



Nombre de la Entidad Municipal (1)

### Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023(2)

#### A) Notas de Desglose

#### I. Notas al Estado de Situación Financiera

| Activo  |  |
|---|--|
| Efectivo y Equivalentes (3)   | En este rubro se obtiene una variación de \$53,990,211.73, debido a los pagos realizados de compromisos adquiridos en esta Administración, es importante resaltar, que no se tuvo adeudo alguno, por concepto de pagos a los servidores públicos adscrito en esta Administración 2022-2024, logrando un menor endeudamiento por pagar en el mes de diciembre se adquirió un préstamo quirografario de \$90,000,000.00 para cubrir pagos a proveedores.   |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) | En este rubro se obtiene una variación de \$-5,564,542.67, el adeudo es menor con respecto al año inmediato anterior con respecto a cuentas por cobrar, los Servidores Públicos comprobaron en tiempo y forma los recursos solicitados por concepto de pago de tenencias, disminuye el adeudo que tiene O.A.P.A.S., con respecto a las retenciones que se realizan a través del FORTAMUNDF.  |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)                       | Sin movimiento   |
| Inversiones Financieras (6)   | Este rubro su variación es de \$-342,237.48, intereses generados por la inversión del fideicomiso irrevocable de administración y fuente de pago No. 1734 de Banco INVEX, se registran cuatro vehículos correspondían al Sistema Municipal de Microcréditos San Bartolo.   |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)                                   | En este rubro se compone de cuenta contable de Construcciones en proceso en bienes del dominio público, la variación con respecto al ejercicio fiscal inmediato anterior es de \$273,117,813.13, se realizarán obras como: Rehabilitación de pavimentación con concreto asfáltico, en Avenidas principales, plantas de tratamiento de aguas residuales, bibliotecas, Unidades Médicas, canchas deportivas, Construcción de techados en canchas de impartición de educación física, Mantenimiento de sanitarios en escuelas primarias, con recurso de FAISMUN, con el recurso de FEFOM se realizarán rehabilitaciones a unidades médicas y ampliación a la Unidad Central de Protección Civil y Bomberos, Construcción de Alumbrado Público, construcción y equipamiento de un elevador en patio central del edificio Palacio Municipal, por otra parte en la cuenta contable de Bienes Muebles se obtuvo una variación |
| Estimaciones y Deterioros (8)   | Sin movimiento   |
| Otros Activos (9)   | Sin movimiento   |



Nombre de la Entidad Municipal (1)

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023(2)

**A) Notas de Desglose**

|   |  |
|---|--|
| <b>Pasivo (10)</b>  | Es de importancia mencionar que las cuentas del pasivo esta integrada por los rubros y variaciones siguientes: Cuentas por pagar a Corto Plazo su variación es de \$-533,621,265.80 , refleja la disminución de pagos sobre saldos de Administraciones Anteriores a 2022-2024 y los compromisos efectuados por esta Administración, Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública con una variación de \$-77,771,004.71 en el que se pago el adeudo adquirido en el ejercicio 2022, mismo que se liquida en octubre del 2023 y se adquiere una linea de crédito el cuál solo se \$90,000,000.00 para hacerle frente a los compromisos de pago. |
| <b>II. Notas al Estado de Actividades</b>   |  |
| Ingresos de Gestión (11)  | Los ingresos obtenidos a través de los rubros de Impuestos \$1,270,832,072.70 ,Productos \$7,913769.55 , Derechos \$ 301,253,755.67 , Aprovechamientos \$ 13,314,008.55 e Ingresos por venta de Bienes y Prestaciones de Servicios \$ 10,302.81, integran los recursos económicos para realizar las actividades y acciones de Gobierno Plasmadas en el Plan de Desarrollo Municipal 2022-2024.   |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) | En este rubros se obtuvieron recursos de Participaciones Estatales y Federativas, así como recursos correspondientes al PAD, FEFOM, FAISMUN, recursos que coadyuvan a la realización de rehabilitación de parques, avenidas, escuelas, Unidades Médicas y mejoras a los edificios de oficinas operativas de esta Administración 2022-2024  |
| Otros Ingresos y Beneficios (13)  | Sin movimiento   |
| Gastos y Otras Pérdidas (14)  | En este rubro el porcentaje mayor corresponde al cumplimiento de pago a los Servidores Públicos, como son Sueldos y prestaciones, por un importe de \$ , Materiales y Servicios, Servicios Generales   |
| <b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)</b>  | En este rubro se aplicaron los movimientos por concepto de reconocimiento de pagos efectuados directamente por las Instituciones Financiera por mandato de la Sala Auxiliar de Tlanepantla, y desincorporaciones de Bienes Muebles con la autorización Acuerdo número 150 aprobado en la Undécima Sesión Extraordinaria de Cabildo, Resolutiva Cuadragésima Novena de fecha 16 de diciembre  |



Nombre de la Entidad Municipal (1)

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023(2)

**A) Notas de Desglose**

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)**

Los cambios que se reflejan, durante el periodo de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar, derivados de las actividades de operación, refleja una variación de \$-238,794,364.77 con una mayor captación de ingreso con respecto al ejercicio inmediato anterior por lo que la capacidad para cumplir los compromisos de pago sean lo menos onerosos, cuidando el bloqueo de cuentas bancarias.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)**

Sin diferencias en la conciliación de cuentas contables y presupuestales .

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

ANGÉLICA MOYA MARÍN



TESORERA MUNICIPAL

ANA PATRICIA MURGUÍA VALDÉS

NAUCALPAN  
DE JUÁREZ





MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ 097

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (2)

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

| <b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)</b>                                    |  |
|--|--|
| <b>Contables:</b>  |  |
| Valores  |  |
| Emisión de obligaciones  |  |
| Avales y Garantías   | En este apartado se encuentran registradas las obligaciones a través de pasivos y los intereses generados (Inversión de tes meses se suma para el cumplimiento reflejada en el Estado de Situación Financiera. |
| Juicios  |  |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares |  |
| Bienes en concesión y en comodato  |  |
| <b>Presupuestarias:</b>  |  |
| Cuentas de Ingresos  | Las Cuentas de orden muestran los momentos presupuestales de ingreso con el objetos de ir comparando lo presupuestado con lo recaudado.  |
| Cuentas de Egresos   | Se aplican las cuentas presupuestal de acuerdo al momento de su aplicación, lo que sirve para una toma de desición   |

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**

PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

ANGÉLICA MOYA MARÍN



TESORERA MUNICIPAL

ANA PATRICIA MURGÍA VALDÉS





MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ 097

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

|   |   |
|---|---|
| Introducción (3)                                    | La administración 2022-2024 tiene como objetivo el establecimiento de finanzas municipales sanas, basadas en la eficiencia y austeridad, con la finalidad de cumplir con los compromisos que se tienen con pasivos así como fomentar el desarrollo económico.   |
| Panorama Económico y Financiero(4)                  | La Administración 2022-2024 impulsa la economía a través de otorgar créditos a la ciudadanía con un interés bajo con el objeto de cumplir una de las acciones, es importante mencionar que los compromisos de pago fiscales y de Seguridad Social, como es el Impuesto del Salario Retenido(ISR), Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP, ISSEMyM es importante mencionar que se realizó un convenio de pago con el Gobierno del Estado de México con la finalidad de concluir los pagos atrasados (heredados) con la finalidad de generar gastos llevan a cabo las acciones económicas para el Municipio unas finanzas sanas y así continuar trabajando con los principios de eficiencia y austeridad y tener un buen desarrollo económico. |
| Autorización e Historia (5)                         | El 1 de enero de 1826, se erigió Naucalpan, en 1957 se da la categoría de ciudad, en 1976, el 19 de marzo, 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 identidad propia, actualmente se cuenta con el R.F.C. MNJ840101LT5, en la actualidad se rehabilitarán avenidas principales, escuelas, parques deportivos, bibliotecas y el velatorio del D.I.F.  |
| Organización y Objeto Social (6)                    | Administración Pública Municipal en general. Principal actividad: Servicios y obras públicas, y se recauda por los conceptos de Impuesto Predial, Derechos, Productos y Aprovechamiento tipo corriente, Régimen Jurídico: Personas Moral sin fines de lucro. Consideraciones fiscales del ente, las contribuciones a que se está obligado a pagar son : Impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, arrendamientos, honorarios y/o régimen simplificado de confianza y asimilados a salarios, tres por ciento correspondiente a las erogaciones por sueldos y salarios y servicio de salud ISSEMYM.   |
| Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) | Normativa 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.   |
| Políticas de Contabilidad Significativas (8)        | 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 Analítico del Activo (9)                    | Se aplica la depreciación correspondiente, conforme a la normatividad vigente y se adquirieron bienes, se registraron 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), se registran las adquisiciones de bienes con recurso asignado al Instituto de las Mujeres en las cuentas de activo.   |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)    | Sistema Municipal de Microcréditos San Bartolo. Fideicomiso de Inversión y Administración, Enlace Vial Torea, Club de Exportadores de Naucalpan. Fideicomiso Irrevocable Número CIB/370 de Administración y fuente de pago 1734.  |



MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ 097

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

|   |   |
|---|---|
| Reporte de la Recaudación (11)  | Se logro el objetivo de la recaudación, rebasando lo estimado de acuerdo al ejercicio inmediato anterior.   |
| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)              | Al cierre de 2023, se adquirio un préstamo quirografario de \$90,000,000.00 recurso aplicado a los compromisos de pago y prestamo de banobras por \$456,757,425.85 es una deuda generada el 18/12/2013, se paga con el recurso de FEFOM.  |
| Calificaciones Otorgadas (13)   | Calificadora PCR /VERUM ratifica la calificación AA/M a un financiamiento bancario estructurado con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos,S.N.C.(BANOBRAS),en julio del 2023, se obtuvo una calificación BB/M de largo plazo, Calificadora Credit Rating Agency (HR Ratings) el resultado es AA+(E), con una perspectiva Estable. |
| Proceso de Mejora (14)  | Ventanilla Única de Procesos Administrativos. Profesionalización y Certificación de Servidores Públicos, Avalados por el IHAEM. Se actualiza información de transparencia y Sevac.  |
| Información por Segmentos (15)  | No aplica   |
| Eventos Posteriores al Cierre (16)  | Sin eventos   |
| Partes Relacionadas (17)  | No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.  |
| Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) | "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"   |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

ANGÉLICA MOYA MARÍN

