MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO 2025

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZACIÓN E HISTORIA (1)	El 1o 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
PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO (2)	En el Presupuesto Autorizado para el presente ejercicio, se consideraron los incrementos a los índices de inflación, así como las condiciones economicas por las que atraviesa el pais, que nos obliga a ser mas eficientes en el ejercicio del gasto, que permita un mejor desempeño en la prestación de los servicios que se otorgan a la ciudadania del Municipio. Es importante señalar que, el Municipio depende en un 75% de los recursos recibidos por parte de la Federacion y el Estado, correspondientes al Ramo 28 y 33, que se designan de conformidad con lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal.
	a) Objeto social.
	Dotar de servicios basicos a la comunindad para el bienestar de la sociedad
	b) Principal actividad
	Dotar de servicios basicos a la comunindad para el bienestar de la sociedad
	c) Ejercicio fiscal
	Enero a Diciembre 2025
	d) Régimen jurídico
	Persona Moral sin fines de lucro
	e) Consideraciones fiscales del ente
	Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Entero Mensual de ISR asimilados a salarios, Retención de ISR por la prestación de servicios profesionales, Retención de ISR por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles, a nivel Estatal Impuesto sobre Nominas.
	f) Estructura organizacional básica
	Se encuenta establecida en el Reglamento Órganico de la Administración Pública Municipal de Naucalpan de Juárez, México Administración 2025-2027, la cual se puede consultar en la siguiente liga: https://naucalpan.gob.mx/wp-content/uploads/2025/04/REGLAMENTO-ORGANICO-DE-LA-ADMINISTRACION-PUBLICA-MUNICIPAL-DE-NAUCALPAN-ROM-2025.pdf
	g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario
	Sistema Municipal de Microcréditos San Bartolo, Fideicomiso de Inversión y Administración Enlace Vial Toreo, Club de Exportadores de Naucalpan, Fideicomiso número CIB/370 de Administración y Fuente de Pago y Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 1734 de Banco Invex.
BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (4)	Los Estados Financieros que emite el Municipio de Naucalpan de Juárez, México, se elaboran en base a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a las Reglas de Operación de los Consejos de Armoinización Conable de las Entidades Federativas, a las Normatividades que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a los Postulados Básicos de Contabilidad, al Manual Único de Contabilidad Gubernamental paralos Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025, a la Ley de Disciplina Financiera y demás normatividad aplicable.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS (5)	No se cuenta con inversiones en acciones de compañias subsidiarias no consolidadas y asociadas, No se producen bienes ni se comercializan, motivo por el cual no se tiene un sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido, no se cuenta con provisiones y reservas. Respecto a cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos, reclasificaciones, depuraciones y cancelación de saldos; estas, se realizan de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a las Reglas de Operación de los Consejos de Armoinización Conable de las Entidades Federativas, a las Normatividades que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a los Postulados Básicos de Contabilidad, así como a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIA[redacted]6)	No se cuenta con Activos, Pasivos ni Inversiones en moneda extranjera.
REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO (7)	La vida útil, porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes activos que posee el Municipio de Naucalpan de Juárez, México; son los que se establecen en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025.
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS (8)	Sistema Municipal de Microcréditos San Bartolo, Fideicomiso de Inversión y Administración Enlace Vial Toreo, Club de Exportadores de Naucalpan, Fideicomiso número CIB/370 de Administración y Fuente de Pago y Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 1734 de Banco Invex.

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN (9)

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

CONCEPTO		IMPORTE RECAUDADO AL MES
Impuestos	$	935,597,113.03
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	$	-
Contribución de Mejoras	$	-
Derechos	$	93,285,676.18
Productos de Tipo Corriente	$	3,295,629.40
Productos Derivados de Recursos Federales y Estatales	$	61,198.18
Aprovechamientos	$	3,428,210.34
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	$	-
Ingresos Financieros	$	-
Participaciones	$	861,755,845.54
Aportaciones	$	260,064,477.00
Convenios	$	1,044,705.89
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$	-
Ingresos Derivados de Financiamiento	$	-
Total	**$**	**2,158,532,855.56**

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

CONCEPTO		PROYECCIÓN		RECAUDADO		POR RECAUDAR
Impuestos	$	1,501,033,888.16	$	935,597,113.03	$	565,436,775.13
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	$	-	$	-	$	-
Contribución de Mejoras	$	-	$	-	$	-
Derechos	$	294,477,453.06	$	93,285,676.18	$	201,191,776.88
Productos	$	54,053,638.30	$	3,356,827.58	$	50,696,810.72
Aprovechamientos	$	29,345,232.44	$	3,428,210.34	$	25,917,022.10
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	$	-	$	-	$	-
Ingresos Financieros	$	-	$	-	$	-
Participaciones	$	4,004,190,117.74	$	861,755,845.54	$	3,142,434,272.20
Aportaciones			$	260,064,477.00	-$	260,064,477.00
Convenios			$	1,044,705.89	-$	1,044,705.89
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$	-	$	-	$	-
Ingresos Derivados de Financiamiento	$	-	$	-	$	-
Total	**$**	**5,883,100,329.70**	**$**	**2,158,532,855.56**	**$**	**3,724,567,474.14**

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA (10)	Se informa que se esta pagando un crédito con Banobras No. 1734, el cual fue reestructurado en el 2013, quedando un saldo por pagar al mes de marzo de 2025 de $441,679,293.13
CALIFICACIONES OTORGADAS (11)	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 el incremento en la calificación del financiamiento bancario estructurado refleja la fortaleza de su estructura, la calidad crediticia del emisor de los flujos de efectivo esperados para su pago, junto con la mejora reciente en la correspondiente al municipio de Naucalpan de Juárez, aumenta la calificación a 'AA+/M (e)' desde 'AA/M (e)' Calificadora VERUM octubre 2024, por lo que se califica al municipio como estable.
PROCESO DE MEJORA (12)	Con la finalidad de otorgar un servicio eficiente a la ciudadania y contribuyentes, se implemento laVentanilla Única de Procesos Administrativos. Se promueve de manera permanente la Profesionalización y Certificación de Servidores Públicos, avalados por el IHAEM; asi mismo, se actualiza de manera puntual la información de Transparencia, Sevac y CONAC.
INFORMACIÓN POR SEGMENTOS (13)	Cuando se considere necesario y/o se solicite por una autoridad fiscalizadora, se presentará la información financiera de manera segmentada, considerando la diversidad de actividades y operaciones que realiza el Municipio.
EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE (14)	Cuando se presenten eventos que afecten económicamente al Municipio, que hayan ocurrido en el período posterior al que se informa, y que no se conocían a la fecha de cierre; se tiene la obligatoriedad por parte del Municipoio de registrar contable y presupuestalmente las afectaciones que se tengan, a efecto de que estás se vean reflejadas en los Estados Financieros.
PARTES RELACIONADAS (15)	No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE (16)	Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERA MUNICIPAL

CLAUDIA OYOQUE ORTIZ

AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
TESORERÍA MUNICIPAL

NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Efectivo	$	1,463,193.00
Bancos/Tesorería	$	1,949,044,123.70
Total	**$**	**1,950,507,316.70**

En donde, las cuentas bancarias con movimiento, son las siguentes:

BBVA CTA 0119707581 RECAUDACIÓN 2023	$	19,587,936.66
BBVA CTA 0122308320 PARTICIPACIONES 2024	$	815,196.93
BANORTE CTA 1303057050 FORTAMUN 2025	$	206,942,435.27
BANORTE CTA 1303059317 FAISMUN 2025	$	53,180,955.63
BANORTE CTA 1301188464 NÓMINA 2025	$	1,716,000.35
BANORTE CTA 1301188772 RECAUDACIÓN	$	111,531,119.43
SANTANDER CTA 65-50909709-4 R.M. NÓMINA	$	50,074,239.66
SANTANDER CTA 65-51082892-9 NÓMINA	$	260,240.41
SANTANDER CTA 65-51082898-0	$	428,118.83
SANTANDER CTA 65-51082906-8 TPV 2025	$	57,835.24
BANSI, S.A. CTA 00099194561 PARTICIPACIONES 2025	$	699,998,687.66
BANSI, S.A. CTA 00099194618 RECURSOS DE GESTIÓN 2025	$	370,960,228.71
Total	**$**	**1,515,552,994.78**

Se informa que el resto de las cuentas bancarias que integran el auxiliar de bancos, corresponden a cuentas bancarias embargadas en administraciones anteriores.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Esta parte de las notas de desglose está conformada por las siguientes cuentas:

Inversiones Temporales	$	37,670,190.64
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	$	907,042.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$	3,554,244.53
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	$	328,794,393.35
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P	$	4,276,036.50
Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles Corto Plazo	$	574,200.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	$	111,237,279.46
Total	**$**	**487,013,386.48**

Inventarios (3)

Se informa que durante el Periodo que comprende del 01 al 31 de marzo de 2025 en la contabilidad del Municipio, no se cuenta con algún registro de bienes para su transformación.

Almacenes (4)

Se informa que el registro en la cuenta de almacen, se realizó al momento del pago de la factura que ampara la adquisición de los bienes adquiridos. Se desconoce el método de valuación aplicado por administraciones anteriores.	$	1,689,019.29

Inversiones Financieras (5)

Esta parte de las notas de desglose está conformada por las siguientes cuentas:

Sistema Municipal de Microcréditos Sn Bartolo	$	35,331,213.95
Fideicomiso de Inversión y Administración Enlace Vial Toreo	$	3,548,571.42
Club de Exportadores de Naucalpan	$	620,966.59
Fideicomiso Irrevocable número CIB/370 de Administración y Fuente de Pago	$	17,601.83
Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 1734 de Banco Invex	$	300,248.03
	$	**39,818,601.82**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	$	3,768,101,470.61
Bienes Muebles	$	1,027,630,952.97
Activos Intangibles	$	-
Total	**$**	**4,795,732,423.58**

La Cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se desagrega en:

Terrenos	$	1,888,299,367.71
Edificios No Habitacionales	$	130,353,349.06
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$	1,749,448,753.84
Total	**$**	**3,768,101,470.61**

La Cuenta de Bienes Muebles se desglosa de la forma siguiente:

Mobiliario y Equipo de Administración	$	202,479,266.47
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	10,127,426.21
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$	443,641.38
Equipo de Transporte	$	494,956,751.24
Equipo de Defensa y Seguridad	$	20,281,247.48
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	$	293,171,657.35
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	$	4,500,562.84
Activos Biológicos	$	1,670,400.00
Total	**$**	**1,027,630,952.97**

Por otra parte, no se tienen registrados **Activos Intangibles**

Estimaciones y Deterioros (7)

Depreciación Acumulada de bienes Inmuebles	$	26,722,437.11
Depreciación Acumulada de bienes muebles	$	949,106,424.14
Total	**$**	**975,828,861.25**

Se informa que durante el periodo que comprende Periodo del 01 al 31 de marzo de 2025 en la contabilidad del Municipio, no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.

Otros Activos (8)		
Otros Activos Diferidos	$	615,373.14
Total	**$**	**615,373.14**

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar (9)

Cuentas y Documentos por Pagar, en lo que corresponde al Rubro de **Pasivo Circulante** a continuación se relacionan las cuentas y conceptos que lo conforman:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$	163,966,547.28
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$	210,410,667.05
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	$	154,835,592.98
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$	30,696,559.34
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	$	1,122,425,721.69
Total	**$**	**1,682,335,088.34**

Cuentas y Documentos por Pagar, en lo que corresponde al Rubro de **Pasivo No Circulante** a continuación se relaciona la cuenta que lo conforma:

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo (Convenio Modificatorio al Contrato de Apertura de Crédito Simple suscrito con BANOBRAS S.N.C. en fecha 18 de diciembre de 2013)	$	441,679,293.13
Total	**$**	**441,679,293.13**

Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración (10)

Esta parte de las notas de desglose está conformada por las siguientes cuentas:

Fondos en Garantia a Corto Plazo:		
Col. San Mateo Nopala	$	7,931.71
Unión de Comerciantes Semifijos y Ambulantes Naucalpan	$	529,000.00
Total	**$**	**536,931.71**

Pasivos Diferidos (11)

Se informa que al cierre del mes de Marzo de 2025, no se cuenta con pasivos diferidos.

Provisiones (12)

Se informa que al cierre del mes de Marzo de 2025, no se cuenta con provisiones.

Otros Pasivos (13)

Se informa que al cierre del mes de Marzo de 2025, no se cuenta con otros pasivos.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14)

A continuación se muestran de manera detallada los ingresos obtenidos durante el mes que se reporta

Impuestos	$	105,139,708.79
Cuotas y aportaciones de seguridad social	$	-
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	$	-
Derechos	$	33,522,298.02
Productos	$	1,777,729.41
Aprovechamientos	$	2,963,443.54
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	$	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de aportaciones	$	342,182,998.83
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	$	-
Ingresos Financieros	$	-
Incremento por variación de inventarios	$	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$	-
Disminución del exceso de provisiones	$	-
Ingresos Extraordinarios	$	-
Otros Ingresos y beneficios varios	$	-
Total	**$**	**485,586,178.59**

Se informa que los ingresos de gestión en comparación al mes anterior, tuvo un incremento del 34%, destacando la recaudación de impuestos cobrados por el Municipio, en donde el incremento fue del 48% en comparación al mes anterior.

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Gastos de Funcionamiento	$	306,134,121.13
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$	36,181,671.12
Participaciones y Aportaciones	$	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	$	4,034,938.99
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	$	16,507,283.82
Total	**$**	**362,858,015.06**

En materia de **Gastos de funcionamiento,** el importe que se reporta es representativo, pero necesario para lograr los objetivos del Municipio en la prestación de Servicios a la ciudadania. Respecto al importe reflejado en **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, esté se refiere a todos los estimulos otorgados a los Contribuyentes del Impuesto Predial, de conformidad a lo establecido en la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el Ejercicio Fiscal 2025.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado de ejercicios anteriores:

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2024	**$ 1,952,143,410.44**				**$ 1,952,143,410.44**
Aportaciones	$ 1,952,143,410.44				$ 1,952,143,410.44
Donaciones de Capital	$ -				$ -
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	$ -				$ -
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2024		**$ 911,262,771.83**	**$ 208,450,684.76**		**$ 1,119,713,456.59**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			$ 208,450,684.76		$ 208,450,684.76
Resultados de Ejercicios Anteriores		$ 911,262,771.83			$ 911,262,771.83
Revalúos		$ -			$ -
Reservas		$ -			$ -
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		$ -			$ -
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024				$ -	$ -
Resultado por Posición Monetaria				$ -	$ -
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				$ -	$ -
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2024	**$ 1,952,143,410.44**	**$ 911,262,771.83**	**$ 208,450,684.76**	**$ -**	**$ 3,071,856,867.03**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2025	$ -				$ -
Aportaciones	$ -				$ -
Donaciones de Capital	$ -				$ -
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	$ -				$ -
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2025		**$ 1,119,713,456.59**	**$ 1,103,139,079.55**		**$ 2,222,852,536.14**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			$ 1,103,139,079.55		$ 1,103,139,079.55
Resultados de Ejercicios Anteriores		$ 1,119,713,456.59	$ -		$ 1,119,713,456.59
Revaluos			$ -		$ -
Reservas			$ -		$ -
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			$ -		$ -
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024				$ -	$ -
Resultado por Posición Monetaria				$ -	$ -
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				$ -	$ -
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del mes	**$ 1,952,143,410.44**	**$ 1,119,713,456.59**	**$ 1,103,139,079.55**	**$ -**	**$ 4,174,995,946.58**

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (17)

Efectivo y equivalentes

Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Efectivo	$ 1,463,193.00	$ 1,323,193.00
Bancos-Tesorería	$ 1,949,044,123.70	$ 1,807,274,768.89
Bancos/Dependencia y Otros	$ -	$ -
Inversiones temporales(hasta 3 meses)	$ 37,670,190.64	$ 37,397,992.15
Fondos con afectación especifica	$ -	$ -
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	$ 907,042.00	$ 907,042.00
Otros Efectivos y Equivalentes	$ -	$ -
Total	**$ 1,989,084,549.34**	**$ 1,846,902,996.04**

Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas

Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$ -**	**$ -**
Terrenos	$ -	$ -
Viviendas	$ -	$ -
Edificios no Habitacionales	$ -	$ -
Infraestructura	$ -	$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$ -	$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	$ -	$ -
Otros Bienes Muebles	$ -	$ -
Bienes Muebles	**$ -**	**$ -**
Mobiliario y Equipo de Administración	$ -	$ -
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ -	$ -
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$ -	$ -
Vehiculos y Equipo de Transporte	$ -	$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	$ -	$ -
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	$ -	$ -
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	$ -	$ -
Activos Biológicos	$ -	$ -
Otras Inversiones	$ -	$ -
Total	**$ -**	**$ -**

Nota: En el presente mes, no se tuvo bajas ni altas de bienes muebles e inmuebles.

Conciliación de Flujos de Efectivos Netos

Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	**$ -**	**$ -**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	$ -	$ -
Depreciación	$ -	$ -
Amortización	$ -	$ -
Incrementos en las provisiones	$ -	$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	$ -	$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	$ -	$ -
Incremento en cuentas por cobrar	$ -	$ -
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	**$ -**	**$ -**

Nota: En el presente mes, no hubo registros de depreciación, amortización, incremento de provisiones, etc., que afectaran efectivo.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables

CONCEPTO			IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES			**$ 2,158,532,855.56**
+ INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			**$ -**
Ingresos Financieros	$	-	
Incremento por Variación de Inventarios	$	-	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$	-	
Disminución del Exceso de Provisiones	$	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	$	-	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	$	-	
- INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES			**$ -**
Aprovechamientos Capital	$	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	$	-	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	$	-	
TOTAL DE INGRESOS CONTABLES			**$ 2,158,532,855.56**

Conciliación Contable Mensual Presupuestal del Gasto

CONCEPTO			IMPORTE
1. Total de Egresos Presupuestarios			**$ 1,040,177,124.24**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables			**$ 10,241,397.13**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$	-	
2.2 Materiales y Suministros	$	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	$	10,241,397.13	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	-	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$	-	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	$	-	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	$	-	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$	-	
2.9 Activos Biológicos	$	-	
2.10 Bienes Inmuebles	$	-	
2.11 Activos Intangibles	$	-	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	$	-	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	$	-	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	$	-	
2.15 Compra de Títulos y Valores	$	-	
2.16 Concesión de Préstamos	$	-	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	$	-	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	$	-	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	$	-	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$	-	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	$	-	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			**$ 18,797,660.07**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$	18,797,660.07	
3.2 Provisiones	$	-	
3.3 Disminución de Inventarios	$	-	
3.4 Otros Gastos	$	-	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	$	-	
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	$	-	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$	-	
4. Total de Gastos Contables			**$ 1,048,733,387.18**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERA MUNICIPAL

CLAUDIA OYOQUE ORTIZ

CIUDAD DE NAUCALPAN
AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
TESORERÍA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUÁREZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2025

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		
Contables:		
Valores	$	-
Emisión de obligaciones	$	-
Avales y Garantías	$	-
Juicios	$	-
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	$	-
Bienes en concesión y en comodato	$	-
Presupuestarias:		
Cuentas de Ingresos		
LEY DE INGRESOS		
Ley de Ingresos estimada	$	5,998,100,329.70
Ley de Ingresos por Ejecutar	$	3,839,567,474.14
Ley de Ingresos devengada	$	-
Ley de Ingresos Recaudada	$	2,158,532,855.56
Cuentas de Egresos		
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Presupuesto de Egresos Aprobado	$	5,998,100,329.70
Presupuesto de Egresos Ejercer	$	4,641,072,183.77
Presupuesto de Egresos Comprometido	$	316,851,021.69
Presupuesto de Egresos Devengado	$	82,215,642.96
Presupuesto de Egresos Pagado	$	957,961,481.28

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

TESORERA MUNICIPAL

CLAUDIA OYOQUE ORTIZ

CIUDAD NAUCALPAN
AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
TESORERÍA MUNICIPAL