



NAUCALPAN DE JUAREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

NAUCALPAN
DE JUAREZ

MTRA. ANA PATRÍCIA MURGUÍA VALDÉS



NAUCALPAN DE JUÁREZ 097
NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

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 \$18,960.74 debido al reembolso por concepto de fondo fijo asignado a los Servidores Públicos, Cuenta de bancos 1112, la variación que presenta es de \$ 31,886,705.48, es debido a que el recurso se direcciona a gastos propios y una baja cantidad a erogación para resoluciones judiciales por finiquitos laborales, 1114 la variación en este mes es de \$ 15,893,500.47 corresponde a inversiones temporales hasta tres meses se registran inversiones de fin de mes a cuenta de inversiones, la variación representa los intereses generados de las cuentas del mes de septiembre 2023.</p> <p>En este rubro las cuentas que intervienen son : 1122 cuentas por cobrar a corto plazo la variación de esta cuenta es de \$2,334.00 en este mes se recupero el recurso por devolución de cheque devuelto, Deudores Diversos en esta cuenta tuvo una variación de \$ 13,195,293.44 derivado del registro del adeudo del Organismo de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento con la CAEM y CONAGUA 9a de la ta amortización de FORTAMUN 2023 y solicitud de Gastos a comprobar de Servidores Públicos, 1134 anticipo a contratistas se obtuvo una variación de \$19,248,709.91, debido a que se reconoce el 30% de anticipo para obras, con el recurso FAISMUN con los siguientes contratistas y contratos : RODER CONSTRUCCIONES S.A DE C.V. fac: 3BD69, fac: 465 por el 30% anticipo CONT-MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN007-2023 OB-FAISMUN-015-2023, DISEÑO ARQUITECTONICO SUSTENTABLE PIRAMIDES, S.A DE C.V. fac: F17F2, fac: F17F2, anticipo del 30% del CONTMNI/DGOP/FAISMUN/LPN008-2023 OB-FAISMUN-018-2023, PIRCSA, S.A DE C.V fac: 771AD, fac : 132, CONT-MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN006-2023 OBFAISMUN-014-2023, PIRCSA, S.A DE C.V fac: 79EA2, fac: 133, por 30% de anticipo ANTICIPO DEL CONTMNI/DGOP/FAISMUN/LPN006-2023 OB-FAISMUN-014-2023,GRUPO CONSTRUCTOR P.I.K.Z.O. S.A. DE C.V. facturas: 73026 fac: 36, POR EL 30% de anticipo del CONT-MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN003-2023 OB-FAISMUN-008-2023,DISTRIBUIDORA SAN S.A DE C.V. facturas:8ecca : 8ecca, POR 30% de anticipo del CONT-MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN001-2023 OBFAISMUN-004-2023, INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA ECOURBE S.A DE C.V. factura: 68FC2 fact: 42, anticipo del 30% del CONT-MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN002-2023 OB-FAISMUN-006-2023, INTER MILENIO INGENIERIA S.A DE C.V. facturas: D0F4A fac: 26, 30% del anticipo del CONT-MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN005-2023 OBCONT-MNJ/DGOP/FAISMUN/LPN005-2023</p>
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	<p>ANTICIPO DEL 1151 sin variación , todas y cada una de las variaciones corresponden de acuerdo al mes inmediato anterior. Sin movimiento</p>
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 variacion en este mes es de \$72.72 .</p>
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	<p>En este rubro en el mes de julio se realiza el registro de adquisición de: multifuncional de inyección de tinta continua marca EPSON ecotank L6490 inalambrico a color,tableta LENOVO, modelo TB350FU P11,ID:6736002, pantalla LCD de 29.21 , para el proyecto "ALERTA DE VIOLENCIA DE GENERO POR FEMINICIDIO",adquisición de tres vehiculos , chasis, cabina para ser adaptados como grúa pluma, marca FORD F-350 XL, 7.3L,automatica 10 val,Mod 2023, 8 cilindros de gasolina,adquisición de tres desbrozadoras STIHL FS 460,tres motosierras telecopica de extensión, dos vibrador para concreto a gasolina, revolvedora de cemento OCIPSA, motoladro SWEDISH HUSKY, escalera de tijera de fibra, clinometro electrónico HAGLOF SWEDEN EC IID, grados sexagesimales, M/D 15-102-2019, el 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	<p>Sin movimiento.</p>
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	<p>Sin movimiento.</p>
OTROS ACTIVOS	<p>Sin movimiento.</p>
PASIVO	<p>Sin movimiento</p>
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 \$ -112,749.76, debido a que no se disperso el importe correspondiente a la nómina del personal confianza y seguridad ciudadana y se registra el importe del mes pasado.</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 y reconocimiento de adquisición de bienes adquiridos en este mes y gastos corrientes, la variación que se tiene con respecto al mes inmediato anterior es de \$4,719,545.82</p>
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>Sin movimiento</p>
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>Retenciones y enteros de I.S.R. y 3% sobre nómina, La variación en esta cuenta es de \$224,011.55, debido al registro de cobros indebidos en nómina, pagos sin dispersión y retención para pagoa terceros por convenio del mes.</p>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>La variación en este rubro es de \$11,852825.03, el comportamiento de esta cuenta es por el reconocimiento del convenio con la Secretaria de Finanzas del Estado de México,finiquitos, laudos y compromisos de la Administración.</p>
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	<p>En este rubro se cumple con el registro de la aplicación del depósito del 31/julio/2023 a la 116a 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.</p>
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	<p>Sin movimiento.</p>

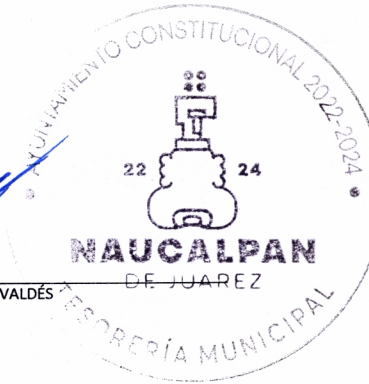


NAUCALPAN DE JUÁREZ 097
NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

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 \$50,567,496.78
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Se aplica en este rubro la cancelación de pasivos realizados en los ejercicios fiscales, 2014,2019,2020,2021 y 2022 por no proceder la cuenta ya que se tuvo actualizaciones en el registro contable.
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 ahorro en este mes, por un importe de \$50,567,496.78
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 30 DE SEPTIEMBRE 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

