



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1111	EFFECTIVO	501,181.33	El importe de esta cuenta corresponde a los ingresos por un importe de \$464,251.87 de los días 26 al 31 de diciembre 2024, debido a que las cajas permanecieron abiertas al público, el depósito se realizó el 02 de enero 2025 y de fondos fijos a nombre de Javier Fernandez Ceballos por \$ 10,000.00 y de Aurelio Lora Blancas \$ 27, 034.92 no cancelados en la administración correspondiente.	
1112	BANCOS/TESORERIA	149,827,103.57	PARTICIPACIONES	\$13,888,007.67
			INCENTIVO FEDERAL POR VENTA FINAL DE GASOLINA	\$1,242,404.25
			I.S.R.	\$3,501,910.04
			FORTAMUN-2024	\$32,974,745.00
			REMANENTE	\$9,689,779.92
			FONDO DE AHORRO FINANCIERO	\$19,581.25

Se tiene retención de administraciones anteriores en 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. Los intereses de las cuentas bancarias de BBVA Bancomer, Azteca, Banorte y Banco Monex se registran el siguiente mes. El importe en Bancos se tiene el mayor saldo en Bancomer, se integra por el depósito de recursos de los programas FORTAMUN-2024, FAISMUN-2024. En el banco BBVA es en donde se tiene el mayor saldo que corresponde a estos programas y conforme avanzan las obras y acciones se realizarán los pagos que se tienen contemplados con estos recursos.

1114	INVERSIONES TEMPORALES	88,778,420.57	Variación de \$ 31,252,019.21 por retiro de inversión de Bancomer	
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMÓN.	3,094,260.06	El importe en esta cuenta es lo que nos retiene Banco Monex de las participaciones el 30%, como garantía para el pago del crédito contraído con Banorte fusión Interacciones. La variación se debe a la retención y pago del mes de diciembre, así como a la liberación del remanente.	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	70,133,346.48	La variación se debe al descuento en participaciones del ISSEMYM de S.A.P.A.S.N.I.R., el saldo principalmente corresponde a este organismo por \$70,058,345.07 por concepto de pago de convenio, cuotas y aportaciones de I.S.S.E.M.Y.M. de 2024 y años anteriores así como prestamos para liquidación de adeudos urgentes de dicho organismo y registro del descuento de participaciones por convenio de adeudo de aportaciones y retenciones de I.S.S.E.M.Y.M. de años anteriores por \$ 1,422,261.68 y comprobación de gastos \$30,000.00 por concepto de apoyo económico a boxeadora y reintegro de recursos no ejercidos por \$34,295.00.	
1131	ANTICIPO A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y SERVICIOS	767,708.36	SIN MOVIMIENTO	
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$0.00	Este importe corresponde el registro y amortización de anticipos por pago de estimaciones obra del programa FAISMUN-2024, FEFOM-2024 y Recurso Propio por lo que se tiene una variación de \$ 33,069,137.06	
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	65,009,807.48	Del saldo que presenta esta cuenta \$ 58,184,521.74 corresponde a administraciones anteriores de los cuales se analizara para su cancelación; \$ 1,672,966.24 corresponde a material para obras públicas x admón 2019-2021. Variación en esta cuenta por \$ 3,520,386.67 por registro de salidas del almacén de papelería y consumibles de cómputo. y entrada al almacén de por compra de 140 ton de mezcla asfáltica en frío, abrazaderas y brazos para luminarias y luminarias.	
1235	CONST EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	554,627,757.39	Del saldo que representa esta cuenta \$229,937,504.56 corresponde a administraciones anteriores y serán cancelados a través del procedimiento correspondiente. En este mes el incremento en el saldo por \$ 120,302,991.16 se debe al registro de obras del programa FAISMUN-2024 y FEFOM-2024 por \$ 5,644,785.76 y registro por término de obras.	
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	



Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2024

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

NO APLICA

Inversiones Financieras

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1241	MOB Y EQUIPO DE ADMON.	17,376,876.50	Variación de \$ 238,590.66 por adquisición de 5 equipos de computo para Oficialía Mayor, UPS de piso para Tesorería municipal, 2 woofer, consola yamaha y 2 pantallas para Giras y eventos,
1243	EQUIPO E INST MEDICO Y DE LABORATORIO	291,358.29	Variación de \$ 17,446.40 por compra de 1 mesa de exploración y 1 bascula con estadimetro para adulto para el juzgado civico.
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	188,441,105.32	El incremento en esta cuenta por un importe de \$ 13,851,946.39 por la compra de de 3 unidades vehiculares equipadas como ambulancias, 2 camiones marca International equipado con recolector compactador de basura con recursos FORTAMUN-2024, 1 camioneta Jeep Wrangler con recursos propios.
1246	MAQ. OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	108,345,836.11	Variación de \$ 5,603,658.24 por reclasificación de la póliza de diario 239 del mes de noviembre 2024 por concepto de instalación de 40 puntos de monitoreo; debido a que no se tenia bien identificado el costo por bien.

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

NO APLICA

Otros Activos

NO APLICA

Pasivo

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2111	SERV PERSONALES X PAGAR A CORTO PLAZO	3,663,106.25	Aumento por \$ 595,717.04 por el reintegro de nómina no cobrada oportunamente, pago de clausulas sindicales y reclasificación de cuentas.
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,718,630.21	Variación por \$ 1,404,823.53 por el registro de pasivos de los proveedores: Cravil por material para obras por administración, Terna del Golfo por disposición final de residuos sólidos, VBG Energetica suministro gas natural por un importe de \$ 1,064,318.42. De los ejercicios 2020 y 2021 se tiene un importe de \$ 7,095,461.62 de los proveedores Productos y Servicios Enbest, S.A. de C.V., APP Estructuración y Estrategia SAPI de C.V. y Marco Brian Martínez Guerra; de 2022 \$585,153.88 por publicación de edictos en el periodico El Heraldo de México.
2113	CONTRATISTAS X OBRAS PUB POR PAGAR A CORTO PLAZO	67,102,064.04	La variación en esta cuenta por \$ 55,676,364.77 por el registro de estimaciones de obras FAISMUN-2024.
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,390,416.87	La variación se debe al pago de impuestos de I.S.R. del mes de noviembre 2024 y el registro por concepto de nómina, finiquitos y laudos del mes de diciembre que se pagan el siguiente mes.
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,883,357.23	Variación \$ 1,490,229.05 por pagofiniquitos por retiro voluntario, laudos laborales, honorarios de participación ciudadana, reembolsos. El importe en su mayoría corresponde a honorarios, reembolsos y laudos o finiquitos por retiros voluntarios que se pagan en parcialidades.
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	29,629,824.00	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, se realiza pago por \$ 378,435.00
2233	PRESTAMO DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	19,591,409.13	En este mes se realizo el pago correspondiente a los meses de noviembre y diciembre 2024, por lo que presenta una disminución en el saldo por \$ 3,303,868.24.



II. Notas al Estado de Actividades

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4100	INGRESOS DE GESTION	\$ 19,185,851.56	LOS RUBROS MAS SIGNIFICATIVOS POR SU RECAUDACION DURANTE ESTE PERIODO SON EL IMPUESTO PREDIAL CON UN MONTO DE \$3'992,468.00 QUE REPRESENTA EL 20.81%, SOBRE TRASLACION DE DOMINIO CON UN MONTO DE \$2'432,038.00 QUE REPRESENTA EL 12.68% Y POR SERVICIOS PRESTADOS POR DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS CON UN IMPORTE DE \$2'845,074.00 QUE REPRESENTA EL 14.83%; SUMANDO ESTOS TRES RUBROS NOS ARROJA EL 48.31% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DE GESTION. DURANTE ESTE MES SE REALIZARON BONIFICACIONES POR TERCERA EDAD, PENSIONADOS, JUBILADOS, MULTAS, RECARGOS, MULTAS DE TRANSITO, ETC., POR UN IMPORTE DE \$4'714,222.00 DANDO UN IMPORTE NETO RECAUDADO EN LOS INGRESOS DE GESTION DE \$14'471,629.56
4110	IMPUESTOS	\$ 11,439,482.00	
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ 6,424,506.00	
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ 4,387,514.00	
4119	OTROS IMPUESTOS	\$ 627,462.00	
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 393,956.00	
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ 393,956.00	
4140	DERECHOS	\$ 3,551,279.00	
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 22,152.00	
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 3,502,793.00	
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 26,334.00	
4149	OTROS DERECHOS	\$ -	
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,603,530.56	
4151-01-01	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 5,104.00	
4151-01-02	OTROS PRODUCTOS (INTERESES GANADOS)	\$ 2,598,426.56	
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 1,197,604.00	
4162	MULTAS	\$ 1,187,104.00	
4163	INDEMNIZACIONES	\$ -	
4164	REINTEGROS	\$ -	
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$ -	
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$ 10,500.00	

Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión representan un 18.56% del total de los ingresos al mes de diciembre 2024, en los rubros de impuesto predial, traslado de dominio, accesorios de impuestos,s/anuncios publicitarios, contribuciones de mejoras y por servicios prestados por desarrollo urbano. En participaciones y aportaciones representa un 81.44%.

Gastos y Otras Pérdidas

Los capítulos en los que se presenta el mayor gasto es capítulo 1000 representa el 42.09% del gasto total al cierre del ejercicio 2024, principalmente en las partidas 1131 sueldos, 1321 prima vacacional, 1311 quinquenios,1322 aguinaldo y prestaciones de Seguridad Social, por el registro de laudos laborales, finiquitos,retiros voluntarios y pago de clausulas sindicales, el capítulo 3000 servicios generales un 33.47% en las partidas 3112 por servicio de alumbrado público, 3131 servicio de agua, arrendamiento de edificios, vehiculos, maquinaria, disposición de residuos sólidos, clínicas de salud y el capítulo 4000 representa un 12.40% por los subsidios a los organismos descentralizados y subsidio por carga fiscal.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

CTA	NOMBRE	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE 2024	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2024	NOTA
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	693,975,753.81	693,518,015.52	Variación de \$ 457,738.29 por registro de baja de 2 camionetas conforme a acuerdo de cabildo 02/17/EX/2022 asentado en el acta número cincuenta y uno, libro primero del periodo constitucional 2022-2024, no registrado oportunamente, participaciones de FEIEF 2020,registro de salidas del almacén de papelería y consumibles de computo y comprobación de gastos.



Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2024

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CUENTA	NOVIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2024
Efectivo en bancos-Tesorería	\$262,095,721.73	\$150,328,284.90
Inversiones Temporales	\$120,030,439.78	\$88,778,420.57
Fondos con Afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$7,050,185.55	\$3,094,260.06
Total de efectivo y equivalentes	\$389,176,347.06	\$242,200,965.53

En Bancos se deposito Participaciones, ISR, INCENTIVO Federal por venta final degasolina, deposito el recurso correspondiente a FORTAMUN-2024, en caja se tienen pendientes deposito de ingresos correspondiente a los días del 26 al 31 de diciembre 2024, Deposito de fondo de terceros,es el fideicomiso para el pago del crédito a largo plazo.

CONCEPTO	NOVIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2024
Movimientos de partida que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$186,131,358.50	\$189,759,164.75
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incremento en provisiones	\$65,610,196.47	\$105,757,574.60
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	\$68,775,379.80	\$70,133,346.48
Partida extraordinarias	\$0.00	\$0.00

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

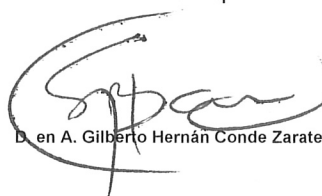
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	1,576,996,155.15
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros ingresos Contables no Presupuestarios	-
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	110,629,144.09
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	110,629,144.09
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	1,466,367,011.06



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	1,538,624,091.58
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	458,244,053.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	3,366,817.39
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	792,814.68
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,764,433.08
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,446.40
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	42,539,339.95
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	27,793,166.16
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,997,990.75
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	26,139,678.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	127,985,131.33
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	6,439,852.68
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	82,882,746.13
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	122,408,412.03
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	116,224.42
3. Mas Gastos Contables no Presupuestarios	37,984,907.89
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	37,984,907.89
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
Igual a	1,118,364,946.47

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

Tesorero Municipal


D. en A. Gilberto Hernán Conde Zarate





Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2024

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

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:

La recaudación de ingresos de gestión tiene un 9.01% más de lo presupuestado siendo los principales rubros: los accesorios de impuestos como son multas, recargos y gastos de ejecución, anuncios publicitarios y explotación de bienes de dominio público, uso de vías y áreas públicas y prestación de servicios y por servicios prestados por desarrollo urbano y obras públicas. En el rubro de participaciones tenemos una variación de 2.38% en participaciones. En el mes de diciembre se llevarán a cabo ampliaciones al presupuesto de ingresos en la partida **Sobre Adquisición de Inmuebles y otras Operaciones Traslativas de Dominio de Inmuebles** por un importe de \$ 1,124,938.32 basado en el oficio con número NR/SA/SbA/DATCGyN/2733/2024, de la Sexagésima Cuarta Sesión Extraordinaria de Cabildo Abierto, celebrada el 13 de noviembre del presente año (dryapp 27), ampliación presupuestaria partida **Del Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos Automotores** por \$ 264,669.31 para adquisición de electrodomesticos para llevar acabo la rifa para los servidores públicos que laboran en el palacio municipal de Nicolás Romero, en el festejo de fin de año de 2024. (dryapp 32), ampliación en la partida **Del Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos Automotores** por \$ 800,000.00 (dryapp 34 y dryapp 35) para adquisición de combustible, ampliación en la partida **Impuestos Sobre el Patrimonio** complemento de la adquisición de arcones navideños (dryapp 36), ampliación en la partida **Del Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos Automotores** por \$ 141,700.00 para adquisición de brazos y abrazaderas para la instalación de luminarias en las calles del Municipio. (dryapp 37), ampliación de \$ 600,000.00 en la partida **Sobre Anuncios Publicitarios** para adquisición de combustibles (dryapp 39), ampliación presupuestaria para solventar servicios de asesorías y servicio de agua por convenio con CAEM en la partida **El Impuesto sobre la Renta** efectivamente enterado a la Federación, correspondiente al salario de su personal que preste o desempeñe un servicio personal subordinado así como de sus organismos públicos descentralizados por \$ 4,144,094.72 (dryapp 38). Ampliación presupuestaria para solventar transferencias a organismos auxiliares en la partida **El Impuesto sobre la Renta** efectivamente enterado a la Federación, correspondiente al salario de su personal que preste o desempeñe un servicio personal subordinado así como de sus organismos públicos descentralizados por \$ 7,553,633.12 (dryapp 33). Ampliación presupuestaria para solventar retribuciones a las y los servidores públicos del Municipio \$ 3,399,821.81 en la partida **El Impuesto sobre la Renta** efectivamente enterado a la Federación, correspondiente al salario de su personal que preste o desempeñe un servicio personal subordinado así como de sus organismos públicos descentralizados (dryapp 53), **Otros Ingresos Varios** \$ 2,467,655.00 (dryapp 54), **Accesorios de Impuestos** \$ 1,103,000.00, **Sobre Anuncios Publicitarios** \$ 1,300,109.00, **Desarrollo Urbano y Obras Públicas** \$13,836,822.00, **Servicios de Panteones** \$ 210,418.00, **Recargos** \$ 1,667,000.00 (dryapp 55), **Otros Ingresos Varios** \$ 13,811,829.12 (dryapp 56). Ampliación presupuestaria para solventar adeudos de ejercicios anteriores, basado en el oficio con número NR/SA/SbA/DATCGyN/2733/2024, (dryapp 51) por \$9,116.45 en la partida **Remanentes de Ramo 33 (FORTAMUN)**

Cuentas de Egresos:

Al mes se tiene un sobregiro en el capítulo 1000 por un 35.45% en las partidas de sueldos, vacaciones, aguinaldo y prima vacacional y aportaciones para seguridad social; en el capítulo 2000 en la partida 2611 combustibles y lubricantes, capítulo 4000 sobregiro de lo presupuestado de 3.78% en la partida 4641 transferencias a organismos auxiliares y en el capítulo 9000 Adefas partidas 9911 y 9912 se tiene sobregiro por 3.31%. En este mes se llevaron a cabo ampliaciones presupuestarias en las partidas 2611 combustibles y lubricantes por \$ 1,124,938.32 basado en el oficio con número NR/SA/SbA/DATCGyN/2733/2024, de la Sexagésima Cuarta Sesión Extraordinaria de Cabildo Abierto, celebrada el 13 de noviembre del presente año (dryapp 27), 3822 Espectáculos cívicos y culturales por \$ 264,669.31 Ampliación presupuestaria para adquisición de electrodomesticos para llevar acabo la rifa para los servidores públicos que laboran en el palacio municipal de Nicolás Romero, en el festejo de fin de año de 2024. (dryapp 32), ampliación en la partida 2611 combustibles y lubricantes (dryapp 34, dryapp 35, dryapp 39) por \$ 1,400,000.00, ampliación en la partida 2992 otros enseres por \$ 844,468.63 complemento de la adquisición de arcones navideños (dryapp 36), ampliación en la partida 2461 material eléctrico y electrónico por \$ 141,700.00 para adquisición de brazos y abrazaderas para la instalación de luminarias en las calles del Municipio. (dryapp 37), ampliación en las partidas 3131 servicio de agua \$ 4,077,015.72 y 3311 \$ 67,079.00 asesorías asociadas a convenios y acuerdos (dryapp 38). Ampliación presupuestaria en la partida 4641 transferencias a organismos auxiliares para solventar transferencias a organismos auxiliares, basado en el oficio con número NR/SA/SbA/DATCGyN/2733/2024, (dryapp 33) por un importe de \$ 7,553,633.12. Ampliación presupuestaria en el capítulo 1000 en diferentes partidas por un importe de \$ 37,796,654.93 (dryapp 53, dryapp 54, dryapp 55, dryapp 56). Ampliación presupuestaria para solventar adeudos de ejercicios anteriores, basado en el oficio con número NR/SA/SbA/DATCGyN/2733/2024 (dryapp 51) en la partida 9911 por el ejercicio inmediato anterior \$ 9,116.45.

Tanto en ingresos como en egresos se llevaron a cabo las reconducciones y trasposos presupuestarios para llevar a cabo el cierre presupuestal correspondiente al ejercicio 2024.

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

Tesorero Municipal

D. en A. Gilberto Hernán Conde Zarate

6 de 10





C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

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

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

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

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:** 2024

d) **Regimen Jurídico:** 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

Para su funcionamiento el ayuntamiento cuenta de acuerdo al Título Quinto Capitulo I, Artículo 49 de la Gaceta Municipal de fecha 24 de Septiembre 2021 que a la letra dice La administración Pública Municipal esta constituida por una estructura orgánica que actúa para el cumplimiento de los objetivos del Ayuntamiento de manera programada, con base en políticas establecidas en el Plan de Desarrollo Municipal y las que dicte el Ejecutivo Municipal; por lo que para el ejercicio de sus atribuciones y responsabilidades ejecutivas, el Ayuntamiento se auxiliara con las dependencias centralizadas, órganos desconcentrados y organismos auxiliares de la Administración Pública Municipal, que acuerde el Cabildo a propuesta del Presidente Municipal, las que estarán subordinadas a este servidor público, siendo en lo particular las siguientes: Presidencia Municipal, Regidores, Secretaria 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.

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

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros

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**

- 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 de ejercicio anteriores (se hara la depuración de saldos)
- 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 a los lineamientos del OSFEM.

Reporte Analítico del Activo

- 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
Vehiculos	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

Fideicomiso con Banco Monex por un credito a largo plazo que tiene el H. Ayuntamiento

- 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 recaudación en el mediano plazo.**

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE 2024
IMPUESTOS	\$ 186,018,043.36
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 9,237,158.10
DERECHOS	\$ 38,742,750.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 24,598,973.68
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 6,285,913.54
TOTAL	\$ 264,882,838.68



Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2024

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE 2024	IMPORTE PRESUPUESTADO LEY DE INGRESOS ESTIMADA AL 31 DE DICIEMBRE 2024	PORCENTAJE DE AVANCE
IMPUESTOS	\$ 186,018,043.36	\$ 180,350,197.49	103.14%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 9,237,158.10	\$ 12,365,072.26	74.70%
DERECHOS	\$ 38,742,750.00	\$ 28,893,120.41	134.09%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 24,598,973.68	\$ 10,619,029.06	231.65%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 6,285,913.54	\$ 6,421,076.88	97.90%
PARTICIPACIONES	\$ 642,335,432.73	\$ 618,152,671.21	103.91%
APORTACIONES	\$ 641,279,698.81	\$ 642,367,928.36	99.83%
CONVENIOS	\$ -	\$ -	0.00%
OTROS INGRESOS	\$ -	\$ -	0.00%
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ 3,866,286.60	\$ 4,173,775.67	0.00%
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -	\$ 1,044,017.00	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 17,279,484.77	\$ -	#DIV/0!
TOTAL	1,569,643,741.59	1,504,386,888.34	104.34%

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El municipio de Nicolás Romero cuenta con un credito otorgado por el Banco Interacciones fusión Banorte en la administración 2009-2012

1.-\$ 180,000000.00 el saldo por pagar al 31 de diciembre 2024 \$ 19,591,409.13

Calificaciones Otorgadas al credito de largo plazo:

El municipio cuenta con tres 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.- VERUM, 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	\$180,000,000.00
HR RATINGS, S.A. DE C.V.	HR BBB+(E)
FITCH RATNGS	BBB+(MEX)
VERUM	AA+/M (e)

HR AA-: Perspectiva Estable

HR BBB+ : Perspectiva Estable

AA+/M (e): Estable



Proceso de Mejora

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

NO APLICA

Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

Partes Relacionadas

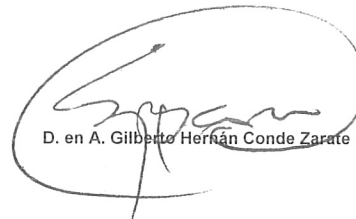
No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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"

Tesorero Municipal


D. en A. Gilberto Hernán Conde Zarate

