



## A) Notas de Desglose

## I. Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

1111	EFFECTIVO	788,001.87	Variación por \$ 10,721,416.88 deposito por el cobro de impuestos principalmente predial de meses anteriores se dejo en caja para evitar embargos debido a los laudos que aún tiene el Ayuntamiento.	
1112	BANCOS/TESORERIA	198,121,128.29	PARTICIPACIONES	\$22,855,748.72
			I.S.R.	\$3,890,929.00
			INCENTIVO FEDERAL POR VENTA FINAL DE GASOLINA	\$815,192.19
			FONDO FINANCIERO	\$38,599,404.57
			FORTAMUN-2022	\$26,793,262.53
			FEIEF	\$34,954.11
			PAD-2022	\$7,500,000.00

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, 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 el siguiente mes. El mayor importe reflejado en esta cuenta se debe al saldo de los programas FISM-2022, FORTAMUN-2022 debido a que estan pendientes los pagos a contratistas.

1114	INVERSIONES TEMPORALES	150,118.79	La variación por \$23,970,021.76 se debe al retiro de inversión de Bancomer para el pago de la segunda parte de aguinaldo 2022.
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMÓN.	12,466,595.88	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. El saldo que presenta se debe a que el pago de créditos (capital e intereses) así como la liberación del remanente del mes de diciembre se realizara en el mes de enero 2023 debido a que el día 31 de diciembre es Inhabil.

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

1121	INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	0.00	El municipio se adhirió al Fondo Financiero de Ahorro Municipal con un porcentaje del 15% de sus participaciones, la variación se debe al deposito en el banco del fondo de ahorro mas los intereses que se generaron en el ejercicio.
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	41,786,078.98	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 \$ 40,004,210.10 por concepto de pago de convenio, cuotas y aportaciones de I.S.S.E.M.Y.M. de 2022 y años anteriores así como prestamos para liquidación de adeudos urgentes de dicho organismo, se sometera a cabildo para la cancelación del deudor C. Octavio Terrazas Morales por un importe de \$852,021.87 por el robo de la nómina de junio 2019 y de otros deudores de administraciones pasadas.
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4,103,237.46	El I.S.S.E.M.Y.M. realizo esta retención por aplicar en el pago de cuotas y aportaciones del mes de enero 2023.
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$8,420,742.20	Variación de \$ 14,999,109.55 por el registro de obras del programa FEFOM-2022, FISMDF-2022, PAD-2022 y Recurso Propio.



1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	63,283,353.10	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 publicas admon 2019-2021, en el mes se registrarán entradas al almacen de obras públicas por compra de material para las obras por administración del programa FISMDF-2022 por un importe de \$ 2,501,058.50, compra de papelería por \$69,254.38 y reclasificación de cuenta de almacen de consumibles de computo por \$906,978.66 para reflejar saldo real.
1235	CONST EN PROCESO EN BIENES DE DOMINO PUBLICO	520,698,154.42	Del saldo que representa esta cuenta \$229,937,504.56 corresponde a administraciones anteriores y serán cancelados a través del procedimiento correspondiente. El aumento al saldo de esta cuenta por \$ 178,880,424.88 es por el registro de estimaciones de obras del programa FISM-2022, FEFOM-2022, PAD-2022 y obras con Recursos Propios.
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

NO APLICA

Inversiones Financieras

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1241	MOB Y EQUIPO DE ADMON.	19,052,938.28	Variación por \$ 338,121.98 Por la compra de equipo de computo para actualización del sistema CREG Patrimonial, multifuncional para Desarrollo Sostenible, multifuncional y trituradora para Oficialia Mayor , equipo de computo para estudio y manejo de impacto de ecotecnologías del programa de carril reversible y conversión de unidades de gasolina a gas natural, mobiliario para habilitación de lactario municipal y compra de video camara para Comunicación Social.
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	115,370,595.51	La variación de \$17,241,024.00 por la compra de 16 vehículos pick up marca Ford Ranger mod. 2022 con recursos FORTAMUN-2022 para la Dirección de Seguridad Pública y Protección Ciudadana.
1246	MAQ. OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	46,278,279.24	Variación por \$578,120.61 por la compra de 2 rodillos vibratorios marca Honda para bacheo y 1 Inversor maquina para soldar infra para el Departamento de Parques y Jardines.

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 . El registro de la depreciación correspondiente a los meses de abril a septiembre se realizo en este mes.

Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

Otros Activos

NO APLICA



## Pasivo

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2111	SERV PERSONALES X PAGAR A CORTO PLAZO	6,488,961.50	Saldo por concepto registro de nómina, finiquitos, cláusulas sindicales y reintegro de nómina, así como pago de los mismos
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	57,312,170.05	La variación del mes es por \$ 11,605,347.24 registro de pasivos y pago de los mismos y principalmente por la compra de 16 vehículos Ford Ranger con programa Fortamun-2022. Del saldo de esta cuenta 14 millones corresponden a administraciones anteriores, esta en proceso para depuración.
2113	CONTRATISTAS X OBRAS PUB POR PAGAR A CORTO PLAZO	108,455,035.75	El saldo en esta cuenta se debe al registro de obras del programa FISM-2022 los cuales se pagarán en los primeros meses de 2023.
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,757,286.74	La variación se debe al pago de impuestos de I.S.R. del mes de noviembre 2022 por concepto de nómina, finiquitos y laudos así como a los registros de impuesto del mes de diciembre que incluye impuesto por pago de 2ra parte de Aguinaldo 2022 y prima vacacional estos se pagan el siguiente mes.
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,087,025.09	Disminución del saldo de esta cuenta se debe al pago de laudos laborales.
2131	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	26,666,666.68	Cuarto pago de crédito quirografario simple con Banregio S.A. por \$3,333,333.33
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	40,767,882.00	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	61,569,305.43	Esta cuenta no presenra movimientos en el mes de los 2 creditos contratados con Banorte fusión Interacciones debido a que el último día de diciembre fue inhabil por lo que el pago de este mes se realizara y registrara en enero 2023.

## II. Notas al Estado de Actividades

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4110	IMPUESTOS	40,365,290.00	LOS RUBROS MAS SIGNIFICATIVOS POR SU RECAUDACION EN EFECTIVO DURANTE ESTE PERIODO SON EL IMPUESTO PREDIAL CON UN MONTO DE \$12'412,361.00 QUE REPRESENTA EL 35.41%, SOBRE ADQUISICION DE INMUEBLES Y OTRAS OPERACIONES TRASLATIVAS DE DOMINIO DE INMUEBLES CON UN IMPORTE DE \$2'337,828.00 QUE REPRESENTA EL 6.67%, POR CONTRIBUCIONES DE MEJORAS PARA OBRAS PUBLICAS Y ACCIONES DE BENEFICIO SOCIAL CON UN IMPORTE DE \$1'584,126.50 QUE REPRESENTA EL 4.52% Y POR SERVICIOS PRESTADOS POR DESARROLLO UEBANO Y OBRAS PUBLICAS CON U IMPORTE DE \$582,838.00 QUE REPRESENTA EL 1.66%; SUMANDO ESTOS CUATRO RUBROS NOS ARROJA EL 48.27% 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 \$19'179,559.00 DANDO UN IMPORTE NETO RECAUDADO EN LOS INGRESOS DE GESTION DE \$15'870,937.77
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ 14,750,189.00	
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ 15,520,154.00	
4119	OTROS IMPUESTOS	\$ 414,477.00	
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 1,584,126.50	
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ 1,584,126.50	
4140	DERECHOS	\$ 1,247,221.00	
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 59,550.00	
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 1,079,996.00	
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 39,446.00	
4149	OTROS DERECHOS	\$ 68,229.00	



CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
4150	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	873,945.96
4151-01-01	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 14,044.00
4151-01-02	OTROS PRODUCTOS (INTERESES GANADOS)	\$ 873,945.96
4160	MULTAS	566,903.31
4162	MULTAS	\$ 566,903.31
4163	INDEMNIZACIONES	\$ 52,000.00
4164	REINTEGROS	
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$ 24,836.00
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$ 2,600.00

**Ingresos de Gestión**

Durante el ejercicio 2022 los ingresos de gestión fue mayor con respecto al año anterior y representa un 22.79% del total de los ingresos los rubros mas representativos son el impuesto predial, multas y recargos, contribuciones de mejoras, registro civil y por la prestación de servicios de desarrollo urbano y obras públicas, las participaciones representan un 77.21%.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Al término del ejercicio en el capítulo 1000 representa el 42.36% del gasto total principalmente en las partidas 1131 sueldos, 1311 prima por años de servicio, 1522 por el registro de laudos laborales, 1322 aguinaldo y las aportaciones para seguridad social; el capítulo 3000 un 29.66% en las partidas servicio de agua, energía eléctrica y alumbrado público, arrendamiento, servicios profesionales (informáticos, de capacitación, profesionales), mantenimiento de vehículos y de maquinaria, servicio de lavandería, limpieza e higiene (disposición de residuos sólidos) y 4000 con un 19.71% por los subsidios a los organismos DIF e IMCUFIDE, 4391 carga fiscal por las bonificaciones a los contribuyentes y la partida 4811 donativos a instituciones sin fines de lucro por donación de predio c/sup de 30,000 mts2 ubicado en Blvd. Arturo Montiel Rojas s/n Col. Vista Hermosa para construcción de Hospital del I.M.S.S. (se hace mención de que este predio fue donado al ayuntamiento)

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

CTA	NOMBRE	SALDO AL 30 DE NOV. 2022	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	NOTA
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	350,963,297.37	350,963,297.37	sin movimiento

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

CUENTA	NOVIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2022
Efectivo en bancos-Tesorería	\$257,317,520.82	\$198,909,130.16
Inversiones Temporales	\$24,120,140.55	\$150,118.79
Fondos con Afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$4,477,439.28	\$12,466,595.88
Total de efectivo y equivalentes	\$285,915,100.45	\$211,525,844.83



En Bancos se depositaron participaciones y programas de FORTAMUN-2022 y PAD-2022 e ISR, en la cuenta de depósito por fondos de terceros el importe es para el pago de créditos del mes de diciembre que se pagara en enero 2023, en el mes se realizaron retiros de inversión para el pago a proveedores y 2da parte de aguinaldo; también nos depositaron el importe que se ahorro en el fondo de ahorro municipal..

CONCEPTO	NOVIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2022
Movimientos de partida que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$125,346,222.90	\$127,055,291.70
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incremento en provisiones	\$121,433,074.36	\$229,100,479.13
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	\$40,473,334.39	\$41,786,078.98
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	1,420,766,529.72
2. Mas 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	40,000,000.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	40,000,000.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4. Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	1,380,766,529.72



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>	<b>1,404,586,534.43</b>
<b>Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>352,235,919.00</b>
Mob. y Equipo de Admon.	38,213,758.72
Obra Publica en Bienes de Dominio Propio	206,273,051.21
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Amortización de la Deuda	34,244,724.34
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	72,384,504.69
Otros Egresos Presupuestales	1,119,880.04
<b>Mas Gastos Contables no Presupuestarios</b>	<b>19,205,544.86</b>
Otros Gastos (Depreciación)	19,205,544.86
<b>Igual a</b>	<b>1,071,556,160.29</b>

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

  
LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ  
TESORERO MUNICIPAL





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:

Durante el ejercicio 2022 los ingresos de gestión fueron fue mayor a lo presupuestado en un 13.83% siendo los rubros mas representativos el impuesto predial, multas y recargos, contribuciones de mejoras, registro civil y por la prestación de servicios de desarrollo urbano y obras públicas y en cuanto a participaiones fue menor en un 1.78%.

Cuentas de Egresos:

En este mes se llevarón a cabo las adecuaciones presupuestarias correspondientes en los capitulos, 1000,2000,4000,5000,6000 y 9000, tomando en cuenta la aprobación del punto de acuerdo de cabildo en el cual se autoriza la Tesorería Municipal, realizar adecuación al presupuesto de ingresos y egresos municipal para el cierre del ejercicio fiscal 2022, dicho punto fue aprobado en la décima novena sesión extraordinaria de cabildo celebrada el 16 de diciembre del año 2022, según acuerdo 06/19/EX/2022.

Se llevarón a cabo adiciones al presupuesto de ingresos en los rubros de impuesto predial (110101) por un importe de \$8,277,500.00, contribución de mejoras por obras públicas (110101) \$ 635,759.19, ISR (150101) \$50,641,284.13, Programa Acciones para el Desarrollo (PAD-2022 FUENTE:262102) un importe de \$ 34,999,479.07, también se realizarón disminuciones en la fuente de financiamiento 110101 por un importe de \$ 153,754,522.10 en ingresos por financiamiento instituciones privadas y \$46,245,477.90 en ingresos por financiamiento Banobras.

Las adiciones al presupuesto de egresos se realizarón en las partidas 3822 espectaculos civicos y culturales por \$8,277,500.00, 3831 congresos y convenciones \$239,889.00, 3391 servicios profesionales \$395,870.19, en las partidas de servicios personales 1131,1311,1321,1322,1345,1546 con fuente de financiamiento 150101 un importe de \$ 49,541,284.13 y la partida 3982 \$1,100,000.00, adición en el programa FISM (250101) \$ 1,288,287.45 en la partida 6152, del programa PAD-2022 en la partida 3261 \$3,432,363.34 y 6152 \$ 31,567,115.73. Se disminuyo el presupuesto en las partidas 6152 fte financiamiento 110101 por \$117,162,765.71 y 9911 por \$82,837,234.29

Estas adiciones y disminuciones al presupuesto de Ingresos y Egresos se realizarón conforme a la aprobación de la décima sexta sesión extraordinaria de cabildo celebrada el día 01 de diciembre 2022 acuerdo 01/16/EX/2022 y décima novena sesión extraordinaria de cabildo del día 16 de diciembre 2022 acuerdo 01/20/EX/2022.

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

LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ  
TESORERO MUNICIPAL





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:** 2022

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 Capítulo 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 auxiliará 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 económica-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 Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Periodo Contable, Dualidad Económica, Consistencia, Consolidación de la Información presupuestaria

**Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) **Actualización: EN PROCESO** Los activos están registrados a costo histórico y se está llevando a cabo la depuración de los mismos.
- b) **Operaciones en moneda extranjera:** Se informa que este Municipio de Nicolás Romero no efectúa 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 del ejercicio y ejerc anteriores (se hará la depuración)
- e) **Reservas:** No se tienen reservas
- f) **Cambios en políticas contables y corrección de errores:**

La Tesorería Municipal llevará 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**

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación : Se lleva a cabo de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental, capítulo 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 Único 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 los dos créditos que se 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 2022
IMPUESTOS	\$ 184,909,364.57
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 7,411,649.00
DERECHOS	\$ 30,894,903.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 9,279,458.67
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 81,064,040.88
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 313,559,416.12</b>

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	IMPORTE PRESUPUESTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	PORCENTAJE DE AVANCE
IMPUESTOS	\$ 184,909,364.57	\$ 148,303,236.87	124.68%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 7,411,649.00	\$ 3,562,634.00	208.04%
DERECHOS	\$ 30,894,903.00	\$ 25,043,749.06	123.36%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 9,279,458.67	\$ 3,199,507.69	290.03%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 81,064,040.88	\$ 5,212,034.80	1555.32%
PARTICIPACIONES	\$ 615,320,089.98	\$ 519,577,662.32	118.43%
APORTACIONES	\$ 445,471,801.52	\$ 486,261,492.06	91.61%
CONVENIOS	\$ -	\$ -	0.00%
OTROS INGRESOS	\$ -	\$ -	0.00%
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ 5,761,158.96	\$ 3,728,100.89	0.00%
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -	\$ -	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 40,000,000.00	\$ 246,245,477.90	16.24%
<b>TOTAL</b>	<b>1,420,112,466.58</b>	<b>1,441,133,895.59</b>	<b>98.54%</b>

#### Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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 ( saldo por pagar al 31 de diciembre 2022 \$ 5,050,476.98)

2.-150,000,000.00 más una ampliación de 30,000,000.00 dando un total de \$ 180,000,000.00 (por pagar al 31 de diciembre 2022 \$ 56,518,828.45)

3. 40,000,000.00 se realizó el cuarto pago de crédito quirografario quedando un saldo al 31 de diciembre de \$ 26,666,666.68

#### Calificaciones Otorgadas a los créditos de largo plazo:

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.- 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	\$68,000,000.00	\$180,000,000.00
HR RATINGS, S.A. DE C.V.	HR AA-( E )	HR BBB+( E )
VERUM	AAA/M (e)	AA+/M (e)



HR AA-: Perspectiva Estable  
HR BBB+ : Perspectiva Estable  
AAA/M (e): 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"

  
LIC. MANUEL DE LA VEGA-SUAREZ  
TESORERO MUNICIPAL

