



**NAUCALPAN DE JUÁREZ, 097**  
**NOTAS DE DESGLOSE**  
**PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**



<b>I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	
<b>ACTIVO</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Saldo de las cuentas que conforman el efectivo y equivalentes es por \$762,628,490.47, es mayor en comparación con el mes inmediato anterior, presenta una variación por la cantidad de mayor en \$49'916,180.43, cantidad que resulta mayor al importe del mes pasado, el incremento se origina debido a la aplicación por la recepción de mayores participaciones, en la cuenta 1111 de efectivo en esta partida contable se refleja un decremento en comparación al mes pasado debido a la comprobación de los fondos fijos asignados a los Servidores Públicos de cada Dependencia y Cabildo que conforman esta Administración Pública Municipal, en la cuenta contable, 1112 Bancos se tiene una variación de mayor de \$49'916,180.43 derivado de la mayor captación de recursos, la variación de la cuenta contable 1114 se sigue utilizando esta cuenta derivado de las constantes intervenciones a las cuentas bancarias.
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	En esta cuenta contable que la conforman: 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, sin variación, la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo presenta una variación reflejada en los Estados Financieros es el descuento que se realiza a través de las Participación Retención por convenio entre O.A.P.A.S. por \$15, 532,945.10 y en la cuenta contable 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, se realizó un pago por \$357,990.64.
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	Sin movimiento
FIDEICOMISOS Y MANDATOS	La variación de esta cuenta se origina por el Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 1734 de Banco INVEX.
INVERSIONES FINANCIERAS	Sin movimiento
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	En este rubro se presenta una variación mayor a la del mes pasado debido a la adquisición cuenta contable 1241 de mobiliario y equipo de administración, adquisición de equipo de cómputo y cuenta 1246 maquinaria, otros equipos y herramientas, adquisición de baterías para la planta de emergencia cuenta con una variación de \$ 53,743.50.
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Sin movimiento.
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	La variación que muestra la cuenta, respecto al mes anterior, en la cuenta contable 1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público es por un importe de: \$1,193,302.13 debido a que se realizó un pago a cuenta del contrato NAU/SPU y OP/AD/FISM/2016, FISM 13-2019.
OTROS ACTIVOS	Sin movimiento.
<b>PASIVO</b>	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizaron los registros de sueldos y prestaciones al personal, la variación que presenta entre el inmediato anterior y el actual es de negativa toda vez que se deducen en \$34735,083.17, derivado del registro de pagos pendientes al personal por diversos conceptos como son el sueldo y despidos.
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizaron registros por pagos a Proveedores, principalmente a Combustible para el servicio de limpieza y Servicio de Seguridad Pública, por Servicio de Alumbrado Público, así como los compromisos de pago de herramientas, gastos fijos y gastos generados por la actividad en el cumplimiento de las metas.
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	La variación es de \$ 213,062.49, derivado del registro de la Estimación, 04 NR-EV-FC amparado con el contrato MNDGOP/RPM/LPN/013/2016.
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Retenciones y enteros de I.S.R. y 3% sobre nómina, cabe señalar que en esta cuenta se registra las pensiones alimenticias, se registra la provisión correspondiente del mes.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	El saldo en esta cuenta contable presenta una disminución por el registro del pago de las provisiones de pagos a diversos prestadores de servicios. Así como los finiquitos a ex trabajadores.
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	Corresponde al Adeudo con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. Crédito No. 11367
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	Sin movimiento.
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	Sin movimiento.
<b>HACIENDA PÚBLICA</b>	
APORTACIONES	Sin movimiento.
RESULTADO DEL EJERCICIO	En este mes, el resultado de acuerdo a las operaciones realizadas por este Ayuntamiento, se obtuvo ahorro de acuerdo a las operaciones realizadas del periodo mismo que se refleja en el Estado de Situación Financiera.
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Sin movimiento.
<b>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
INGRESOS DE GESTIÓN	Ingresos derivados del cobro de diferentes Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Ingresos Financieros, derivado de Participaciones y Aportaciones Federales y Estatales, los movimientos se reflejan en el Estado de Actividades.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto corriente y pago de la deuda pública ejercidos en el mes.
<b>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Se obtuvo un ahorro en este mes, derivado de los de la recuperación de impuesto sobre la renta vía Participaciones
<b>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>	
	El importe que se refleja el saldo, se ve incrementado, por una mayor recepción de Participaciones.
<b>V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>	
INGRESOS	Sin variación entre el registro contable y presupuestal.
EGRESOS	Ejercicio sin variación con relación a lo presupuestado y acorde al registro contable.



**NAUCALPAN DE JUÁREZ, 097**  
**NOTAS DE DESGLOSE**  
**PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**



**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

<b>B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS</b>	
<b>CONTABLES</b>	
VALORES	
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	EN ESTE APARTADO SE ENCUENTRAN REGISTRADAS LAS OBLIGACIONES A TRAVÉS DE PASIVOS Y LOS INTERESES GENERADOS EN LA INVERSIÓN SE SUMA PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES REFLEJADAS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
AVALES Y GARANTÍAS	
JUICIOS	
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS(PPS) Y SIMILARES	
BIENES EN CONCESIÓN Y EN COMODATO	
<b>PRESUPUESTALES</b>	
CUENTAS DE INGRESOS	LAS CUENTAS DE ORDEN MUESTRAN LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS
CUENTAS DE EGRESOS	MUESTRAN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL MES Y LOS MOMENTOS PRESUPUESTALES .

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

<b>C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA</b>	
INTRODUCCIÓN	> 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 y desarrollo económico.
PANORAMA ECONÓMICO	> Esta administración uno de los compromisos es de cumplir con los adeudos, referentes a pagos de seguros de vida, finquitos, laudos laborales, mercantiles y administrativos. Cuidando las cuentas bancarias no sean embargadas y/o bloqueadas.
AUTORIZACIÓN E HISTORIA	> El 1 de enero de 1926, 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	> Administración Pública Municipal en general. Principal actividad: Servicios y obras públicas. Régimen jurídico: persona moral sin fines de lucro. Consideraciones fiscales del ente: Recaudación principalmente, del 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.
POLÍTICAS 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 ANALÍTICO DEL ACTIVO	> Se aplica la depreciación correspondiente, conforme a la normatividad vigente. se registra en este mes 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)
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	> Sistema municipal de microcréditos San Bartolo, Fideicomiso de inversión y administración, enlace vial Tereo, Club de Exportadores de Naucalpan, Fideicomiso Irrevocable número CB/370 de administración y fuente de pago 1734.
REPORTE DE LA RECAUDACIÓN	La recaudación correspondiente a este mes, mas alto, sin embargo se siguen realizando estrategias para una mayor recaudación.
INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA	En este apartado se informa que se sigue pagando el crédito Banobras 1734/ préstamo reestructurado en 2013
CALIFICACIONES OTORGADAS	El saldo de los adeudos para julio del ejercicio fiscal 2022 es de \$3.110523.586.93, que se reflejan en el Estado de Situación Financiera.
PROCESO DE MEJORA	Sin movimiento
INFORMACIÓN POR SEGMENTO	> Ventanilla Única de Procesos Administrativos, Profesionalización y Certificación de Servidores Públicos, avalados por el IHAEM. Se actualiza información de Transparencia y Sevar.
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE	> No aplica
PARTES RELACIONADAS	> Sin eventos
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE	> No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas. > Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.