A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1111	EFECTIVO	443,586.46	El saldo de esta cuenta se debe al deposito en el banco quedando pendiente el déposito de los últimos días ya que debido a la aglomeración de gente por ser fin de año y para evitar contagios por la pandemia COVID-19 se tiene los recursos en caja para posteriormente depositarlos.	
1112	BANCOS/TESORERIA	50,472,181.22	PARTICIPACIONES	$12,958,234.18
			I.S.R.	$8,730,335.00
			INCENTIVO FEDERAL POR VENTA FINAL DE GASOLINA	$748,383.76
			FEIEF-2021	$2,024,996.00
			PAD-2021	$14,983,308.66
			FORTAMUN-2021	$25,386,555.89
			LIBERACIÓN DE REMANENTE	$8,691,273.97

De las siguientes cuentas la retención se realizo 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 juridica 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. Deposito en bancomer la liberación de remanente por el pago de créditos del mes de noviembre y diciembre 2021. Se reaizo la reclasificación de las pólizas de egresos 78 y 98 del mes de noviembre: debido a que se registro a Bancomer cta. 1121 INGRESOS por error debiendo ser a la cta. 3308 EGRESOS. La cuenta 1020 FORTAMUN-2019 presenta un saldo en rojo debido a que se registraron comisiones que despues nos bonificarón y no se realizo el registro, y se hizo el el traspaso para la cancelación de la cuenta (se hara el mes siguiente).

1114	INVERSIONES TEMPORALES	9,446,277.88	La variación que presenta esta cuenta se debe a las inversones realizadas así como su retiro para el pago de nómina.
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 contraidos con Banorte fusión Interacciones. En el mes se realizo retención y pago de diciembre 2021, así como la liberación del remanente del mes de noviembre y diciembre 2021.

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

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.E.M.Y.M. de 2021, 2020 y años anteriores así como prestamos para liquidación de adeudos urgentes de dicho organismo, se esta llevando a cabo el procedimiento para la cancelación del deudor 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, comprobación de gastos por $20,000.00
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	22,929.48	Se realizo la aplicación de $22,929.48 de El I.S.S.E.M.Y.M. por concepto de ingresos pendientes por aplicar en el pago de cuotas y aportaciones del mes de diciembre 2021.
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	$9,156,134.95	En este mes la variación de $13,306,650.68 se debe a la amortización de anticipos por el registro de estimaciones de obras del programa FISMDF-2021.
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	59,857,487.98	Del saldo que presenta esta cuenta $ 58,184,521.74 corresponde a administraciones anteriores de los cuales se analizara para su cancelación y $ 1,672,966.24 corresponde a material para obras publicas.
1235	CONST EN PROCESO EN BIENES DE DOMINO PUBLICO	376,390,337.98	Del saldo que representa esta cuenta $229,937,504.56 corresponde a administraciones anteriores y serán cancelados atraves del procedimiento correspondiente. La variación de $ 35,278,393.12 se debe al registro de estimaciones del programa FISMDF-2021; también se llevo a cabo la cancelación por termino de obras del programa FISMDF-2020 y 2021.
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 traves 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.	17,418,177.58	Variación por un importe de $ 306,936.00 por la baja de 14 lap tops marca lenovo, por donación al CECYTEM de Nicolas Romero.
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	80,548,651.53	La variación en esta cuenta por $ 3,991,913.64 se debe a la compra de 48 vehiculos usados para la dirección de seguridad pública

La depreciación de estas cuentas se lleva de acuerdo a los porcentajes que se encuentran en Las Politicas 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 PACAR A CORTO PLAZO	3,064,810.61	Saldo por concepto de nómina y reintegro de nómina,registro de finiquitos y clausulas sindicales pendientes de pago.
2112	PROVEEDORES POR PACAR A CORTO PLAZO	46,138,572.61	Saldo por pago y registro de pasivos por servicio de difusión, sistema de armonización contable, servicio para el cobro de infracciones, servicio para la revisión de la integración de informes mensuales y cuenta pública, servicio de alquiler para los diferentes eventos, arrendamiento de camiones recolectores y para diferentes, arrendamiento de equipo de fotocopiado,mezcla asfaltica, plataforma de gobierno digital, sistema de alarmas vecinales y de seguridad ciudadana, reparación de vehiculos. Del saldo de esta cuenta 14 millones corresponden a administraciones anteriores, esta en proceso para depuración.
2113	CONTRATISTAS X OBRAS PUB POR PACAR A CORTO PLAZO	34,359,222.88	En el mes la variación de $ 22,876,853.58 se debe al registro de estimaciones de obras del programa FISMDF-2021 las cuales se pagarán en los primeros meses del 2022.
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,514,104.95	La variación se debe al registro de impuestos de I.S.R. del mes de diciembre que incluye el prima quinquenal del personal sindicalizada y prima vacacional 2021, los cuales se pagan en enero 2022.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2119	OTRAS CUENTAS POR PACAR A CORTO PLAZO	34,236,237.74	Variación por el registro y pago de laudos laborales, finiquitos , servicio de energía electrica y alumbrado publico, arrendamientos,honorarios del sistema anticorrupción, servicio de recuperación de ISR.
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	707,376.48	Saldo por deposito de contribuyentes que no acuden a que se les facturen sus recibos de ingresos y los cuales se esta trabajando con las areas que generan ingresos para su identificación
2211	PROVEEDORES POR PACAR 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, se realiza pago por $378,435.00
2233	PRESTAMO DE LA DEUDA INTERNA POR PACAR A LARGO PLAZO	82,480,696.45	Se tienen contratados dos créditos con Banorte fusión Interacciones, se realiza el pago de créditos correspondiente al mes de diciembre 2021.

II. Notas al Estado de Actividades

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4100	INGRESOS DE GESTION	$ 12,775,303.83	LOS RUBROS MAS SIGNIFICATIVOS POR SU RECAUDACION DURANTE ESTE PERIODO SON EL IMPUESTO PREDIAL CON UN MONTO DE $4'343,829.98 QUE REPRESENTA EL 34%, SOBRE ADQUISICION DE INMUEBLES Y OTRAS OPERACIONES TRASLATIVAS DE DOMINIO DE INMUEBLES CON UN MONTO DE $1'161,798.00 QUE REPRESENTA EL 9.09%, ACCESORIOS DE IMPUESTOS - MULTAS CON UN MONTO DE $2'013,813.00 QUE REPRESENTA EL 15.76% Y ACCESORIOS DE IMPUESTOS - RECARGOS CON UN IMPORTE DE $1'839,909.00 QUE REPRESENTA EL 14.40%; SUMANDO ESTOS CUATRO RUBROS NOS ARROJA EL 73.26% 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 $4'514,224.00 DANDO UN IMPORTE NETO RECAUDADO EN LOS INGRESOS DE GESTION DE $8'261,079.83 EN ESTE MES SE REALIZO EL REGISTRO DE LOS COBROS DE IMPUESTO PREDIAL 2021 REALIZADOS A TRAVES DE LA PAGINA DE INTERNET DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO POR LA CANTIDAD DE $146,413.98
4110	IMPUESTOS	$ 9,918,347.98	
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	$ 5,505,627.98	
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	$ 4,158,293.00	
4119	OTROS IMPUESTOS	$ 254,427.00	
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$ 38,816.00	
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	$ 38,816.00	
4140	DERECHOS	$ 2,371,498.00	
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	$ 761,562.00	
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$ 1,536,044.00	
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	$ 46,824.00	
4149	OTROS DERECHOS	$ 27,068.00	
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	$ 188,143.85	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4151-01-01	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	$ 6,600.00	
4151-01-02	OTROS PRODUCTOS (INTERESES GANADOS)	$ 181,543.85	
4160	**APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE**	**$ 258,498.00**	
4162	MULTAS	$ 236,942.00	
4163	INDEMNIZACIONES	$ 20,000.00	
4164	REINTEGROS	$ -	
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	$ 1,556.00	
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	$ -	

Ingresos de Cestión

Del total de los ingresos de gestión recaudados al mes de diciembre por concepto de impuesto predial ,multas y recargos de impuestos representan un 81.41 %

Castos y Otras Pérdidas

Al mes de diciembre el capitulo 1000 servicios personales representa un 46.16% del gasto total en las partidas 1131 sueldo base, 1321 prima vacacional ,1311 quinquenal, 1322 aguinaldo y en las aportaciones para seguridad social, capítulo 3000 servicios generales presenta un 34.03%, en las partidas 3112 alumbrado público, 3131 servicio de agua,3251 arrendamiento de vehiculos, 3331 servicos informaticos, 3391 servicios profesionales, 3581 servicios de lavanderia, limpieza e higiene, 3997 proyectos para prestación de servicios , el capítulo 4000 un porcentaje de 10.43% que se refleja en las partidas 4383 subsidios y apoyos (DIF) y partida 4391 carga fiscal por las bonificaciones a las personas de la tercera edad, jubilados y pensionados por conceptos de pago de impuestos esto tambien se ha reflejado en los ingresos de gestión.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

CTA	NOMBRE	SALDO AL 31 DE OCTUBRE	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE	NOTA
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	287,911,136.31	284,823,895.23	Variación de $ 3,087,241.08 por devolución de derechos de alumbrado público, reclasificación de saldos y cuentas, salidas del almacén de papelería, termino de obras del prpograma FISM-2020

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CUENTA	OCTUBRE 2021	NOVIEMBRE 2021
Efectivo en bancos-Tesorería	$100,677,677.99	$92,443,195.26
Inversiones Temporales	$36,407,354.89	$8,008,736.77
Fondos con Afectación especifica	$0.00	$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	$11,256,062.25	$8,719,283.32
Total de efectivo y equivalentes	**$148,341,095.13**	**$109,171,215.35**

En Bancos se deposito participaciones, FEIEF-2021 y programas de PAD-2021,FORTAMUN-2021 en esta cuenta ya no se realizo la retención por concepto de agua en bloque, deposito de I. S.R. por$ 8,730,335.00, en la cuenta de deposito de fondo de terceros la variación se debe a que se realizo la liberación de remanente de créditos del mes de noviembre y diciembre así como el pago de créditos de diciembre 2021. Se retiro de la cuenta de inversiones debido al pago de nómina 2021.

CONCEPTO	NOVIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2021
Movimientos de partida que no afectan el efectivo		
Depreciación	$106,434,342.05	$107,849,746.84
Amortización	$0.00	$0.00
Incremento en provisiones	$127,247,603.63	$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	$30,369,769.77	$31,066,531.67
Partida extraordinarias	$0.00	$0.00

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios	1,078,356,905.53
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	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	-
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)	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 Equipo de Admon.	4,840,841.18
Obra Publica en Bienes de Dominio Propio	77,140,046.44
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Amortización de la Deuda	51,689,079.94
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	126,180,407.58
Otros Egresos Presupuestales	51,040.00
Mas Gastos Contables no Presupuestarios	**19,261,438.68**
Otros Gastos (Depreciación)	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. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE NICOLAS ROMERO
TESORERÍA MUNICIPAL
2019-2021

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 diferencia entre las cuentas de ingresos presupuestales y contables se debe a que se obtuvo un ingreso por Adelanto de Participaciones por la cantidad de $25'000,000.00 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 y a partir del mes de abril 2019 de la cantidad que nos asignan de Participaciones Federales se registra el total a las cuentas patrimoniales es decir a la 4200 Ingresos por Participaciones y Aportaciones y a las cuentas presupuestales 8120 y 8150 se registra el importe menos la cantidad de $833,333.33 en este año nos descontarón un importe de $7,499,999.97. Se realizo la adición a la fuente de financiamiento 260101 (PAD) y se disminuyo la fuente de financiemiento 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,gtos 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:

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. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ
TESORERO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE NICOLAS ROMERO
TESORERÍA MUNICIPAL
2019-2021

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 cumplimento 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: 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

Para su funcionamiento el ayuntamiento cuenta con las dependencias que enumera La Ley Orgánica Municipal y el Reglamento Organico de la Administración Publica de Nicolas Romero,Presidencia Municipal, Regidores, Secretaria del Ayuntamiento, Dirección de Administración,Tesorería Municipal, Contraloría Municipal, Dirección Juridica, Dirección de Planeación, Dirección de Educación,Dirección de Obras Públicas, Dirección de Desarrollo Urbano, Dirección de Fomento Agropecuario, Dirección de Movilidad, Dirección de Servicios Publicos, Dirección de Salud, Comisaria de Seguridad Pública, Dirección de Desarrollo Economico, Dirección de Bienestar Social, Dirección de Gobernación, Dirección de Turismo,Dirección de Medio Ambiente y Dirección de Cultura.

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

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia economica-financiera que ha realizado el municipio duranto 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) Actualizacion: 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 ejerc anteriores (se hara la depuración)

e) Reservas: No se tienen reservas

f) Cambios en politicas 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

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

Fideicomiso con Banco Monex por los dos creditos 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. Asi como la recaudación en el mediano plazo.

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 30 DE NOVIEMBRE 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 DICIEMBRE 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%
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ 3,760,326.47	$ -	0.00%
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ -	$ 1,984,285.41	0.00%
OTROS INCRESOS 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

El municipio de Nicolás Romero cuenta con dos creditos 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 de 2021 $12,406,401.11)

2.-150,000,000.00 más una ampliacion de 30,000,000.00 dando un total de $ 180,000000.00 (por pagar al 31 de diciembre de 2021 $70,074,295.34)

Calificaciones Otorgadas a los credito de largo plazo:

El municipio debera 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

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

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE NICOLÁS ROMERO
TESORERÍA MUNICIPAL
2019-2021