

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



I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Saldo de las cuentas que conforman el efectivo y equivalentes es por \$604'169,541.62, es menor en comparación con el mes inmediato anterior, presenta una variación por la cantidad de menos \$177'590,128.64 cantidad que resulta mayor al importe del mes pasado, el incremento se origina debido a la aplicación de pagos a los proveedores y funcionarios, en la cuenta 1111 de efectivo en esta partida contable se refleja una disminución debido a la recuperación de fondo fijo a los Servidores Públicos de cada Secretaría y Cabildo que conforman esta Administración Pública Municipal, en la cuenta contable, 1112 Bancos se tiene una variación de menor de \$177'661,846.97. derivado de la aplicación de recursos por pagos a proveedores y prestadores de servicios, la variación de la cuenta contable 1114 Inversiones, su saldo es mayor en referencia al inmediato anterior por la cantidad de \$143,444.76 se sigue utilizando esta cuenta derivado de las constantes intervenciones a las cuentas bancarias.
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	En esta cuenta contable que la conforman: 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, presenta variación de menos 58,321.00, la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo presenta una variación reflejada en los Estados Financieros es el descuentos que se realiza a través de las Participación Retención por convenio entre O.A.P.A.S. por \$62'664,184.59
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	Sin movimiento
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Sin movimiento.
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	Sin movimiento.
OTROS ACTIVOS	Sin movimiento.
PASIVO	
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 \$8'208,197.122, derivado del registro de pagos pendientes al personal por diversos conceptos como son el sueldo y despensas.
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se realizaron registros por pagos a Proveedores, principalmente a Combustible para el servicio de limpia 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 PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Se observa una disminución en comparación del mes anteriores toda vez que se registraron pagos a Diversas por pasivos de años anteriores.
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 se ve incrementado por el registro de las provisiones de pagos a diversos prestadores de servicios. Así como los finiquitos a ex trabajadores.
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Corresponde al Adeudo con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. Crédito No. 11367
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Sin movimiento.
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Sin movimiento.
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.
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Sin movimiento.
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
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.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Se obtuvo un ahorro en este mes, derivado de los de la recuperación de impuesto sobre la renta vía Participaciones
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFFECTIVO	
	El importe que se refleja el saldo, se ve incrementado, por una mayor recepción de Participaciones.
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.

NAUCALPAN DE JUÁREZ, 097
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022

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

EN ESTE APARTADO SE ENCUENTRAN REGISTRADAS LAS OBLIGACIONES A TRAVÉS DE PASIVOS Y LOS INTERESES GENERADOS EN LA INVERSION DE (TRES MESES) SE SUMA PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES REFLEJADAS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

BIENES EN CONCESIÓN Y EN COMODATO

PRESUPUESTALES

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 .

NAUCALPAN DE JUÁREZ, 097

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2022

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	
INTRODUCCIÓN	> La administración 2012-2024 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 ECONOMICO	> 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 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 ctualidad 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.
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	> 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 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 bajo, 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/ prestamo reestructurado en 2013. El saldo de los adeudos para junio del ejercicio fiscal 2022 es de \$3,001'756,053.11, que se reflejan en el Estado de Situacion Financiera.
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 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.