S.A DE C.V., PARGO CONSULTORES, S.A DE C.V.,PARGO CONSULTORES,S.A DE C.V., CONSTRUCCIONES, ASFALTOS Y TERRACERIAS VIRGO, S.A DE C.V , DISTRIBUIDORA SAN S.A DE C.V, NMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA ECOURBE S.A DE C.V., MART INGENIERIA, S.A DE C.V., LAGUNAS GONZÁLEZ MARÍA DE JESÚS, PROCESOS DE INGENIERÍA APLICADA, S.A DE C.V., BACHEO JET, S.A DE C.V., cuenta contable 1151 sin variación , todas y cada una de las variaciones corresponden de acuerdo al mes inmediato anterior.</p>
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	Sin movimiento
INVERSIONES FINANCIERAS	<p>El saldo de la cuenta 1213 representa el registro que se realiza de la amortización e intereses del Crédito de banobras, que se descuentan de las Participaciones Federales, con programa especial FEFOM Fideicomiso 1734 , la variación en este mes es de \$330,321.37, la aplicación del depósito a la 119a amortización la variación correspondiente del mes de diciembre 2023.</p>
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	<p>En la cuenta 1241 Mobiliario yEquipo de Administración la variación es de \$5,861916.27, se adquirió equipo de computo para las Dependencias que conforman esta Administración Municipal, Cta. 1244 Equipo de Transporte, la variación es de \$2,199,012.00 Adquisición de Grua de Canastilla, Cta. 1246 Maquinari, Otros Equipos y Herramientas la variación es de \$1,467,779.27 , Adquisición de Accesorios y Herramientas para trabajos topográficos, eléctricos, registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles es de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.</p>
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Sin movimiento.
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	<p>En este rubro en el mes de diciembre la cuenta 1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público la variación es de \$222,951,477.64 derivado del registro contable de las obras con recurso FAISMUN,Contratos : MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN008-2023 FAISMUN-018-2023, MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN004-2023 FAISMUN-012-2023,MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN005-2023,MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN004-2023,FAISMUN-012-2023,MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN001-2023,MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN007-2023 FAISMUN-015-2023, MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN002-2023 FAISMUN-006-2023, MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN003-2023, FAISMUN-008-2023, MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN006-2023,MNJ/DGOP/FAISMUN/IR009/2023,MNJ/DGOP/FAISMUN/IR009/2023,CONTMNI/DGOP/FAISMUN/IR009/2023,MNJ/DGOP/FAISMUN/IR010/2023 FAISMUN-005-2023, MNJ/DGOP/FAISMUN/IR021/2023 FAISMUN-002-2023, MNJ/DGOP/FAISMUN/IR023/2023 FAISMUN-011-2023, CONTMNI/DGOP/FAISMUN/IR025/2023 FAISMUN-022-2023, CONTMNI/DGOP/FAISMUN/IR036/2023 FAISMUN-034-2023, MNJ/DGOP/FAISMUN/IR038/2023, MNJ/DGOP/FAISMUN/IR037/2023, MNJ/DGOP/FAISMUN/IR027/2023, MNJ/DGOP/FAISMUN/IR028/2023. Obras en varias colonias, como lo es, Rehabilitación mediante reposición de losas de pavimento de concreto hidráulico, Rehabilitación de vialidades pavimentadas con asfalto mediante el método de inyección a presión.</p>
OTROS ACTIVOS	Sin movimiento.
PASIVO	Sin movimiento
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>La variación que se tiene en esta partida contable entre el mes inmediato anterior y el actual es de \$ -10303698.54, debido al pago de despensa correspondiente al mes de diciembre 2022 y complemento de nómina de algunos Servidores Públicos, correspondiente a la nómina del personal sindicalizados con respecto al mes inmediato anterior.</p>
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>En este rubro 2112 proveedores por pagar a corto plazo se ha cumplido con los compromisos de pago, la variación que se tiene con respecto al mes inmediato anterior es de \$-26,335,594.61, debido al pago realizado por los compromisos adquiridos.</p>
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>En esta cuenta la variación que arrojo es de \$-3,646,870.90, se realizarán pagos a los siguientes contratistas: BUFETE DE INSTALACIONES TECNICAS, S.A. DE C.V.,RODER CONSTRUCCIONES,S.A. DE C.V, ONSAL, S.A. DE C.V., CONSTRUCTORA SADAJO,S.A DE C.V., ARTEFACTOS LUMINICOS, S.A. DE C.V. DISEÑO ARQUITECTONICO SUSTENTABLE PIRAMIDES, S.A DE C.V., PROVEEDORA CONDADO,S.A DE C.V., PIRCSA, S.A DE C.V, MULTICONSTRUCCIONES CALVARIO S.A DE C.V.,CONSTRUCCIONES,ASFALTOS Y TERRACERIAS VIRGO, S.A DE C.V., GRUPO CONSTRUCTOR P.I.K.Z.O. S.A DE C.V., JM CONSTRUCTORA Y SUPERVISIÓN, S.A DE C.V., DISTRIBUIDORA SAN S.A DE C.V., INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA ECOURBE S.A DE C.V., INTER MILENIO INGENIERIA S.A DE C.V., CONSTRUCCIONES Y ARTE S.A DE C.V.,DESARROLLO DE PROYECTOS CIVILES JARED, S.A DE C.V., C.V.M. CONSTRUCCIONES,S.A DE C.V., EDIFICACIONES Y DESARROLLO ARQUITECTONICOS S.A DE C.V., MART INGENIERIA, S.A DE C.V., CORPORATIVO AXO S.A DE C.V., GRUPO KONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA, RODER CONSTRUCCIONES S.A DE C.V.</p>



NAUCALPAN DE JUÁREZ 097

NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2023

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Retenciones y enteros de I.S.R. y 3% sobre nómina, La variación en esta cuenta es de \$-2776.79 , debido al registro de cobros indebidos en nómina, pagos sin dispersión (Pensión alimenticia).
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	La variación en este rubro es de \$12,614,120.83, se generó por reconocimiento de la deuda por concepto de finiquitos, laudos, prensa, Servidores Públicos(Fondo Fijo)
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	En este rubro se cumple con el registro de la aplicación del deposito del 30/noviembre/2023 a la 118a AMORTIZACION +INTERESES CREDITO BANOBRAS No 11367 F/S 18/DIC/13 Banobras No. 11367 F/S 18/DIC/2013 F-2683 b 1A Disp Dic/2013 y 2da Disp junio/2014, Se autoriza crédito quirografario con Bansi, S.A. Institución de Banca Multiple, contrato No. 00099144190 por una línea de crédito autorizada hasta por \$188,197,746.00, de los cuales se dispuso por un importe de \$90,000,000.00.
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Sin movimiento.
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Se tiene el registro de la calendarización para este ejercicio fiscal 2023, por un importe \$ 451,054,737.78
HACIENDA PUBLICA	
APORTACIONES	Sin movimiento.
RESULTADO DEL EJERCICIO	En este mes el resultado de acuerdo a las operaciones realizadas por este Ayuntamiento, se obtuvo desahorro de acuerdo a las operaciones realizadas del periodo mismo que se refleja en el Estado de Situación Financiera con una variación de \$-639,570,545.68
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Se aplica en este rubro el reconocimiento de pasivos, pagados directamente por las Instituciones bancarias, por lo que la variación en este mes de acuerdo al mes inmediato anterior es de \$2,773,503.78
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
INGRESOS DE GESTIÓN	Ingresos derivados del cobro de diferentes Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Ingresos Financieros, Participaciones y Aportaciones Federales y Estatales de acuerdo a las estrategias establecidas , permiten se tengan las finanzas sanas y sostenibles .
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto corriente y pago de la deuda pública ejercidos en el mes con cumplimiento a las necesidades correspondientes.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Se obtuvo un desahorro en este mes, por un importe de \$-639,570,545.68, derivado a los pagos realizados al personal sindicalizado de pagos no realizados en administración 2019-2021.
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
	El importe que se refleja en el saldo , esa derivado de las diferentes captaciones de ingresos en coordinación con las entidades federales, estatales y municipales logrando, una captación de ingresos en beneficio del Municipio.
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
INGRESOS	Sin variación entre el registro contable y presupuestal.
EGRESOS	Ejercicio sin variación con relación a lo presupuestado y acorde al registro contable.

TESORERA MUNICIPAL

MTRA. ANA PATRICIA MURGUÍA VALDÉS





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

VALORES

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

AVALES Y GARANTIAS

JUICIOS

CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE

BIENES EN CONCESIÓN Y EN COMODATO

EN ESTE APARTADO SE ENCUENTRAN REGISTRADAS LAS OBLIGACIONES A TRAVÉS DE PASIVOS Y LOS INTERESES GENERADOS EN LA INVERSIÓN DE (TRES MESES) SE SUMA PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES REFLEJADAS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

PRESUPUESTALES

CUENTAS DE INGRESOS

CUENTAS DE EGRESOS

LAS CUENTAS DE ORDEN MUESTRAN LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS MUESTRAN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL MES Y LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES .

TESORERA MUNICIPAL

MTRA. ANA PATRICIA MURGUÍA VALDÉS

