



CUENTA PÚBLICA 2021
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

1111	EFFECTIVO	443,586.46	En esta cuenta durante el ejercicio se estuvieron depositando los ingresos de las cajas de predial debido al constante cierre de sucursales y para evitar contagios por la pandemia COVID-19 se tiene los recursos en caja para posteriormente depositarlos, quedando pendiente el depósito de los últimos días y se tiene en fondo fijo saldo por un importe de \$ 36,924.46 de años anteriores.
1112	BANCOS/TESORERIA	50,472,181.22	Del saldo que presenta esta cuenta corresponde a los programas de ejercicios anteriores FISM-2021, PAD-2021, FORTAMUN-2021 y recursos propios que incluye las Participaciones que fueron ministrados el 31 de diciembre de los cuales se tienen pasivos por pagar en el ejercicio 2022. se hace mención del estatus de las siguientes cuentas: De las siguientes cuentas la retención se realizó en la administración anterior: la cuenta 7704 EGRESOS presenta una retención de saldo por la cantidad de \$ 669,384.53 por orden jurídica del Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje, la cuenta 3402 ingresos presenta un cargo de \$50,002.65 por orden jurídica EXP1547-2003 del Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje del Estado de México (CYA EDO MÉX). Los intereses de las cuentas bancarias de BBVA Bancomer, Azteca, Banorte y Banco Monex se registran siguiente mes. Ya no se realiza en FORTAMUN-2021 el descuento por concepto de agua en bloque. La cuenta 1020 FORTAMUN-2019 presenta un saldo en rojo debido a que se registraron comisiones que después nos bonificarán y no se realizó el registro y se hizo el traspaso para la cancelación de la cuenta (se hará el mes siguiente).

1114	INVERSIONES TEMPORALES	9,446,277.88	Referente a esta cuenta, durante el ejercicio la Dirección Jurídica informó sobre diversos incidentes de liquidación y embargo derivados de sentencias laborales que provienen de administraciones anteriores y que no se conocían los importes reales por no haber estado firmes, las cuales no fueron registradas. En tal virtud y como prevención para evitar el embargo de los recursos, es que se decidió invertirlos en portafolios sin riesgo.
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMÓN.	4,510,993.04	El importe en esta cuenta es lo que nos retiene Banco Monex de las participaciones el 30% , como garantía para el pago de los créditos contraídos con Banorte fusión Interacciones

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	31,066,531.47	El saldo principalmente corresponde a S.A.P.A.S.N.I.R. por \$ 29,281,770.93 por concepto de pago de convenio y cuotas y aportaciones de I.S.S.S.E.M.Y.M 2021 y años anteriores así como prestamos para liquidación de adeudos urgentes de dicho organismo, se tiene registrado como deudor al C. Octavio Terrazas Morales por un importe de \$852,021.87 por el robo de la nómina correspondiente a la primer quincena de junio 2019 de este H. Ayuntamiento carpeta de investigación TLA/TLA/TLA/104/171774/19/06 del cual se hara el procedimiento correspondiente para su cancelación.
1131	ANTICIPO A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y SERVICIOS	937,371.26	Saldo por anticipo a proveedor Dirección General de la Industria Militar correspondiente a jercicios anteriores de los cuales no se tiene la factura para hacer el registro por la compra de armamento o cartuchos.
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$9,156,134.95	El importe que refleja el Estado de Situación Financiera corresponde a administraciones anteriores, el cual se esta evaluando para su cancelación
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	59,857,101.56	El saldo de \$58,184,521.74 de este cuenta viene de administraciones anteriores se esta evaluando para su cancelación. Se quedo en almacen material para contingencia sanitaria y saldo de material de obras públicas del ejercicio 2019 del programa FISM-2019

1235	CONST EN PROCESO EN BIENES DE DOMINO PUBLICO	376,390,337.98	Del saldo que representa esta cuenta \$229,937,504.56 que serán cancelados a través del procedimiento correspondiente y de esta administración se tiene un importe de 144 millones de los cuales se hará la cancelación en cuanto se concluyan las obras y se tengan las actas de terminación de obra.
1236	CONST EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$27,935,767.33	El saldo de esta cuenta corresponde a obras de la administración 2016-2018. Los saldos anteriores serán cancelados a través del procedimiento correspondiente

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

NO APLICA

Inversiones Financieras (7)

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1231	TERRENOS	1,186,610,882.90	Durante el ejercicio se llevo a cabo la actualización catastral y reclasificación de cuentas derivado de los hallazgos del levantamiento de inventario físico-contable y la desincorporación del inmueble ubicado en la cda. Guadalupe y Andfador sin nombre col. Independencia para donación al Poder Judicial del Estado de México gaceta de Gobierno del Estado de México del 04 enero 2021 y acta de cabildo 04 octubre de 2018.
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	324,438,314.56	Durante el ejercicio se realizó la actualización catastral , corrección de medidas, domicilio y reclasificación de cuentas derivado de los hallazgos del levantamiento del inventario físico -contable.
1241	MOB Y EQUIPO DE ADMON.	17,418,177.58	Durante el ejercicio se realizaron adquisiciones por \$20,999.00 por compra de equipo de computo y la baja de 14 laptop marca lenovo por donación al Centro de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México (CECYTEM) Nicolas Romero por un importe de \$ 306,936.00 reclasificación de cuentas que en conjunto reflejan una variación de \$ 408,920.91.
1242	MOB Y EQUIPO REC Y RECREATIVO	1,797,806.79	S/MOVIMIENTO EN EL EJERCICIO
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,726,811.13	Variación durante el ejercicio por un importe de \$ 241,118.97 por reclasificaciones a la cuenta 1241

1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	80,548,651.53	Incremento de \$ 3,991,913.64 por compra de 48 vehículos usados para la Dirección de Seguridad Pública con recursos propios
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	11,794,554.50	S/MOVIMIENTO EN EL EJERCICIO
1246	MAQ. OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	45,349,436.99	Movimiento durante el ejercicio por la compra de 3 desbrozadoras y por un importe de \$ 75,552.54 y reclasificación a la cuenta 1241 por \$ 99,938.94.

La depreciación de estas cuentas se lleva de acuerdo a los porcentajes que se encuentran en Las Políticas de Registro del Manual Unico de Contabilidad Gubernamental. En cuanto a terrenos estos no se deprecian sino que tienen plusvalía y se actualizara su valor

Estimaciones y Deterioros (9)

NO APLICA

Otros Activos

NO APLICA

Pasivo

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2111	SERV PERSONALES X PAGAR A CORTO PLAZO	3,064,810.61	Durante el ejercicio se realizarón registros por concepto de reintegro de nómina, finiquitos y clausula sindicales los cuales estan pendiente de pago o en su caso la depuración de cuentas correspondiente.
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	46,138,572.61	Del saldo de esta cuenta 14 millones coresponden a administraciones anteriores, que se tienen en proceso de depuración. Se quedo en pasivo \$ 32,138,572.61 que corresponden a servicios de: Siste ma Integral de seg ciudadana y alarmas vecinales, serv para el cobro electronico de infracciones, servicios profesionales para la revisión e integración de informes mensuales y cta. pública, de armonización contable, renta de camiones recolectores y para diferentes dependencias, servicio de disposición de residuos sólidos por 10 millones 221 mil , serv de fotocopiado, sanitización de espacios publicos, mezcla asfaltica y servicios de difusión de actiividades, del cual se cuenta con recurso para su pago.
2113	CONTRATISTAS X OBRAS PUB POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,359,222.88	Saldo por un importe de \$ 23,632,340.19 del programa FISMDF-2021 que se paga en los primeros meses de 2022 y \$10,726,882.69 que provienes de administraciones anteriores.

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,514,104.95	El importe que presenta esta cuenta se debe al impuestos de I.S.R. de nómina y finiquitos del mes de diciembre los cuales se pagaran en enero 2021 y a ISR por concepto de laudos laborales de meses y ejercicios anteriores.
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,236,237.74	Durante el año se realizo registro y pago de laudos laborales de ejercicios anteriores de los cuales algunos se realizan en parcialidades. La cuenta de CFE refleja un saldo de administraciones anteriores a la fecha no se tiene adeudo con el proveedor
2131	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	31,111,112.00	Durante el ejercicio se tiene una variación por \$ 31,111,112.00 correspondiente al pago total del crédito quirografario que se contrato en el mes de octubre 2020 por \$40,000,000.00 con Banorte S.A. número de crédito 086019177.
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	46,336,911.00	El importe de esta cuenta se debe al adeudo con el I.S.S.E.M.Y.M. de años anteriores, según convenio CN/009/2011 de fecha 16 de marzo del 2011 en este año se pagarón \$5,569,029.00
2233	PRESTAMO DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	82,480,696.45	Se tienen contratados dos créditos con Banorte fusión Interacciones durante el ejercicio se realizarón pagos por \$ 20,577,967.94. Los estados de cuenta de los créditos a diciembre presentan una variación debido a que no se reflejan los pagos del mes de diciembre 2021, debido a que los cortes son a mediados de mes. En el crédito 085004623 el banco tiene una diferencia por \$ 106,996.31 debido a que en el mes de febrero 2021 cobro de capital \$ 1,147,020.56 y en el estado de cuenta de crédito solo refleja \$ 1,040,024.25 se informo al banco para que haga la corrección correspondiente.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Durante el ejercicio se logro superar la meta estimada de los ingresos totales por un importe de \$ 13,952,725.69 lo que representa un incremento del 7.70 % ; el rubro mas significativo es Impuesto sobre el Patrimonio y accesorios de impuestos

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13)

En cuanto al rubro de Participaciones y Aportaciones no se llevo al presupuesto asignado por un importe de \$96,829,012.45 que representa un 9.88 % , que se refleja en las participaciones, no se recibieron recursos del programa FEFOM-2021 , del programa PAD-2021 llegaron 15 millones más. Se recibieron en su totalidad los recursos del programa FISMD-2021 Y FORTAMUNDF-2021.

Otros Ingresos y Beneficios (14)

No se solicito el crédito por \$40,000,000.00 que se tenia contemplado

Gastos y Otras Pérdidas (15)

El capítulo 1000 servicios personales representa un 46.16 % del gasto total se hace mención que durante el ejercicio se registraron laudos laborales provenientes de administraciones anteriores; el capítulo 3000 representa un 34.02 % del gastos total, principalmente en las partidas 3331 por servicios de plataforma digital, servicio electrónico para el cobro de infracciones, de armonización contable, sistema integral de seguridad ciudadana y emergencias vecinales, partida 3112 Servicio de energía eléctrica para alumbrado público, 3131 servicio de agua, 3251 arrendamiento de vehículo camiones para la recolección de basura y seguridad pública y otras dependencias del ayuntamiento, 3391 servicios profesionales que consistieron en servicios para la revisión de la integración de los informes mensuales, servicios para la recuperación del impuesto sobre la renta, atención ciudadana mediante ventanilla única. En el capítulo 4000 representa un 9.93%, se debe principalmente a los subsidios otorgados al DIF e IMCUFIDE, por carga fiscal y el programa de becas denominado "BECAS BICENTENARIO"

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

CTA	NOMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2020	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2021	NOTA
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	368,832,673.36	271,985,543.20	Durante el ejercicio se realizó la afectación a esta cuenta por un importe de \$ 96,224,057.93 devolución del DAP de años anteriores, reintegros de nómina 2019, reintegro de economías y rendimientos de programas 2020, terminación de obras de programas FEFOM-2020 Y FISM-2020, reclasificación de saldos y cuentas para reflejar saldos reales, pasivos por concepto de convenio modificatorio por arrendamiento de vehículos, asesoría y consultoría, disposición de residuos sólidos no registrados oportunamente.

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

CUENTA	2020	2021
Efectivo en bancos-Tesorería	\$99,887,738.86	\$50,915,767.68
Inversiones Temporales	\$20,587,323.65	\$9,446,277.88
Fondos con Afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$4,500,662.20	\$4,510,993.04
Total de efectivo y equivalentes	\$124,975,724.71	\$64,873,038.60

En **Bancos** se quedarán pendientes de pago pasivos de programas de FISM-2021 y R-28 , los cuales se pagarán en los primeros meses, en **Inversiones temporales** se **resguardan los recursos para evitar embargos**, depositos de fondos de terceros corresponde al 30% de Banco Monex para el pago de créditos

CONCEPTO	2020	2021
Movimientos de partida que no afectan el efectivo	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$88,588,308.16	\$107,849,746.84
Amortización		
Incremento en provisiones	\$205,556,736.14	\$142,312,948.79
Incremento en Inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad,planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$18,169,125.85	\$31,066,531.47
Partida extraordinarias	\$0.00	\$0.00

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	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios (3)	1,078,356,905.53
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios (4)	7,499,999.97
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros ingresos Contables no Presupuestarios	7,499,999.97
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables (5)	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3) (6)	1,085,856,905.50

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	1,180,112,728.65
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	259,901,415.14
MOB. Y EQ. DE ADMON	4,840,841.18
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	77,140,046.44
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00
AMORTIZACION DE LA DEUDA	51,689,079.94
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	126,180,407.58
OTROS EGRESOS PRESUP	51,040.00
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	19,261,438.68
OTROS GASTOS (DEPRECIACION)	19,261,438.68
IGUAL A	939,472,752.19

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

LIC. ARMANDO NAVARRETE LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. MANUEL DE LA VEGA SUÁREZ
TESORERO MUNICIPAL



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores NO APLICA

Emisión de obligaciones NO APLICA

Avales y Garantías NO APLICA

Juicios NO APLICA

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes en concesión y en comodato NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Se registro el ingreso por Adelanto de Participaciones por la cantidad de \$7,499,999.97 los cuales se registraron en su momento solo en cuentas presupuestales es decir 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar contra 8150 Ley de Ingresos Recaudada . Durante el ejercicio se realizo el incremento al presupuesto de ingresos conforme a lo siguiente:

Adición al presupuesto de Ingresos autorizado en la Sexagésima Sexta Sesión Extraordinaria de cabildo oficio NR/SA/DAT/1312/2021 en la cuenta Impuesto sobre la renta efectivamente enterado a la Federación por un importe de \$796,030.20

Adición al presupuesto de ingresos aprobado en la quincuagésima octava sesión ordinaria de cabildo de fecha 01 de octubre 2021 ACUERDO 001/58/OR/2021 por un importe de \$5,000,000.00 en la cuenta de ingresos Adquisición de Inmuebles y otras operaciones traslativas de dominio y en la sexagesima sesión ordinaria de cabildo de fecha 29 de octubre 2021 ACUERDO 002/60/OR/2021 por un importe de \$ 10,383,367.42 en la cuenta del ISR participable.

Se realizo una adición al presupuesto de ingresos por un importe de \$4,000,000.00 en la partida sobre adq. de inmuebles y otras operaciones traslativas de dominio y por \$ 400,000.00 en contribución de mejoras.

Se realizo la adición a la fuente de financiamiento 260101 (PAD) y se disminuyo la fuente de financiamiento 260102 (FEFOM) por un importe de \$ 29,966,617.32 aprobada en sesión extraordinaria de cabildo de fecha 15 de diciembre 2021 , acuerdo 003/78/EX/2021. Adición al presupuesto de Ingresos por \$ 65,712,283.70 en los rubros de ingresos de gestión (predial, traslado de dominio, multas,recargos,gts ejec., enajenación de bienes inmuebles, anuncios publicitarios) y en participaciones (impuesto sobre la renta), aprobado en la septuagésima septima sesión extraordinaria de cabildo.

Cuentas de Egresos:

Durante el ejercicio se realizaron reconducciones presupuestarias conforme Adición al Presupuesto de Egresos autorizado en la Sexagésima Sexta Sesión Extraordinaria de cabildo oficio NR/SA/DAT/1312/2021 por un importe de \$796,030.20 en las partidas 1345 Gratificación y 4411 Cooperaciones y Ayudas

Adición al presupuesto de egresos aprobado en la quincuagésima octava sesión ordinaria de cabildo de fecha 01 de octubre 2021 ACUERDO 001/58/OR/2021 por un importe de \$5,000,000.00 en la partida 9911 adeudos del ejercicio inmediato anterior y en la sexagesima sesión ordinaria de cabildo de fecha 29 de octubre 2021 ACUERDO 002/60/OR/2021 por un importe de \$ 10,383,367.42 en la partida 3251 arrendamiento de vehículos

Se realizo una adición al presupuesto por un importe de \$ 4,000,000.00 en la partida 5411 vehiculos y equipo de transporte (sexagésima segunda sesión ordinaria de cabildo) y por \$400,000.00 en la partida 6159 Reparación y mantenimiento de vialidades y alumbrado (sexagésima segunda sesión ordinaria de cabildo)

Se llevaron a cabo las adecuaciones presupuestarias en los capitulos 1000,2000,4000,5000,6000 y 9000 conforme a la septuagesima octava sesión de cabildo acuerdo 004/78/EX/2021 en donde se autoriza a la Tesorería Municipal a realizarlas.

Adición al presupuesto de egresos por un importe de \$ 65,712,283.70 en el capitulo 1000 Servicios Personales, aprobado en la septuagésima septima sesión extraordinaria de cabildo.

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



LIC. ARMANDO NAVARRETE LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. MANUEL DE LA VEGA SUÁREZ
TESORERO MUNICIPAL



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

El Municipio tiene como principal objetivo de dotar de servicios básicos a la comunidad en apego a las disposiciones legales, así mismo dar cumplimiento de la ley de contabilidad y en general a sus estados financieros se orienten a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

Panorama Económico y Financiero(5)

El Municipio dependía en un noventa por ciento de las participaciones y aportaciones, estatales y federales, se logro disminuir un 7% más; por lo cual la mayor parte de la obras y acciones se realizan con dichos recursos por lo anterior la toma de decisiones dependen del techo financiero que asignen al municipio.

Autorización e Historia (6)

a) **Fecha de creación del ente:** El 20 de junio de 1820 se instala el Ayuntamiento Monte Bajo que es el nombre que se le daba a nuestro municipio.

b) **Principales cambios en su estructura**

NINGUNO

Organización y Objeto Social (7)

a) **Objeto Social:** Dotar de servicios básicos a la comunidad para el bienestar de la sociedad y acercar los apoyos e infraestructura a la población mas vulnerable por el factor pobreza

b) **Principal Actividad:** Tiene como principal objetivo dotar de servicios públicos basicos a la comunidad, asi como acercar los apoyos e infraestructura a los grupos vulnerables dentro del municipio.

c) **Ejercicio Fiscal:** 2021

d) **Regimen Juridico:** Administración Pública Municipal en general (persona moral sin fines de lucro)

e) **Consideraciones Fiscales del Ente:** Las contribuciones que esta obligado a pagar o retener son:

- 1.- Presentar la declaración y Pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios
- 2.- Presentar la declaración mensual de Impuesto sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- 3.- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles
- 4.- Presentar la declaración mensual del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.
- 5.- Dictamen anual del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal

f) Estructura Organizacional Basica

Conforme a la Caceta Municipal de fecha 24 de septiembre en su artículo 23 Para el cumplimiento de los fines propios del H. Ayuntamiento en la prestación de servicios públicos a su cargo, la Administración Pública se organizará mediante la Áreas, Dependencias Centralizadas, Órganos Desconcentrados y Organismos Auxiliares Descentralizados siguientes: Presidencia Municipal, Administración Pública Centralizada (Presidencia Municipal, Secretaría del Ayuntamiento, Dirección de Bienestar Integral; Dirección de Desarrollo Sostenible; Dirección de Infraestructura Municipal; Dirección de Seguridad Pública y Protección Ciudadana; Tesorería Municipal; Dirección de Innovación Gubernamental y Contraloría Municipal), Organismos Auxiliares Descentralizados y Desconcentrados: Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Nicolás Romero (OPD-SAPASNIR); Sistema paara el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) e Instituto Municipal de Cultura Fpísica y Deporte (IMCUFIDE) Y el Órgano Autónomo Municipal: Defensoría Municipal de Derechos Humanos.

g) Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:

Fideicomiso con Banco Monex por los dos creditos que se tiene el H. Ayuntamiento

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia economica-financiera que ha realizado el municipio durante un periodo determinado así mismo muestran los resultados del ejercicio presupuestal, la situación patrimonial de los mismos. El objetivo general de los Estados Financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos

a) Se aplica la normatividad emitida por el CONAC y La Ley General de Contabilidad Gubernamental

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados Básicos:

Si se han observado los postulados básicos de Sustancia Economica, Ente Publico, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Periodo Contable, Valuación, Dualidad Económica, Consistencia, Consolidación de la Información presupuestaria

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

a) **Actualización:** EN PROCESO Los activos estan registrados a costo historico y se esta llevando a cabo la depuración de los mismos.

b) **Operaciones en moneda extranjera:** Se informa que este Municipio de Nicolas Romero no efectua operaciones en moneda extranjera

c) **Método de valuación de Inventarios:** No aplica ya que no se producen bienes ni se comercializa

d) **Provisiones:** Provisiones de proveedores, acreedores por finiquitos y prestación de servicios, contratistas programa FISMD-2020, PAICE-2020 y FEFOM-2020

e) **Reservas:** No se tienen reservas

f) Cambios en políticas contables y corrección de errores:

La Tesoreria Municipal llevara a cabo las correcciones contables y afectaciones de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental

g) Depuración y cancelación de saldos:

Se elabora de acuerdo al CONAC y Manual de Contabilidad Gubernamental, así como lineamientos del OSFEM.

Reporte Analítico del Activo (10)

a) Vida útil o porcentajes de depreciación : Se llevo a cabo de acuerdo al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental, capitulo VI Políticas de registro

BIENES	% ANUAL
Vehículos	10%
Equipo de cómputo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

b) **Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:** De acuerdo al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental

c) **Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:**

NO APLICA

d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

NO APLICA

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

Fideicomiso con Banco Monex por los dos créditos que se tiene el H. Ayuntamiento

Reporte de la Recaudación (12)

a) Presentar el análisis del comportamiento de la recaudación o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. Así como la

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021
IMPUESTOS	\$ 158,897,180.06
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 3,183,110.00
DERECHOS	\$ 25,255,320.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,515,745.82
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 5,331,044.00
TOTAL	\$ 195,182,399.88

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE DIC. 2021	IMPORTE PRESUPUESTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021	PORCENTAJE DE AVANCE
IMPUESTOS	\$ 158,897,180.06	\$ 108,149,964.00	146.92%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 3,183,110.00	\$ 3,000,000.00	106.10%
DERECHOS	\$ 25,255,320.00	\$ 23,786,000.00	106.18%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,515,745.82	\$ 5,826,812.49	43.18%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 5,331,044.00	\$ 3,375,270.31	157.94%
PARTICIPACIONES	\$ 496,577,601.52	\$ 490,914,453.34	101.15%
APORTACIONES	\$ 382,836,577.66	\$ 437,904,725.42	87.42%
CONVENIOS	\$ -	\$ -	0.00%
OTROS INGRESOS	\$ -	\$ -	0.00%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$ 3,760,326.47	\$ -	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ -	\$ 1,984,285.41	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ -	\$ 40,000,000.00	0.00%
TOTAL	\$ 1,078,356,905.53	\$ 1,114,941,510.97	96.72%

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

El municipio de Nicolás Romero cuenta con dos créditos otorgados por el Banco Interacciones en las administraciones 2006-2009 y 2009-2012 por un monto de:

1.- 68,000,000.00

2.-150,000,000.00 más una ampliación de 30,000,000.00 dando un total de \$ 180,000,000.00

Calificaciones Otorgadas (14)

El municipio deberá contar con dos calificaciones del crédito emitidas por agencias calificadoras autorizadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV)

1.- HR RATINGS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

2.- MOODY'S DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

Las cuales año con año han publicado la calificación crediticia con que cuenta este Municipio de Nicolás Romero, la cual se mantiene estable en ambas calificadoras

CALIFICADORA	\$68,000,000.00	\$180,000,000.00
HR RATINGS, S.A. DE C.V.	HR AA-(E)	HR BBB+(E)
MOODY'S DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	Ba1.mx	Ba3

HR AA-: Perspectiva Estable

HR BBB+ : Perspectiva Estable

Ba1: Estable

Ba3: Estable

Proceso de Mejora (15)

Principales Políticas de Control Interno:

Proponer y Conducir la Política Financiera que otorgue viabilidad a los planes, programas, proyectos, obras, servicios y acciones del gobierno y la administración municipal.

Información por Segmentos (16)

NO APLICA

Eventos Posteriores al Cierre (17)

NO APLICA

Partes Relacionadas (18)

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada

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

LIC. ARMANDO NAVARRETE LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. MANUEL DE LA VEGA SUÁREZ
TESORERO MUNICIPAL

