

**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 \$135,838.01 debido a la solicitud de fondo fijo de los Servidores Públicos , Cuenta de bancos 1112, la variación que presenta es de \$-83,550,126.55 en este mes se relizarón pagos a proveedores ,cumplimiento de laudos mercantiles, laborales, pagos de prima vacacional a los servidores públicos, 1114 traspaso a cuenta de inversión , cuenta 1114 la variación es de \$79,280,667.08 corresponde a inversiones temporales hasta tres meses se registrados en este fin de mes, 1116 esta cuenta sin movimientos.</p>
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	<p>En este rubro las cuentas que intervienen son : 1122 la variación en este mes es de \$11,210.00 debido al registro de cheques devueltos de contribuyentes, 1123 Deudores Diversos en esta cuenta tuvo una variación de \$ 1,186,414.00 debido a que se realizaron solicitudes por Gastos a comprobar de los Servidores Públicos para cumplir con el pago de tenencias y refrendos de los vehículos , cuentas 1131 anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo sin movimiento, 1132 anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a coto plazo sin movimiento,1134 anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo sin movimiento.,1151 almacén de materiales y suministros de consumo sin movimiento.</p>
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO	<p>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 \$324,666.32 la aplicación del depósito a la 122a amortización, la variación correspondiente del mes de febrero de 2024.</p>
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	<p>En este rubro en el mes de marzo en las cuentas contables : 1230 Bienes Inmuebles,Infraestructura y construcción ;1231 terrenos,1233 edificios no habitacionales y 1235 construcciones en proceso en bienes de dominio público sin movimiento y 1240 Bienes Muebles: en la cuenta contable 1241 mobiliario y equipo de administración se adquirieron dos Escaner Canon Imgeformula, en las cuentas Contables 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, 1243 Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio,1244 Equipo de Transporte,1245 Equipo de Defensa,1246 Maquinaria otros Equipos y Herramientas,1247 Colecciones,obras de arte y objetos valiosos,1248 Activos Biologicos sin movimiento, la depreciación de los bienes muebles e inmuebles se calcula 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>
<b>PASIVO</b>	<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 \$-7,463.20 debido al pago de la nómina de Seguridad Ciudadana y pensión alimenticia .</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, la variación que se tiene con respecto al mes inmediato anterior es de \$-35,705,347.11 debido al pago realizado por los compromisos adquiridos y adeudos de administración 2019-2022.</p>
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>La cuenta contable 2113 , su variación es de \$-6,387,487.08 con respecto al mes inmediato anterior , debido a al pago de los contratos : NJ/DGOP/PAD/LP/001/2024,MNJ/DGOP/PAD/LPN/002/2024 y por Estimación 03 NR FINIQUITO DE LA OBRA RMP/2011/AD/AD/DN-01,</p>
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>Retenciones y enteros de I.S.R. y 3% sobre nómina, retencones de cuotas sindicales, la variación en esta cuenta es de \$-339,545.13 debido al registro de las retenciones del 0.2% y 0.5% al millar de cada estimación ejecutada con el recurso PAD 2023.</p>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>La variación en este rubro es de \$-2,074,493.98, refleja en base al mes inmediato anterior se esta cumpliendo con los pagos y cancelaciones de cuentas por pagar de ejercicios anteriores por concepto de finiquitos, ludos, prensa, Servidores Públicos(Fondo Fijo).</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/febrero /2024 a la 122 va 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, Se realiza el pago del crédito quiérogafario con Bansí, S.A. Institución de Banca Multiple, contrato No. 00099144190 por un importe de \$10,000,000.00.</p>
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	<p>Sin movimiento.</p>
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	<p>Se tiene el registro de la calendarización para este ejercicio fiscal 2024, por un importe \$ 444,236,500.31</p>
<b>HACIENDA PUBLICA</b>	
APORTACIONES	<p>Sin movimiento.</p>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<p>En este mes el resultado de acuerdo a las operaciones realizadas por este Ayuntamiento, se obtuvo un ahorro de acuerdo a las operaciones realizadas del periodo mismo que se refleja en el Estado de Situación Financiera con una variación de \$29,641,094.75</p>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	<p>Se registra la cancelación de pasivos circulante por lo que la variación de esta cuenta en este mes de acuerdo al mes inmediato anterior es de \$17,247,511.60</p>



<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 \$29641,094.75, derivado de los ingresos obtenidos de los pagos correspondientes a Impuesto predial, derechos, productos.
<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



AYUNTAMIENTO CONSISTIVO MUNICIPAL 2022-2024

MTM. ANA PATRICIA MURGUÍA VALDÉS

22 24

NAUCALPAN DE JUAREZ

TESORERÍA MUNICIPAL



NAUCALPAN DE JUAREZ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO 2024

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, 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 , derivado del estímulo que se le otorga a la ciudadanía, acude a realizar el pago principalmente de predial por lo que , se obtuvieron resultados favorables, en cuanto a los ingresos de este mes de marzo
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, quedando un saldo de pago para el ejercicio fiscal 2023 de \$451,054,737.85. Se autoriza crédito quirografario con Bansi, S.A. Institución de Banca Multiple, contrato No. 00099144190, se pago un importe de \$10,000,000.00 y cumplir con el compromiso de pago.
CALIFICACIONES OTORGADAS	Calificadora PCR /VERUM ratifica la calificación AA/M a un financiamiento bancario estructurado con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos,S.N.C.(BANOBRAS),en julio del 2023, se obtuvo una calificación BB/M de largo plazo, Calificadora Credit Rating Agency (HR Ratings) el resultado es AA+(E), con una perspectiva Estable.
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.

MTRA. ANA PATRICIA MURGUÍA VALDÉS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024.

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 .

