



## I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	En la partida contable que integra este rubro como lo es la cuenta 1111(efectivo), en esta cuenta se registran los recursos que se asignan a los Servidores Públicos por concepto de Fondo Fijo, la variación que presenta en este mes es de \$ 136,258.17 el aumento que presenta se debe a que no hubo reembolsos de fondo fijo, Cuenta de bancos 1112 la variación que presenta es de \$ 4,611,204.08 es debido a se obtuvieron recursos propios, en la partida contable 1114 la variación en este mes es de \$ 106,898,285.48 corresponde a inversiones temporales hasta tres meses se registran inversiones de fin de mes a cuenta de inversiones .
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	En este rubro las cuentas que intervienen son : 1122 cuentas por cobrar a corto plazo la variación de esta cuenta es de \$328,182.00 registro de la devolución de cheque por los contribuyentes, Deudores Diversos en esta cuenta tuvo una variación de \$ 15,784,205.95 derivado del registro del adeudo del Organismo de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento con la CAEM y CONAGUA de la 6ta amortización de FORTAMUN 2023 y solicitud de Gastos a comprobar de Servidores Públicos, 1134 anticipo a contratistas, sin movimiento, 1151 sin variación , todas y cada una de las variaciones corresponden de acuerdo al mes inmediato anterior.
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	Sin movimiento
INVERSIONES FINANCIERAS	El saldo de la cuenta 1213 representa el registro que se realiza de la amortización e intereses del Crédito de banobras, que descuentan de las Participaciones Federales y Estatales, su variación en este mes es de \$317,804.85
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	En este rubro del mes de junio se realiza el registro de adquisición de armas para Seguridad Ciudadana mediante oficios DGJYCTM/094/2023,PM/DGSCYTM/108/2023 de la Dirección General de la Industria Militar, aún no llega el armamento físicamente por lo tanto hay una diferencia entre el área patrimonial y tesorería en este rubro, la depreciación a los bienes muebles e inmuebles de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Sin movimiento.
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	Sin movimiento.
OTROS ACTIVOS	Sin movimiento.
<b>PASIVO</b>	Sin movimiento
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	La variación que se tiene en esta partida contable entre el mes inmediato anterior y el actual es de \$ -12,110,097.98, debido al pago que se va realizando a finiquitos de la Administración 2019-2021.
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	En este rubro 2112 proveedores por pagar a corto plazo se ha cumplido con los compromisos de pago y reconocimiento de adquisición de bienes la variación que se tiene con respecto al mes inmediato anterior es de \$22,491,292.96, correspondiente a gasolina, diesel,gas L.P y otros bienes .
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	En esta cuenta 2113 contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo, la variación que presenta es de \$-1,123,924.40 , su variación es de menos derivado del pagos realizados a contratistas por concepto del Juicio Administrativo 17/2020 de comercializadora BAZDAC, S.A. de C.V., Estimación 01 y 02 NR-Obra RP-31 de la obra MN-DGOP/RPM/LPN-063/2016,por proyecto y construcción de paseo Arq. Luis Barragan ubicado en el camellonCentral de los Circuitos Ingenieros,Oradores,Juristas y Misioneros en CD. Satélite en Municipio de Naucalpan de Juárez.
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, siendo la variación al mes de junio de \$166,823.93
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	La variación en este rubro es de \$24,190,771.73, debido a que se reconocen compromisos de pago por concepto de finiquitos y laudos de diversos ejercicio así como de la administración Municipal 2022-2024 .
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	En este rubro se cumple con el registro de la aplicación del depósito del 30/junio/2023 a la 113a AMORTIZACIÓN +INTERESES CRÉDITO 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 y Crédito simple quirografario a Corto Plazo No 11100033554 otorgado por Banco BANSI, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE, con fecha de suscripción del 3 de noviembre 2022.
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Sin movimiento.



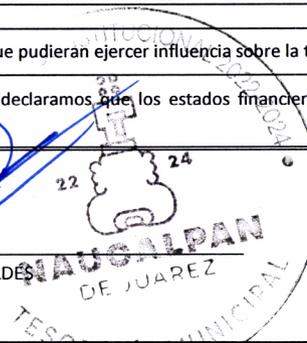
NAUCALPAN DE JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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 realiza el pago mensual del prestamo quirografario con la financiera BANSI.
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 VALDES





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 ahorro de acuerdo a las operaciones realizadas del periodo mismo que se refleja en el Estado de Situación Financiera con una variación de \$114,659,182.32
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Se aplica en este rubro la cancelación de pasivos realizados en los ejercicios fiscales, 2015,2018,2021 y 2022.
<b>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
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.
<b>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Se obtuvo un ahorro en este mes, por un importe de \$114,659,182.32
<b>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>	
	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.
<b>V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI 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.

TESORERA MUNICIPAL

MTRA. ANA PATRICIA MURGUÍA VALDES





**NAUCALPAN DE JUAREZ**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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  
PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE  
SERVICIOS(PPS) Y SIMILARES

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

