



MUNICIPIO NAUCALPAN DE JUÁREZ

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) La variación de este rubro es de \$221,171.90 se registran comprobaciones de Fondos Fijos, asignados a los Servidores Públicos ; Bancos la variación que presenta es de \$-299,691,325.97, quedando un remanente por aplicar del recurso FISM para concluir en el año 2023, es importante considerar que aún se cuenta con el constante bloqueo de cuentas bancarias se continua, pagando los compromisos de la Administración Pública 2019-2021, la variación es mayor en relación al Ejercicio inmediato anterior, partida 1114 Inversiones temporales, la variación corresponde a \$1,909,092.87 es positiva, por la capitalización de intereses de fondos de inversión, FORTASEG 2009 e Inversió de Banorte 652.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) Partida 1122 , cuentas por cobrar a corto plazo, la variación es de \$ 5,681.26, representa el registro de cheques devueltos, en la cuenta 1123 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo la variación que presenta es de \$292,449,748.73 , debido a la registro del adeudo del Organismo de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento (OAPAS) mismo que se descuenta del recurso FORTAMUNDF, accesorios y créditos fiscales requeridos por el SAT por concepto de I.S.R y GEM (3% SRPET) cada una de las cuentas la variación es en referencia del ejercicio inmediato anterior . la cuenta contable 1116 de Depósitos de Fondos de terceros en Garantí , y/o Administración sin movimientos .

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) NO APLICA

Inversiones Financieras (6) 1213 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, la variación es de E \$2,009,461.84, registro en la cuenta de Fideicomiso irrevocable de administración fuente de pago No. 1734 de Banco INVEX.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Con respecto a la cuenta 1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, su variación es de \$210,074,545.93, derivado a las rehabilitación que se realizaron a las avenidas, pozos y techumbres en escuelas primarias todos pertenecientes al Municipio de Naucalpan de Juárez, con respecto al ejercicio inmediato anterior , en cuanto a las 1241,1242,1244,1245 Y 1246 \$-102,726,811.17 la variación que representa la suma de estos rubros es de \$-102,726,811.17, se realizarón adquisición de equipo de computo de escritorio y Lap top, mini proyectos, video proyectores ,desbrozadoras, baterías para la planta de luz de emergencia, aparatos de comunicación para medio ambiente y dos vehículos, con respecto al ejercicio inmediato anterior.

Estimaciones y Deterioros (8) E n estas cuentas la variación que presenta es de E \$-68,527,438.20 con respeto al Ejercicio Inmediato Anterior, es el registro correspondiente al ejercicio 2022.

Otros Activos (9) SIN MOVIMIENTOS

Pasivo (10) En la cuenta 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo la variación que presenta es de \$-89,467,949.62 la variación es menor con respecto al ejercicio inmediato anterior, debido a que se estuvo cumpliendo con los pagos de laudos dejados de pagar en administraciones anteriores, 2112 Cuenta de proveedores por pagar a corto plazo la variación es de \$65,602,979.57 indica el cumplimiento de compromisos y registros de los mismos, 2113 Contratistas por Obras Públicas a corto plazo es de \$71,999,872.05, se registran el reconocimiento del compromiso de anticipos y estimaciones correspondientes con respecto al ejercicio inmediato anterior, 2119 Otras cuentas por pagar es de \$-383,392,879.82 , la variación es menor por cumplir con los pagos de pasivos registrados por concepto de servicios por concepto de prensa, finiquitos, laudos, 2117 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, la variación que presenta es de \$1,734,240.50, En este rubro se registran los compromisos de pago por concepto de Pensión Alimenticia, 2131 Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo la variación es de \$101,544,717.27, el importe es mayor con relación al ejercicio inmediato anterior derivado del reconocimiento del prestamo otorgado en noviembre del 2022 y pago del compromiso de la Administración saliente, las variaciones son en relación al ejercicio inmediato anterior .

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) La Tesorería Municipal , implemento estrategias de apoyo para los ciudadanos Naucalpenses, mediante descuentos en el impuesto predial, a quienes paguen oportunamente a través de programas a personas vulnerables, con el afán de de facilitar a la ciudadanía el cumplimiento de las obligaciones , que tiene con el Ayuntamiento , colocando en varias localidades a través de camionetas para un mejor acceso , se llevo a una variación de \$-102,529,975.25, obteniendo una cifra con respecto al ejercicio inmediato anterior.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12), Los ingresos por Participaciones fue menor con respecto al ejercicio inmediato anterior obteniendo una variación de \$949,576,512.49 la cual en este año con respecto al ejercicio inmediato anterior fue un poco mayor la variación.

Otros Ingresos y Beneficios (13) SIN MOVIMIENTO

Gastos y Otras Pérdidas (14) La variación de cada una de las partidas que corresponden al capítulo 1000 al 9000 tuvo una variación de \$ -333,147,392.24 , con respecto al ejercicio inmediato anterior el gasto se concentro en el capítulo 1000 y 4000 mayor para este 2022.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) La variación corresponde a que hubo registro en las cuentas de Resultados de Ejercicios Anteriores correspondientes al ejercicio fiscal,

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, reflejan una variación de \$262,971,649.67 con respecto al ejercicio inmediato anterior por lo que la capacidad para cumplir los compromisos de pago primordiales, al cumplimiento sin considerar los constantes bloqueos 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





MUNICIPIO NAUCALPAN DE DE JUÁREZ(1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores: Por el momento no se tiene registros en cuentas de orden.

Emisión de obligaciones: Por el momento no se tiene registros en cuentas de orden.

Avales y Garantías: Por el momento no se tiene registros en cuentas de orden.

Juicios: Por el momento no se tiene registros en cuentas de orden.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Por el momento no se tiene registros en cuentas de orden.

Bienes en concesión y en comodato: Por el momento no se tiene registros en cuentas de orden.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: las cuentas de orden muestran los momentos presupuestales de los ingresos.

Cuentas de Egresos: Muestran el ejercicio presupuestal, los momentos presupuestales del gasto.

"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





MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ⁽¹⁾

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

C) Notas de Gestión Administrativa

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 y Financiero: Esta administración cumpliendo con el compromiso de realizar los pagos en forma oportuna por concepto de pago de seguros de vida, finiquitos, laudos laborales, mercantiles y administrativos. Cuidando las cuentas bancarias no sean embargadas y/o bloqueadas.

Autorización e Historia: 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

Organización y Objeto Social: Administración Pública Municipal en general. Principal actividad: Servicios y obras públicas, Régimen Jurídico: Personas Moral sin fines de lucro. Consideraciones fiscales del ente: Recaudación principalmente, de impuesto Predial, Derechos, Productos y Aprovechamiento tipo corriente.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: 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. 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 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: Sistema Municipal de Microcréditos San Bartolo. Fideicomiso de Inversión y Administración, Enlace Vial Tereo, Club de Exportadores de Naucalpan. Fideicomiso Irrevocable Número CIB/370 de Administración y fuente de pago 1734.

Reporte de la Recaudación: Se logró el objetivo de la recaudación, rebasando un 28.33% de acuerdo al ejercicio inmediato anterior.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: A cierre de 2022, financiamiento préstamo quirográfico con un saldo de \$167,771,004.71 recurso aplicado a los compromisos de pago, préstamo de obras por \$456,757,425.85 es una deuda generada el 18/12/2013, se paga con el recurso de FEFOM.

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 y Sevac.

Información por Segmentos: 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 Razonable 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.

"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

