



NAUCALPAN DE JUAREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 del aumento en inversiones y registro de anticipos y disminución de adeudos en los rubros correspondientes.
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 de \$388,309,932.76 con respecto al mes inmediato anterior, en el cuál disminuyo la captación de cobranza .
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 2024 de \$444,236,500.31 Se autoriza crédito quirografario con Bansi, S.A. Institución de Banca Múltiple, contrato No. 00099144190, se pago el saldo correspondiente por un importe de \$10,000,000.00 se cumple con la Ley de Disciplina Financiera del Estado de México y Municipios.
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, 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 VALDÉS





NAUCALPAN DE JUÁREZ 097
NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

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 \$184,076.12, se obtuvo un aumento, debido a la solicitud de recursos por los Servidores Públicos por concepto fondo fijo, Cuenta de bancos 1112, la variación que presenta es de \$-151,841,893.37 derivado al cumplimiento de los laudos mercantiles y labores así como los compromisos generados por esta administración, se paga el 75% de aguinaldo al personal Sindicalizado y Confianza, Lista de Raya, Eventuales, Funcionarios, Protección Ciudadana y Seguridad Ciudadana un 50% ,Cta 1114 inversiones temporales presenta una variación de \$-16,187,112.63 Inversión de la cuenta de BBVA MÉXICO, S.A. CTA. 8320 de Participaciones(R-28) 2024 de la administración 2022 - 2024, 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 en relación con el mes inmediato anterior.</p> <p>En este rubro las cuentas que intervienen son : 1122 la variación en este mes es de \$-1,407.06 debido a que en este mes de septiembre, se recupero el ingresos por cheques devueltos, 1123 Deudores Diversos en esta cuenta tuvo una variación de \$-564,385,709.02 debido a que se registra la aplicación contable de la retención por la aportación de FORTAMUN por adeudo histórico de O.A.P.A.S. Naucalpan con la CONAGUA y la CAEM del Ejercicio Fiscal 2020, de acuerdo a la Gaceta Municipal No. 56 del 7 de julio de 2021, mediante acuerdo No 569/98 SO/2021, derivado de los trabajos realizados por el Grupo de Depuración de Cuentas Contables Administración 2022-2024, así como la solicitud de recursos de Servidores Públicos para cumplir con el pago de tenencias, 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 \$4,759,237.43 corresponde al registro de anticipos de los contratistas, Proveedora Condado, S.A. de C.V., de C.V., Corporación Hidro Industrial Pargo, Consultores y Empresarial Molper Comercializadora y Grupo Biomedical México S de R.L de C.V.</p>
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS	<p>Sin movimiento</p>
INVENTARIOS ALMACENES	<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 variación en este mes es de \$-408,014.78 la aplicación del depósito a la 127a amortización, la variación correspondiente del mes de agosto de 2024.</p> <p>En este rubro en el mes de agosto, en las cuentas contables : 1230 Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcción ;1231 Terrenos, 1233 Edificios no habitacionales y 1240 Bienes Muebles: en la cuenta contable 1241 mobiliario y equipo de administración, se tuvo una variación de \$395,353.52, Aquisición de Unidad de almacenamiento HPE MSA 2060, 2036, 16TB, S/N ACV338W049, conjunto de 6 discos HDO SAS formato, SFF. HPE. MSA, S/N THO308017D, SWITCH distribución de Fibra hasta 23TBSPS de capacidad S/N G1R821H000847, Contrato, MNI/DGA/SRM/AD/051/2024, una impresora ECO TANK de inyección recargable, velocidad de impresión 15 PPM ISO negro, serie V8G5077281, 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo sin movimiento, 1243 Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio sin movimiento, 1244 Equipo de Transporte con una variación de \$2,243,700.00 Adquisiciones de 3 Vehículos tipo doble cabina, 4 cilindros marca NISSAN versión FROINTIER SE 2.5L TM 4X2 AA, 4 puertas Modelos 2024, Nos. de serie : K843439, K843272 Y K843440, para el programa de Mitigación de la Alerta de Violencia de Género contra mujeres 2024. Adjudicación Directa No. MNI/DGA/LPN/022/2024, 1245 Equipo de defensa y seguridad sin movimiento, 1246 Maquinaria otros Equipos y Herramientas, la depreciación se registra en forma lineal 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	<p>Sin movimiento.</p>
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	<p>Cuenta Contable 1235 Sin movimiento en este mes</p>
CONSTRUCCIONES EN PROCESO, BIENES DE DOMINIO PÚBLICO OTROS ACTIVOS	<p>Sin movimiento.</p>
PASIVO	<p>Sin movimiento</p>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>En este mes genero esta cuenta 2111 una variación de \$105,565.26 se registra nómina de Funcionarios, Sindicalizados, Confianza, Seguridad Ciudadana y Aguinaldo, nominas que integran la variación debido a que no cobrarón algunos servidores públicos correspondientes a este tipo de nóminas.</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 \$-255,539.27, debido al pago realizado por los compromisos adquiridos.</p>
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>En esta cuenta contable 2113 Contratistas por obras públicas por pagar, se tuvo una variación de \$ -6,930,559.92, debido a la aplicación Pago de la Esat. 4 de la obra No.MNI/DGOP/IR/PLN/004/2024 con No de control RP-002-2024, por rehabilitación de vialidades pavimentadas con asfalto mediante el método de inyección a presión, pago Est.1 de la obra No MNI/DGOP/PAD/002/2024, con No. de control PAD-002-2024, por rehabilitación mediante reposición de losas de pavimento de concreto hidráulico, ubicado en vialidades del del Municipio de Naucalpan de Juárez, aplicación del anticipo de la obra No MNI/DGOP/FASIMUN/LPN/032/2024 con No DE CONTROL FAISMUN-020-2024, por rehabilitación de pozo profundo de agua entubada en San José del Real Fraccionamiento Residencial Lomas verdes 5a sección en Naucalpan de Juárez.</p>
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>Retenciones y enteros de I.S.R. y 3% sobre nómina, retenciones de cuotas sindicales, la variación en esta cuenta es de \$4,143,621.05 derivado del registro de las retenciones cuotas sindicales, descuento personal caja social, retenciones fondo de resistencia correspondientes a la segunda quincena de septiembre 2024</p>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<p>La variación en este rubro es de \$58,991,482.50, con respecto al mes inmediato anterior, cumpliendo con los compromisos por concepto de finiquitos, laudos, prensa y prestaciones de servicios así como los laborales (Toka, SUTEYM)</p>



NAUCALPAN DE JUÁREZ 097
NOTAS DE DESGLOSE
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 28/junio /2024 a la 126 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 saldo del pago del crédito quirografario con Bansi, S.A. Institución de Banca Multiple, contrato No. 00099144190 por un importe de \$10,000,000.00 cumpliendo con la normatividad de la Ley de Disciplina Financiera del Estado de México y Municipios.
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	Sin movimiento. Se tiene el registro de la calendarización para este ejercicio fiscal 2024, por un importe \$ 444,236,500.31
HACIENDA PUBLICA APORTACIONES	Sin movimiento. En este mes el resultado de acuerdo a las operaciones realizadas por este Ayuntamiento, se obtuvo un desahorro por un importe de \$-205,946,905.12 en este mes se realiza el pago de aguinaldo de los Servidores Públicos, personal Sindicalizado 75%, Confianza, Lista de Raya, Protección Civil y Bomberos, Funcionarios y Seguridad Ciudadana el 50%, motivado por los constantes bloqueos bancarios.
RESULTADO DEL EJERCICIO	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 \$-552,394,908.25
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Ingresos es el cobro de las contribuciones: Impuestos variación \$47,968,571.57 en este mes tuvo un incremento es derivado de las estrategias aplicadas para el cobro de este concepto, Derechos este rubro se tuvo una variación de \$ 5,408,511.05 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 \$3,898,121.38 se registra un decremento al ingreso en el rubro derivado de recursos propios, Aprovechamientos \$113,724.10 hubo un decremento en el ingreso con respecto al mes inmediato anterior debido a la disminución en los intereses generados en las inversiones, Ingresos Financieros, Participaciones y Aportaciones Federales y Estatales en este mes la variación es de \$217,755,388.71, se recibe 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.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Gasto corriente la variación que se obtuvo con respecto al mes inmediato anterior es de \$555,924,380.23 reconocimiento de finiquitos sueldos e impuestos retenidos de los Servidores Públicos por concepto pago de aguinaldo correspondiente a este ejercicio fiscal 2024, 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 \$5,207,561.42 fue mayor con respecto al mes inmediato anterior, se registran los subsidios por concepto de pago de aguinaldo a los Organismos Descentralizados (D.I.F.e IMCUFIEDEN). La Depreciación se aplica de acuerdo a los lineamientos que se encuentran en el Manual Único de Contabilidad del Gobierno del Estado de México
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
RESULTADO DEL EJERCICIO	Se obtuvo un desahorro en este mes, por un importe de \$-205,946,905.12, derivado del registro del adelanto del pago de aguinaldo al personal Ascrito a este Ayuntamiento Sindicalizados un 75%, Confianza, Funcionarios, Lista de Raya, Eventuales, Seguridad Ciudadana, Protección Civil y Bomberos correspondio el 50%
La variación reflejada en este rubro es de \$-151,657,817.25 es por las diferentes captaciones de ingresos Propios, Federales, Estatales y Municipales en este mes de septiembre el concepto de efectivo y equivalentes, muestran lo pagos efectuados a los compromisos de esta administración y pago del aguinaldo adelantado Adscrito a este Ayuntamiento Sindicalizados un 75%, Confianza, Funcionarios, Lista de Raya, Eventuales, Seguridad Ciudadana, Protección Civil y Bomberos correspondio el 50%.	
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
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 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 VALDÉS

