

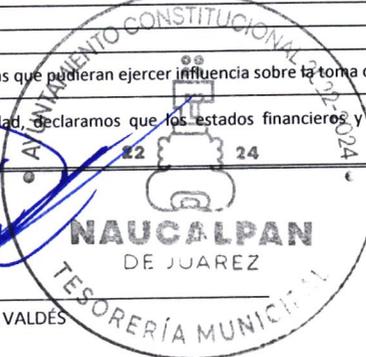


NAUCALPAN DE JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2024

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, Ley de Coordinación Fiscal y Código Financiero del Estado de México y Municipios, Ley de Coordinación Fiscal.
REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO	> La aplicación de la depreciación son los porcentajes contemplados en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del estado de México 2024, se genera un aumento derivado de del aumento en inversiones y activo fijo aumento en este rubro.
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 con referencia a los ingresos por Impuestos , Derechos, Productos y Aprovechamientos, se obtuvo una variación por disminución de \$-973,542.63 con respecto almes inmediato anterior.
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 2024 de \$444,236,500.31 Se autoriza crédito quírografario 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, aún no se conoce la calificación para este año 2024
PROCESO DE MEJORA	> Ventanilla Única de Procesos Administrativos. Profesionalización y Certificación de Servidores Públicos, avalados por el IHAEM. Se actualiza información de Transparencia, Sevacy 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 VALDÉS





I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

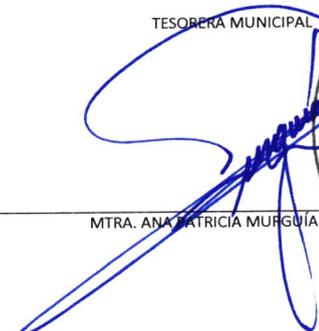
ACTIVO

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 \$-128,742.60, debido a las comprobaciones y reintegros de fondos de los Servidores Públicos , Cuenta de bancos 1112, la variación que presenta es de \$496,156911.04, derivado del depósito de los recursos de FORTAMUN 6ta ministración, FAISMUND 6ta Ministración y traspaso de inversiones a cuenta de Bancos,Cta 1114 inversiones temporales presenta una variación de \$-359,310,811.95 derivado de los recursos adquiridos, mismos que se invirtieron, Cta 1116 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración esta cuenta sin movimientos, la variación presentada en cada una de las cuentas contables son la variación con el mes inmediato anterior.</p> <p>En este rubro las cuentas que intervienen son : 1122 la variación en este mes es de \$10,781.42 debido a que en este mes de junio, se registrarán cheques devueltos y la recuperación fue mínima, 1123 Deudores Diversos en esta cuenta tuvo una variación de \$ -56,856.42 debido a que se realizarán comprobaciones del recurso solicitado 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 corto plazo sin movimiento,1134 anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo tuvo una variación de \$-2,696,657.50 corresponde a la aplicación del anticipo del 30% a la Estimación 1 del contrato No. MNJ/DGOP/PAD/LPN002/2024 PAD-002/2024 , Rehabilitación con losas de pavimentación.</p>
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	Sin movimiento
INVENTARIOS	Sin movimiento
ALMACENES	Sin movimiento
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 variación en este mes es de \$-637,089.35 la aplicación del depósito a la 125a amortización, la variación correspondiente del mes de mayo de 2024.</p> <p>En este rubro en el mes de abril 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 sin variación, 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo sin movimiento, 1243 Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio sin movimiento,1244 Equipo de Transporte sin movimiento, 1245 Equipo de defensa y seguridad sin movimiento, 1246 Maquinaria otros Equipos y Herramientas se tiene una variación de \$80,852.00 Adquisición de instrumento de presión: Sonometro portatil con microfono clase 2 y ANSI análisis de frecuencia de bandas AS (1/1) y tercios, Id., la depreciación de los bienes muebles el monto aplicado para este mes de junio es de \$-5,704,416.03 y la variación corresponde al monto aplicado de este mes a inmuebles la variación es de \$-217,255.59 aplicación del mes de mayo 2024 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>
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	Sin movimiento.
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Cuenta Contable 1235 tuvo variación en este mes de \$8,988,858.32 , por la aplicación de la estimación 000260102 e I.V.A del contrato No. CONT MNJ/DGOP/PAD-AD/032-2022,OB-PAS-001-2022, Rehabilitación de pavimentación con concreto hidráulico en fracc. Lomas de tecamachalco
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	Sin movimiento.
OTROS ACTIVOS	Sin movimiento
PASIVO	Sin movimiento
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	En este mes genero esta cuenta 2111 una variación de \$-43,093.86 tuvo un decremento por el pago del mes inmediato anterior a Servidores Públicos correspondientes a la nómina de Seguridad Ciudadana.
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	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 \$-9,312,492.34, debido al pago realizado por los compromisos adquiridos.
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	En esta cuenta contable 2113 Contratistas por obras públicas por pagar , se tuvo una variación de \$ 1,270,937.29 debido a la aplicación EST. 1 del Contrato No. MNJ/DGOP/PAD/LPN002/2024 PAD-002/2024, por Rehabilitación mediante reposición de losas de pavimento de concreto hidráulico
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Retenciones y enteros de I.S.R. y 3% sobre nómina, retenciones de cuotas sindicales, la variación en esta cuenta es de \$2,903,113.54 derivado del registro de las retenciones cuotas sindicales asi como los pagos indebidos correspondientes a depósitos quincenales a los Servidores Públicos, dados de baja.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	La variación en este rubro es de \$15,469,518.95 refleja un aumento con respecto al mes inmediato anterior, cumpliendo con los compromisos por concepto de finiquitos, laudos, prensa y prestaciones laborales (Toka, SUTEYM) asi como los reembolsos de Fondo Fijo de los Servidores Públicos .
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/marzo /2024 a la 124 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 quirografario con Bansi, S.A. Institución de Banca Multiple, contrato No. 00099144190 por un importe de \$10,000,000.00.
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Sin movimiento.
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Se tiene el registro de la calendarización para este ejercicio fiscal 2024, por un importe \$ 444,236,500.31



<p>HACIENDA PUBLICA APORTACIONES</p> <p>RESULTADO DEL EJERCICIO</p> <p>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</p>	<p>Sin movimiento.</p> <p>En este mes el resultado de acuerdo a las operaciones realizadas por este Ayuntamiento, se obtuvo un ahorro de \$133,340,613.41, mismo que se refleja en el Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades.</p> <p>Se registra la cancelación de pasivos circulante por actualización de los importes solicitados, por lo que la variación de esta cuenta en este mes de acuerdo al mes inmediato anterior es de \$1,905,138.88.</p>
<p>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</p> <p>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</p> <p>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</p>	<p>Ingresos es el cobro de las contribuciones: Impuestos variación \$-709,991.71 en este mes tuvo un decremento es derivado de la poca afluencia de pago por este concepto, Derechos este rubro se tuvo una variación de \$1,504,822.60 la variación tuvo un aumento por el concepto de alumbrado público, Productos la variación de esta cuenta con respecto al mes inmediato anterior es de \$-152,021.39 disminuyo el ingreso en el rubro de derivado de recursos propios Aprovechamientos \$-1,768,373.52 hubo un decremento en el ingreso con respecto al mes inmediato anterior debido a la baja de los intereses generados en las inversiones, Ingresos Financieros, Participaciones y Aportaciones Federales y Estatales en este mes la variación es de \$30,494,356.99 se recibo con respecto al mes inmediato anterior un mayor recurso por los conceptos,Fondo de Fiscalización y Multas Federales no Fiscales de acuerdo a las estrategias establecidas para el manejo del recurso, permiten se tengan las finanzas sanas y sostenibles .</p> <p>Gasto corriente la variación que se obtuvo con respecto al mes inmediato anterior es de \$10,260,577.55 reconocimiento de finiquitos sueldos e impuestos retenidos de los Servidores Públicos, Servicios de seguridad cibernética, Gastos de prensa y cumplimiento del convenio de pago con el Gobierno del Estdo de México por adeudos del 3% sobre erogaciones de la Administración 2019-2022, Cuenta de Subsidios la variación es de \$324,860.95 fue menor con respecto al mes inmediato anterior, se registran las bonificaciones de los contribuyentes que realizan sus pagos por anticipado en este mes de junio se realizaron pagos a los Organismos Descentralizados del Ayuntamiento (D.I.F., OAPAS e IMCUFIEDEN) Cuenta intereses de la deuda pública la variación es de \$75,876.75 con respecto a los intereses y amortización de la deud, la aplicación de la Depreciación se aplica de acuerdo a los lineamientos que se encuentran en el Manual Único de Contabilidad del Gobierno del Estado de México</p>
<p>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</p> <p>RESULTADO DEL EJERCICIO</p>	<p>Se obtuvo un ahorro en este mes, por un importe de \$133,340,613.41 representa ahorro, derivado de los ingresos obtenidos por los distintos rubros de ingresos y la racionalidad de gastos a ejecutar.</p>
<p>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</p>	<p>La variación reflejada en este rubro es de \$496,028,168.40 es por las diferentes captaciones de ingresos Propios,Federales,Estatales y Municipales en este mes de junio efectivo y equivalentes.</p>
<p>V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</p> <p>INGRESOS</p> <p>EGRESOS</p>	<p>Sin variación entre el registro contable y presupuestal.</p> <p>Ejercicio sin variación con relación a lo presupuestado y acorde al registro contable.</p>

TESORERA MUNICIPAL



MTRA. ANA PATRICIA MURGUÍA VALDÉS





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

TESORERA MUNICIPAL

MTRA. ANA PATRICIA MURGUÍA VALDES

