



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

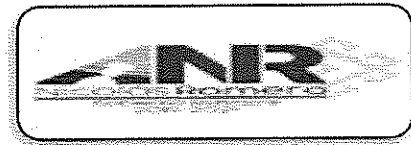
ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	NOTA
1111	EFFECTIVO	\$ 2,012,847.45	La variación se debe al deposito de las cajas de predial y al pago de nómina de la primer quincena de junio debido al robo de los recursos para este pago.
1112	BANCOS/TESORERIA	\$ 152,931,290.28	Deposito de participaciones y programas de:
	FORTAMUNDF-2019		\$20,389,483.28
	FISM-2019		\$8,322,866.22
	PARTICIPACIONES		\$8,305,239.29
	INCENTIVO FEDERAL POR LA VENTA FINAL DE GASOLINA		\$995,522.57
	I.S.R.		\$2,228,474.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES	\$ 26,984,749.94	La variación se debe al registro de inversiones en Bancomer.
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMÓN.	\$15,535,145.91	Banco Monex nos retiene de las participaciones de cada mes el 30% , como garantía para el pago de los créditos contraídos con Banorte en este mes no se realizo el pago de creditos correspondiente al mes de junio 2019.

2.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

1121	INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	\$20,896,305.27	La variación se debe al deposito del Fondo Financiero de Ahorro del cual nos descuentan de las participaciones un 15% mensual de acuerdo a convenio.
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$9,296,704.42	La variación que presenta se debe al descuento de S.A.P.A.S.N.I.R. por concepto de pago de convenio de I.S.S.S.E.M.Y.M de años anteriores y de aportaciones y retenciones del mes de mayo y junio 2019 (prestamo), se registro a deudores por concepto de robo de recursos publicos que correspondian al pago no nomina de la 1er qna de junio 2019.
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$986,313.18	El I.S.S.E.M.Y.M. nos realizo este descuento por adelantado el cual aplicara en el siguiente mes.



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$21,305,184.66	Variación de 1 millón 3 mil pesos por el anticipo de obras del programa FISMDF-2019 (Const de aulas y barda perimetral en escuelas de este municipio).
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$ 59,798,695.56	La variación por \$ 1,388,307.82 que presenta se debe a la compra de cemento y material para diferentes obras de este municipio con recurso propio.
1235	CONST EN PROCESO EN BIENES DE DOMINO PUBLICO	\$225,941,861.44	La variación se debe al registro de obras por administración los cuales se realizan con recurso propio y a la cancelación de obras por término del programa FFI-APAD-22-2018.

3.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

N O A P L I C A

4.- Inversiones Financieras

N O A P L I C A

5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1241	MOB. Y EQUIPO DE ADMON.	16,198,953.78	Variación por la compra de computadoras y mobiliario para para diferentes dependencias de este Ayuntamiento.
1242	MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,720,273.63	Se tiene un incremento por \$ 262,160 por la compra de un ring para la escuela de box municipal ubicada en la col. Independencia de este municipio.
1263	DEPRECIACION	\$54,728,644.22	Registro de la depreciación del mes de junio 2019 de bienes muebles y bienes inmuebles.

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

6.- Estimaciones y Deterioros:

No aplica

7.- Otros Activos

SIN MOVIMIENTO

8.- Pasivo

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,413,387.94	La variacion se debe al pago de pasivos de meses anteriores



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2113	CONTRATISTAS X OBRAS PUB POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,006,585.68	se pagaron pasivos del programa FFI-APAD-2018 y pago de pasivo del programa FISMDF-2019
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,853,716.48	La variación se debe al registro de impuestos de I.S.R. del mes de junio, los cuales se pagaran el siguiente mes
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,421,845.78	Incremento por el registro y pago de finiquitos los cuales se pagaran en parcialidades.
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	59,745,579.00	La variación en esta cuenta por se debe al pago correspondiente al mes de junio de I.S.S.E.M.Y.M., según convenio CN/009/2011 de fecha 16 de marzo del 2011.
2233	PRESTAMO DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	131,091,319.28	No presenta variación ya que el pago de junio se realizara el siguiente mes.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4100	INGRESOS DE GESTION	\$ 5,878,163.01	LOS RUBROS MAS SIGNIFICATIVOS POR SU RECAUDACION DURANTE ESTE PERIODO SON EL IMPUESTO PREDIAL CON UN MONTO DE \$1'781,192.00 QUE REPRESENTA EL 30.30%Y SOBRE ADQUISICION DE INMUEBLES Y OTRAS OPERACIONES TRASLATIVAS DE DOMINIO DE INMUEBLES CON UN MONTO DE \$566,691.00 QUE REPRESENTA EL 9.64%; SUMANDO ESTOS DOS RUBROS NOS ARROJA UN 39.94% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DE GESTION. DURANTE ESTE MES SE REALIZARON BONIFICACIONES POR TERCERA EDAD, PENSIONADOS, JUBILADOS, MULTAS, RECARGOS, ETC., POR UN IMPORTE DE \$1'368,371.00 DANDO UN IMPORTE NETO RECAUDADO EN LOS INGRESOS DE GESTION DE \$4'509,792.01
4110-1	IMPUESTOS	\$ 3,976,487.64	
4112-1-2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ 2,348,179.00	
4117-1-7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ 1,407,853.00	
4119-1-9	OTROS IMPUESTOS	\$ 220,455.64	
4130-3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	
4131-3-1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ -	
4140-4	DERECHOS	\$ 1,315,765.88	
4141-4-1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 88,500.00	



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4143-4-3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 1,153,142.88	
4144-4-4	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 74,123.00	
4150-5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 71,424.49	
4151-5-1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 2,724.49	
4159-5-9	OTROS PRODUCTOS Q/GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$ 68,700.00	
4160-6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 514,485.00	
4162-6-2	MULTAS	\$ 57,060.00	
4163-6-3	INDEMNIZACIONES	\$ -	
4168-6-8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$ -	
4169-6-9	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$ 457,425.00	

b) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Partidas presupuestales que registran un gasto superior al 10% del total programado

PARTIDA	CONCEPTO	NOTA
1000	SERVICIOS PERSONALES	Este capítulo tiene sobregiros en las partidas 1311 prima por años de servicio por el pago correspondiente al primer periodo y en la partida 1522 por pago de laudos y finiquitos no contemplado por lo que se llevara a cabo la reconducción correspondiente
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	Se generaron sobregiros en las partidas 2482,2491 y 2751 por compra de material para trabajos de mejora de diversas areas de este H. Ayuntamiento para brindar un mejor servicio a la ciudadanía.



MUNICIPIO DE NICOLÁS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

PARTIDA	CONCEPTO	NOTA
3000	SERVICIOS GENERALES	Sobregiro en la partida 3251,3261,3331 y 3591 por contratación de servicios de arrendamiento de automoviles y maquinaria para diversas dependencias y la contratación del servicio de sistema de seguridad ciudadana y emergencias vecinales, poda de arbolado urbano para dar atención a las peticiones de la ciudadanía, se realizarán las reconducciones correspondientes.
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Sobregiro en la partida 4411 y 4431 ya que se brindo apoyo a los consejos de participación ciudadana y las escuelas, con el fin de atender necesidades de la ciudadanía.
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	Variación en la partida 5111,5121,5151,5191,5211 y 5671 por adquisición de herramientas, bienes informaticos, mobiliario y equipos.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CTA	NOMBRE		MES ACTUAL	NOTA
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 255,447,584.51	\$ 251,845,039.89	Esta cuenta presenta variación por la devolución del DAP ejercicio 2016, el registro de termino de obras del ejercicio 2018 programa APAD-2018, reintegro de rendimiento programa FFF "C"-2016, reintegro de economías FEFOM-2018, registro de laudos del ejercicio 2018 a favor de C. Alberto Ortiz Madrigal y C. Daniel Jasso García y cancelación de saldos de deudores diversos

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CUENTA	IMPORTE ANTERIOR	MES ACTUAL	NOTA
Efectivo	\$ 355,034.92	\$ 2,012,847.45	La variación se debe al deposito de las cajas de predial y al pago de nómina de la primer quincena de junio debido al robo de los recursos para este pago.



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

CUENTA	IMPORTE ANTERIOR	MES ACTUAL	NOTA
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 168,495,265.12	\$ 152,931,290.28	Se deposito de los programas FORTAMUNDF-2019 y FISM-2019 la aportación del mes de junio. Los intereses generados de Banorte,Santander y Monex se registraran en el mes de julio 2019.De participaciones se depositaron 8 millones 305 mil pesos . La cuenta 7704 de Santander tiene una retención de \$ 669,384.37 por orden jurídica del Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje, la cta. 9036 FORTAMUN-2018 se realizo el registro contable por \$ 2,691,526.80 de los cuales se hizo el cargo y corresponde a dos expedientes uno por \$893,627.89 y \$1,153,998.74, quedando pendiente una retención por \$643,900.17 por orden juridica del Tribunal Estatal, se registro contablemente un cargo DE \$ 7,541,882.50 por orden juridica del Tribunal Estatal de la cuenta 1780 de Bancomer del programa FORT FIN P/INV. 2018. La cuenta 9044 FISM-2018 tiene una retención de saldo por \$ 3,481,674.60 por orden juridica del Tribunal Estatal,la cta. 9192 COPART. FORTASEG-2018 presenta un a retención de saldo por \$ 2,619,524.11 De acuerdo a la retención de saldo que presentan las cuentas el Jurídico del Ayuntamiento esta tramitando la liberación de estos saldos. Se cancelaron cheques de juicios administrativos correspondientes al ejercicio anterior
Total de Efectivo y Equivalente	\$ 168,850,300.04	\$ 154,944,137.73	

V.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	548,527,887.27
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	211,908,195.41
MOB. Y EQ. DE ADMON	10,188,108.05
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	69,822,236.46
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	37,946,123.90
AMORTIZACION DE LA DEUDA	6,581,039.37
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	7,362,591.45
OTROS EGRESOS PRESUP	80,008,096.18
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	8,365,879.28
OTROS GASTOS (DEPRECIACION)	8,365,879.28
IGUAL A	344,985,571.14



H. AYUNTAMIENTO
DE NICOLÁS ROMERO



MUNICIPIO DE NICOLÁS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

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

TESORERO MUNICIPAL

LIC. MANUEL DE LA VEGA SUÁREZ





MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

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 NO APLICA

Bienes en concesión y en comodato NO APLICA

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos: En la cuenta de FORTAMUNDF por error se disminuyo e importe correspondiente al anticipo de participaciones se reclasificara la cuenta de Fondo General de Participaciones en el mes de junio

Cuentas de Egresos: SIN OBSERVACIONES

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

TESORERO MUNICIPAL




LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-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 orientan a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

2.- Panorama Económico

El Municipio depende en un noventa por ciento de las participaciones y aportaciones, estatales y federales 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.

3.-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

4.- 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 básicos a la comunidad, así como acercar los apoyos e infraestructura a los grupos vulnerables dentro del municipio.

c) Ejercicio Fiscal: 2019

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 con las dependencias que enumera La Ley Orgánica Municipal y el Reglamento Organico de la Administración Publica de Nicolás Romero, Presidencia Municipal, Regidores, Secretaria del Ayuntamiento, Dirección de Administración, Tesorería Municipal, Contraloría Municipal, Dirección Jurídica, Dirección de Planeación, Dirección de Educación, Dirección de Obras Públicas, Dirección de Desarrollo Urbano, Dirección de Fomento Agropecuario, Dirección de Movilidad, Dirección de Servicios Públicos, Dirección de Salud, Comisaría de Seguridad Pública, Dirección de Desarrollo Económico, Dirección de Bienestar Social, Dirección de Gobernación, Dirección de Turismo, Dirección de Medio Ambiente y Dirección de Cultura.



**MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019**

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

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

5.- Base 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.

Costo Histórico

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, Valuación, Dualidad Económica, Consistencia, Consolidación de la Información presupuestaria

d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de acuerdo a la ley de contabilidad:

No aplica

6.- Políticas de Contabilidad Importantes:

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, por finiquitos y prestación de servicios

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.



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

7.- 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

8.- Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Fideicomiso con Banco Monex por los dos creditos que se tiene el H. Ayuntamiento

9.- Reporte de la Recaudación

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 MAYO 2019
IMPUESTOS	\$ 60,085,312.08
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 373,071.88
DERECHOS	\$ 9,714,517.91
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 543,462.77
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 4,783,516.51
TOTAL	\$ 75,499,881.15



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 30 DE JUNIO 2019	IMPORTE PRESUPUESTADO AL 30 DE JUNIO 2019	PORCENTAJE DE AVANCE
IMPUESTOS	\$ 60,085,312.08	\$ 68,565,026.66	87.63%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 373,071.88	\$ 100,000.00	373.07%
DERECHOS	\$ 9,714,517.91	6,974,483.00	139.29%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 543,462.77	245,795.00	221.10%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 4,783,516.51	2,017,626.00	237.09%
PARTICIPACIONES	\$ 241,801,081.05	\$ 221,977,765.38	108.93%
APORTACIONES	\$ 208,203,969.66	\$ 226,040,653.05	92.11%
CONVENIOS	\$ 10,885.50	\$ 66,169.28	16.45%
OTROS INGRESOS	\$ 1,630,281.98	\$ 218,860.95	744.89%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ 50,000,000.00	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	
TOTAL	527,146,099.34	576,206,379.32	91.49%

10.- 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

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

11.-Calificaciones Otorgadas: 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



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

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.

13.- Información por Segmentos: No aplica


14.- Eventos Posteriores al Cierre: No aplica

15.- Partes Relacionadas: No aplica

16.- 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

TESORERO MUNICIPAL



LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ





MUNICIPIO DE NICOLÁS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	NOTA
1111	EFFECTIVO	\$ 2,012,847.45	La variación se debe al deposito de las cajas de predial y al pago de nómina de la primer quincena de junio debido al robo de los recursos para este pago.
1112	BANCOS/TESORERIA	\$ 152,931,290.28	Deposito de participaciones y programas de:
	FORTAMUNDF-2019		\$20,389,483.28
	FISM-2019		\$8,322,866.22
	PARTICIPACIONES		\$8,305,239.29
	INCENTIVO FEDERAL POR LA VENTA FINAL DE GASOLINA		\$995,522.57
	I.S.R.		\$2,228,474.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES	\$ 26,984,749.94	La variación se debe al registro de inversiones en Bancomer.
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMÓN.	\$15,535,145.91	Banco Monex nos retiene de las participaciones de cada mes el 30% , como garantía para el pago de los créditos contraídos con Banorte en este mes no se realizo el pago de creditos correspondiente al mes de junio 2019.

2.- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

1121	INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	\$20,896,305.27	La variación se debe al deposito del Fondo Financiero de Ahorro del cual nos descuentan de las participaciones un 15% mensual de acuerdo a convenio.
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$9,296,704.42	La variación que presenta se debe al descuento de S.A.P.A.S.N.I.R. por concepto de pago de convenio de I.S.S.S.E.M.Y.M de años anteriores y de aportaciones y retenciones del mes de mayo y junio 2019 (prestamo), se registro a deudores por concepto de robo de recursos publicos que correspondian al pago no nomina de la 1er qna de junio 2019.
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$986,313.18	El I.S.S.E.M.Y.M. nos realizo este descuento por adelantado el cual aplicara en el siguiente mes.



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$21,305,184.66	Variación de 1 millón 3 mil pesos por el anticipo de obras del programa FISMDF-2019 (Const de aulas y barda perimetral en escuelas de este municipio).
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$ 59,798,695.56	La variación por \$ 1,388,307.82 que presenta se debe a la compra de cemento y material para diferentes obras de este municipio con recurso propio.
1235	CONST EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$225,941,861.44	La variación se debe al registro de obras por administración los cuales se realizan con recurso propio y a la cancelación de obras por término del programa FFI-APAD-22-2018.

3.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

N O A P L I C A

4.- Inversiones Financieras

N O A P L I C A

5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1241	MOB. Y EQUIPO DE ADMON.	16,198,953.78	Variación por la compra de computadoras y mobiliario para para diferentes dependencias de este Ayuntamiento.
1242	MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,720,273.63	Se tiene un incremento por \$ 262,160 por la compra de un ring para la escuela de box municipal ubicada en la col. Independencia de este municipio.
1263	DEPRECIACION	\$54,728,644.22	Registro de la depreciación del mes de junio 2019 de bienes muebles y bienes inmuebles.

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

6.- Estimaciones y Deterioros:

No aplica

7.- Otros Activos

SIN MOVIMIENTO

8.- Pasivo

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,413,387.94	La variación se debe al pago de pasivos de meses anteriores



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2113	CONTRATISTAS X OBRAS PUB POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,006,585.68	se pagaron pasivos del programa FFI-APAD-2018 y pago de pasivo del programa FISMDF-2019
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,853,716.48	La variación se debe al registro de impuestos de I.S.R. del mes de junio, los cuales se pagaran el siguiente mes
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,421,845.78	Incremento por el registro y pago de finiquitos los cuales se pagaran en parcialidades.
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	59,745,579.00	La variación en esta cuenta por se debe al pago correspondiente al mes de junio de I.S.S.E.M.Y.M., según convenio CN/009/2011 de fecha 16 de marzo del 2011.
2233	PRESTAMO DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	131,091,319.28	No presenta variación ya que el pago de junio se realizara el siguiente mes.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4100	INGRESOS DE GESTION	\$ 5,878,163.01	LOS RUBROS MAS SIGNIFICATIVOS POR SU RECAUDACION DURANTE ESTE PERIODO SON EL IMPUESTO PREDIAL CON UN MONTO DE \$1'781,192.00 QUE REPRESENTA EL 30.30%Y SOBRE ADQUISICION DE INMUEBLES Y OTRAS OPERACIONES TRASLATIVAS DE DOMINIO DE INMUEBLES CON UN MONTO DE \$566,691.00 QUE REPRESENTA EL 9.64%; SUMANDO ESTOS DOS RUBROS NOS ARROJA UN 39.94% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DE GESTION. DURANTE ESTE MES SE REALIZARON BONIFICACIONES POR TERCERA EDAD, PENSIONADOS, JUBILADOS, MULTAS, RECARGOS, ETC., POR UN IMPORTE DE \$1'368,371.00 DANDO UN IMPORTE NETO RECAUDADO EN LOS INGRESOS DE GESTION DE \$4'509,792.01
4110-1	IMPUESTOS	\$ 3,976,487.64	
4112-1-2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ 2,348,179.00	
4117-1-7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ 1,407,853.00	
4119-1-9	OTROS IMPUESTOS	\$ 220,455.64	
4130-3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	
4131-3-1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ -	
4140-4	DERECHOS	\$ 1,315,765.88	
4141-4-1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 88,500.00	



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4143-4-3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 1,153,142.88	
4144-4-4	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 74,123.00	
4150-5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 71,424.49	
4151-5-1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 2,724.49	
4159-5-9	OTROS PRODUCTOS Q/GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$ 68,700.00	
4160-6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 514,485.00	
4162-6-2	MULTAS	\$ 57,060.00	
4163-6-3	INDEMNIZACIONES	\$ -	
4168-6-8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$ -	
4169-6-9	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$ 457,425.00	

b) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Partidas presupuestales que registran un gasto superior al 10% del total programado

PARTIDA	CONCEPTO	NOTA
1000	SERVICIOS PERSONALES	Este capítulo tiene sobregiros en las partidas 1311 prima por años de servicio por el pago correspondiente al primer periodo y en la partida 1522 por pago de laudos y finiquitos no contemplado por lo que se llevara a cabo la reconducción correspondiente
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	Se generaron sobregiros en las partidas 2482,2491 y 2751 por compra de material para trabajos de mejora de diversas areas de este H. Ayuntamiento para brindar un mejor servicio a la ciudadanía.



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

PARTIDA	CONCEPTO	NOTA
3000	SERVICIOS GENERALES	Sobregiro en la partida 3251,3261,3331 y 3591 por contratación de servicios de arrendamiento de automoviles y maquinaria para diversas dependencias y la contratación del servicio de sistema de seguridad ciudadana y emergencias vecinales, poda de arbolado urbano para dar atención a las peticiones de la ciudadanía, se realizarán las reconducciones correspondientes.
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Sobregiro en la partida 4411 y 4431 ya que se brindo apoyo a los consejos de participación ciudadana y las escuelas, con el fin de atender necesidades de la ciudadanía.
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	Variación en la partida 5111,5121,5151,5191,5211 y 5671 por adquisición de herramientas, bienes informaticos, mobiliario y equipos.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CTA	NOMBRE		MES ACTUAL	NOTA
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 255,447,584.51	\$ 251,845,039.89	Esta cuenta presenta variación por la devolución del DAP ejercicio 2016, el registro de termino de obras del ejercicio 2018 programa APAD-2018, reintegro de rendimiento programa FFF "C"-2016, reintegro de economías FEFOM-2018, registro de laudos del ejercicio 2018 a favor de C. Alberto Ortiz Madrigal y C. Daniel Jasso García y cancelación de saldos de deudores diversos

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CUENTA	IMPORTE ANTERIOR	MES ACTUAL	NOTA
Efectivo	\$ 355,034.92	\$ 2,012,847.45	La variación se debe al deposito de las cajas de predial y al pago de nómina de la primer quincena de junio debido al robo de los recursos para este pago.



MUNICIPIO DE NICOLÁS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

CUENTA	IMPORTE ANTERIOR	MES ACTUAL	NOTA
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 168,495,265.12	\$ 152,931,290.28	Se deposito de los programas FORTAMUNDF-2019 y FISM-2019 la aportación del mes de junio. Los intereses generados de Banorte, Santander y Monex se registraran en el mes de julio 2019. De participaciones se depositaron 8 millones 305 mil pesos . La cuenta 7704 de Santander tiene una retención de \$ 669,384.37 por orden jurídica del Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje, la cta. 9036 FORTAMUN-2018 se realizo el registro contable por \$ 2,691,526.80 de los cuales se hizo el cargo y corresponde a dos expedientes uno por \$893,627.89 y \$1,153,998.74, quedando pendiente una retención por \$643,900.17 por orden jurídica del Tribunal Estatal, se registro contablemente un cargo DE \$ 7,541,882.50 por orden jurídica del Tribunal Estatal de la cuenta 1780 de Bancomer del programa FORT FIN P/INV. 2018. La cuenta 9044 FISM-2018 tiene una retención de saldo por \$ 3,481,674.60 por orden jurídica del Tribunal Estatal, la cta. 9192 COPART. FORTASEG-2018 presenta un a retención de saldo por \$ 2,619,524.11 De acuerdo a la retención de saldo que presentan las cuentas el Jurídico del Ayuntamiento esta tramitando la liberación de estos saldos. Se cancelaron cheques de juicios administrativos correspondientes al ejercicio anterior
Total de Efectivo y Equivalente	\$ 168,850,300.04	\$ 154,944,137.73	

V.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	548,527,887.27
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	211,908,195.41
MOB. Y EQ. DE ADMON	10,188,108.05
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	69,822,236.46
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	37,946,123.90
AMORTIZACION DE LA DEUDA	6,581,039.37
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	7,362,591.45
OTROS EGRESOS PRESUP	80,008,096.18
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	8,365,879.28
OTROS GASTOS (DEPRECIACION)	8,365,879.28
IGUAL A	344,985,571.14



H. AYUNTAMIENTO
DE NICOLÁS ROMERO



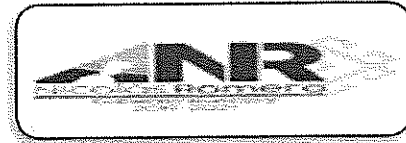
MUNICIPIO DE NICOLÁS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

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

TESORERO MUNICIPAL

LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ





MUNICIPIO DE NICOLÁS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

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 NO APLICA

Bienes en concesión y en comodato NO APLICA

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos: En la cuenta de FORTAMUNDF por error se disminuyo e importe correspondiente al anticipo de participaciones se reclasificara la cuenta de Fondo General de Participaciones en el mes de junio

Cuentas de Egresos: SIN OBSERVACIONES

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

TESORERO MUNICIPAL




LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-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.

2.- Panorama Económico

El Municipio depende en un noventa por ciento de las participaciones y aportaciones, estatales y federales 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.

3.-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

4.- 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: 2019**

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 con las dependencias que enumera La Ley Orgánica Municipal y el Reglamento Organico de la Administración Publica de Nicolás Romero,Presidencia Municipal, Regidores, Secretaria del Ayuntamiento, Dirección de Administración,Tesorería Municipal, Contraloría Municipal, Dirección Jurídica, 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.



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

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

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

5.- Base 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.

Costo Histórico

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, Valuación, Dualidad Económica, Consistencia, Consolidación de la Información presupuestaria

d) Para las entidades que por primera vez esten implementando la base de acuerdo a la ley de contabilidad:

No aplica

6.- Políticas de Contabilidad Importantes:

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, por finiquitos y prestación de servicios

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.



MUNICIPIO DE NICOLAS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

7.- 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
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

8.- Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: Fideicomiso con Banco Monex por los dos creditos que se tiene el H. Ayuntamiento

9.- Reporte de la Recaudación

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 MAYO 2019
IMPUESTOS	\$ 60,085,312.08
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 373,071.88
DERECHOS	\$ 9,714,517.91
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 543,462.77
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 4,783,516.51
TOTAL	\$ 75,499,881.15



MUNICIPIO DE NICOLÁS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 30 DE JUNIO 2019	IMPORTE PRESUPUESTADO AL 30 DE JUNIO 2019	PORCENTAJE DE AVANCE
IMPUESTOS	\$ 60,085,312.08	\$ 68,565,026.66	87.63%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 373,071.88	\$ 100,000.00	373.07%
DERECHOS	\$ 9,714,517.91	6,974,483.00	139.29%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 543,462.77	245,795.00	221.10%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 4,783,516.51	2,017,626.00	237.09%
PARTICIPACIONES	\$ 241,801,081.05	\$ 221,977,765.38	108.93%
APORTACIONES	\$ 208,203,969.66	\$ 226,040,653.05	92.11%
CONVENIOS	\$ 10,885.50	\$ 66,169.28	16.45%
OTROS INGRESOS	\$ 1,630,281.98	\$ 218,860.95	744.89%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ 50,000,000.00	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	
TOTAL	527,146,099.34	576,206,379.32	91.49%

10.- 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

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

11.-Calificaciones Otorgadas: 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



MUNICIPIO DE NICOLÁS ROMERO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2019

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.

13.- Información por Segmentos: No aplica

14.- Eventos Posteriores al Cierre: No aplica

15.- Partes Relacionadas: No aplica

16.- 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

TESORERO MUNICIPAL


LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ

