



CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

1111	EFECTIVO	777,375.45	Durante el ejercicio se utilizó esta cuenta para el depósito por cobro de impuestos en las cajas de predial, debido a que por las ejecutorias de las sentencias laborales, se encuentran bloqueadas las cuentas bancarias mediante embargos precautorios, el saldo que presenta se debe al cobro de impuestos de los últimos días del mes de diciembre 2020, ya que por el periodo de contingencia, no dio servicio la sucursal.
1112	BANCOS/TESORERIA	99,110,363.41	Del saldo que presenta en esta corresponde a los programas FEFOM-2020, FISM-2020, PAICE-2020, FORTASEG-2020, FORTAMUN-2020 y Participaciones que fueron ministrados el 31 de diciembre de los cuales se tienen pasivos por pagar en el ejercicio 2020. se hace mención del estatus de las siguientes cuentas:
De las siguientes cuentas la retención se realizó en la administración anterior: la cuenta 7704 EGRESOS presenta una retención de saldo por la cantidad de \$ 669,384.53 por orden jurídica del Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje, la cuenta 9192 COP.FORTASEG-2018 presenta una retención de saldo por \$ 637,395.73 . Los intereses de las cuentas bancarias de BBVA Bancomer, Banorte, Accendo, Banco Azteca y Monex se registran en el mes de diciembre. Los saldos que presentan las cuentas de programas corresponden a pasivos que se pagarán en los primeros meses de 2021			
1114	INVERSIONES TEMPORALES	20,587,323.65	Referente a esta cuenta, durante el ejercicio la Dirección Jurídica informó sobre diversos incidentes de liquidación y embargo derivados de sentencias laborales que provienen de administraciones anteriores y que no se conocían los importes reales por no haber estado firmes, las cuales no fueron registradas en la entrega recepción. En tal virtud y como prevención para evitar el embargo de los recursos, es que se decidió invertirlos en portafolios sin riesgo.
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMÓN.	4,500,662.20	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



CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

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

1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	18,169,125.85	El saldo principalmente corresponde a S.A.P.A.S.N.I.R. por \$ 16 millones 399 pesos por concepto de pago de convenio y cuotas y aportaciones de I.S.S.S.E.M.Y.M 2020 y años anteriores así como prestamos para liquidación de adeudos urgentes de dicho organismo, se tiene registrado como deudor al C. Octavio Terrazas Morales por un importe de \$852,021.87 por el robo de la nómina correspondiente a la primer quincena de junio 2019 de este H. Ayuntamiento carpeta de investigación TLA/TLA/TLA/104/171774/19/06 del cual se hara el procedimiento correspondiente para su cancelación.
1131	ANTICIPO A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y SERVICIOS	1,331,833.62	Se realizo la reclasificación en poliza de diario 109 del 30 de noviembre 2020 por anticipo del 30% para la modernización catastral y registro por compra de armamento para seguridad publica conforme a la factura que envio el proveedor Dirección General de Industria Militar, que generó disminución.
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	560,976.00	Se dio un anticipo para la elaboración de una escultura en bronce de 3 metros del General Nicolas Romero
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$9,815,297.85	El importe que refleja el Estado de Situación Financiera corresponde a administraciones anteriores, el cual se esta evaluando para su cancelación
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	69,247,229.84	El saldo de \$58,184,521.74 de este cuenta viene de administraciones anteriores, se esta evaluando para su cancelación. Se realizaron compras de material (sanitizante,gel,cubrebocas,etc)derivado de la contingencia Covid-19 para atender a los habitantes de este municipio , tambien se adquirio papeleria para las diferentes dependencias del ayuntamiento.
1235	CONST EN PROCESO EN BIENES DE DOMINO PUBLICO	374,410,203.31	Del saldo que representa esta cuenta \$229,937,504.56 que serán cancelados a través del procedimiento correspondiente y de esta administración se tiene un importe de 144 millones de los cuales se hara la cancelación en cuanto se concluyan las obras y se tengan las actas de terminación de obra.



CUENTA PÚBLICA 2020

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

1236	CONST EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$27,935,767.33	El saldo de esta cuenta corresponde a obras de la administración 2016-2018. Los saldos anteriores serán cancelados a través del procedimiento correspondiente
------	------------------------------------	-----------------	---

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

NO APLICA

Inversiones Financieras (7)

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1241	MOB Y EQUIPO DE ADMON.	17,009,256.67	Durante el ejercicio se realizaron adquisiciones por \$575,820.50 por compra de equipo de computo y mobiliario para diferentes dependencias de este H. Ayuntamiento
1242	MOB Y EQUIPO REC Y RECREATIVO	1,797,806.79	Compras durante el ejercicio por \$37,052.26 se compro 1 proyector,1 teclado portatil yamaha y 1 bafle, para equipamiento de la casa de cultura de Carlos Castillo Peraza con recursos del programa PAICE-2020
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	76,556,737.89	Incremento por \$3,336,000.00 por compra de 1 camioneta de rescate urbano para Protección Civil, 1 vehiculo mitsubishi y 2 vehiculos dodge attitude para la Comisaria de Seguridad Publica con recursos del programa FEFOM-2020,1 vehiculo marca chevrolet tipo aveo y 1 vehiculo Ford Ramger XL para la comisaria de Seguridad Pública con recursos el programa FORTASEG-2020
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	11,794,554.50	Se realizo la compra de 81 chalecos balisticos con recursos del programa FORTASEG-2020 y el registro por compra de armamento (22 pistolas semiautomaticas mca GLOCK), con recursos del programa FASP-2019
1246	MAQ. OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	45,349,436.99	Incremento por \$14,393,442.73 Se compro 1 minicargador frontal marca botcat, 1 motoconformadora (niveladora) caterpillar,1 vibro compactador de rodillos marca dynapac, 1 montacargas de combustión interna marca nissan,1 topador frontal para la dirección de obras publicas, 5 bombas de calor para las albercas, compresor, martillo demoledor, 3 escaleras para diferentes dependencias y radios para la Dirección de Seguridad Pública.



CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

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

Estimaciones y Deterioros (9)

NO APLICA

Otros Activos (10)

NO APLICA

Pasivo (11)

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2111	SERV PERSONALES X PAGAR A CORTO PLAZO	2,545,370.46	Saldo por concepto de reintegro de nómina, finiquitos y clausula sindicales pendientes de pago
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	53,297,657.15	Este saldo se debe al registro de pasivos por renta equipo de vehiculos para diferentes dependencias, camiones recolectores de basura, servicios de difusión, servicio de disposición final de residuos solidos, compra de mezcla asfaltica, compra de 500 lamparas de led suburbanas, compra de articulos para despensas, servicio de modernización catastral, servicio de impresión de lonas, viniles, etc., combustible de diciembre, servicios profesionales , los cuales se pagaran los primeros meses del 2021. Del saldo de esta cuenta 14 millones corresponden a administraciones anteriores, que se tienen en proceso de evauación y depuración
2113	CONTRATISTAS X OBRAS PUB POR PAGAR A CORTO PLAZO	68,170,308.19	Saldo pendiente de los programas FISMDF-2020, PAICE-2020, FEFOM-2020 los cuales se pagaran en los primeros meses de 2021, debido al tardío proceso de aprobación de los fondos correspondientes.
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,881,601.79	La variación se debe al registro de impuestos de I.S.R. del mes de diciembre, los cuales se pagaran en enero 2021
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	60,661,798.55	Esta cuenta refleja el importe de laudos laborales de los cuales algunos se realizan en parcialidades, se hace mención que en el mes de diciembre se realizo el registro de un laudo laboral por \$38,446,039.88 a nombre del C. Agustín Olivares Balderas expediente 1547/2003 .



CUENTA PÚBLICA 2020

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

2131	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	31,111,112.00	Se contrato de un crédito quirografario en el mes de octubre por \$40,000,000.00 con Banorte S.A. número de crédito 086019177 el cual se empezo a pagar en noviembre 2020.
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	51,905,940.00	El importe de esta cuenta se debe al adeudo con el I.S.S.E.M.Y.M. de años anteriores, según convenio CN/009/2011 de fecha 16 de marzo del 2011 en este año se pagarón \$5,569,029.00.
2233	PRESTAMO DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	103,058,664.39	Se tienen contratados dos créditos con Banorte fusión Interacciones durante el ejercicio se realizarón pagos por \$18,283,220.79

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Durante el ejercicio se logro superar la meta estimada de los ingresos totales por un monto de \$16'375,845.61 lo que representa un 1.47% mas de incremento; los mas significativos son: Impuestos sobre el Patrimonio con \$6'039,905.00, Accesorios de Impuestos \$1'686,794.99, Oteos Impuestos \$1'780,355.79, Otros Derechos \$3'125,799.00.

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

En cuanto al rubro de Participaciones y Aportaciones se tuvo un incremento en general \$30'534,279.26 que representa 3.32% mas que lo estimado al inicio del ejercicio.

Se recibieron en su totalidad los ingresos estimados para los programas FISM, FORTAMUN, FEFOM, FASP; del programa FORTASEG solo se recibio 75.80% del recurso estimado, adiconamente se obtuvieron recursos del FEIEF por \$43'280,575.95, PAICE por \$1'200,000.00, FISE por \$3'910,044.79 y de ISR por enajenación de bienes \$1'398,774.69, debido a la municipalización de tránsito se recaudo la cantidad de \$2'665,632.88

Otros Ingresos y Beneficios (14)

Se solicito el crédito por \$40,000,000.00 que se tenia contemplado

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Tanto en el gasto como en presupuesto el capitulo **1000 servicios personales** refleja un importe de \$72'075,148.04 en la partida 1522 liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caidos debido a que durante el ejercicio se registraron laudos laborales de administraciones anteriores sentenciados en 2020.

En los capitulos 2000, 3000 y 4000 se refleja un gasto mayor debido a la compra de material, suministro de gas para el crematorio, disposición de residuos solidos, servicios de sanitización en las calles del municipio, compra de despensas y articulos para la elaboración de despensas, para atender a la población de este municipio debido a la pandemia COVID-19



CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

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

CTA	NOMBRE	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	SALDO AL 31 DIC. 2019	NOTA
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	243,817,322.82	271,854,068.47	Durante el ejercicio se realizó la afectación a esta cuenta por devolución del DAP de años anteriores, reintegros de nómina 2019, reintegro de economías y rendimientos de programas, terminación de obras, registro de facturas por servicio de disposición final de residuos sólidos no peligrosos, instalación de circuito cerrado, no registrados en tiempo, por el proceso de cierre del ejercicio y tardío de proveedores.

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

CUENTA	2019	2020
Efectivo en bancos-Tesorería	\$85,274,900.26	\$99,887,738.86
Inversiones Temporales	\$21,891.23	\$20,587,323.65
Fondos con Afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y	\$4,496,434.69	\$4,500,662.20
Total de efectivo y equivalentes	\$89,793,226.18	\$124,975,724.71

En **Bancos** se quedarán pendientes de pago pasivos de programas de FISM-2020, PAICE-2020, FORTAMUN-2020 y R-28, los cuales se pagarán en los primeros meses, en **Inversiones temporales se resguardan los recursos para evitar embargos**, depósitos de fondos de terceros corresponde al 30% de Banco Monex para el pago de créditos



CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

CONCEPTO	2019	2020
Movimientos de partida que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$67,818,496.64	\$88,588,308.16
Amortización		
Incremento en provisiones	\$150,938,342.28	\$205,556,736.14
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	\$14,372,049.98	\$18,169,125.85
Partida extraordinarias	\$0.00	\$0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios (3)	1,130,751,045.63
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios (4)	9,999,999.96
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	9,999,999.96
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables (5)	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) (6)	1,100,751,045.59



CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	1,208,137,097.50
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	225,134,468.32
MOB. Y EQ. DE ADMON	21,064,007.76
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	72,178,229.25
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	22,076,998.76
AMORTIZACION DE LA DEUDA	27,172,108.79
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	73,064,931.57
OTROS EGRESOS PRESUP	9,578,192.19
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	20,769,811.52
OTROS GASTOS (DEPRECIACION)	20,769,811.52
IGUAL A	1,003,772,440.70

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

LIC. ARMANDO NAVARRETE LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. RODOLFO LÓPEZ OLVERA
SECRETARIO



LIC. MANUEL DE LA VEGA SUÁREZ
TESORERO MUNICIPAL





CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores NO APLICA

Emisión de obligaciones NO APLICA

Avales y Garantías NO APLICA

Juicios NO APLICA

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

Bienes en concesión y en comodato NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

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 correspondiente al descuento que nos realizan por la mensualidad; las cuales serán de 30 mensualidades. En este ejercicio nos descontaron un importe de \$9,999,999.96

Se realizó un incremento en el Presupuesto de Ingresos por \$11,305,339.95 en la cuenta de FEIEF aprobado en la trigesima sexta sesión extraordinaria de cabildo. Se afecto el presupuesto de ingresos por la contratación de un crédito quirografario por un importe de \$40,000,000.00

Se llevo a cabo la ampliación del presupuesto de ingresos en el FEIEF por un importe de \$27,247,983.84 como resultado de la inscripción al sistema de potenciación de los recursos del FEIEF, y recursos del Impuesto sobre la Renta Participable previsto en el art. 38 de la Ley de Coordinación Fiscal por \$40,792,460.00 acuerdo de cabildo 001/45/EX/2020 de fecha 02 de octubre de 2020. Este último por el cabal cumplimiento en los enteros y timbrado de nóminas y laudos.

Se llevo a cabo la ampliación del presupuesto de ingresos por concepto de ingresos propios municipales por la venta de bienes inmuebles propiedad del Ayuntamiento por \$40'456,618.10 acuerdo 001/47/EX/2020 de fecha 25 de noviembre de 2020.



CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

Cuentas de Egresos:

Durante el ejercicio se realizaron reconducciones presupuestarias conforme a la aprobación en la trigesima sesión extraordinaria de cabildo del 20 de marzo 2020 del punto de acuerdo 003/03/EX/2020 para hacer frente a la contingencia provocada por la pandemia COVID-19, y el incremento en el presupuesto de egresos del ejercicio 2020 en la partida 3251 Arrendamiento de Vehiculos aprobado en la Trigesima sexta sesión extraordinaria de cabildo. Se realizaron adecuaciones presupuestarias considerando la aprobación en la cuadragésima sesión extraordinaria de cabildo del 21 de agosto 2020 acuerdo 002/40/EX/2020. La ampliación al presupuesto de ingresos por \$68,040,443.84 serán aplicados al capítulo 1000 del presupuesto de egresos conforme a la cuadragésima quinta sesión extraordinaria de cabildo del 02 de octubre 2020 acuerdo 001/45/EX/2020. Se realizaron las adecuaciones presupuestarias e los capítulos 1000,2000,4000,5000,6000 y 9000 conforme al acuerdo de cabildo 003/51/EX/2020 del 14 de diciembre 2020 en el cual se autoriza a la Tesorería Municipal a realizar las adecuaciones al presupuesto de Ingresos y Egresos para el cierre del Ejercicio fiscal 2020

Ampliación del presupuesto de egresos por \$40'456,618.10 en la partida 1522 Indemnizaciones por sueldos y salarios, para contar con la suficiencia presupuestal necesaria para la provisión contable de estas obligaciones de pago; acuerdo 001/47/ex/2020 de fecha 25 de noviembre 2020

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



LIC. ARMANDO NAVARRETE LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. RODOLFO LÓPEZ OLVERA
SECRETARIO



LIC. MANUEL DE LA VEGA SUÁREZ
TESORERO MUNICIPAL





CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

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

Panorama Económico y Financiero(5)

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

Autorización e Historia (6)

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

b) Principales cambios en su estructura

NINGUNO

Organización y Objeto Social (7)

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

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

c) Ejercicio Fiscal: 2020

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



CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

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 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.

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

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

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

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 programa FISMDF-2020, PAICE-2020 y FEFOM-2020

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



CUENTA PÚBLICA 2020

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

g) Depuración y cancelación de saldos:

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

Reporte Analítico del Activo (10)

a) Vida útil o porcentajes de depreciación : Se llevo a cabo de acuerdo al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental, capitulo VI 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 (11)

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

Reporte de la Recaudación (12)

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

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE 2020
IMPUESTOS	\$ 108,607,415.79
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 3,824,659.00
DERECHOS	\$ 23,924,936.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,997,534.69
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,517,403.21
TOTAL	\$ 141,871,948.69



CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE DIC. 2020	IMPORTE PRESUPUESTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2020	PORCENTAJE DE AVANCE
IMPUESTOS	\$ 108,607,415.79	\$ 99,100,360.01	109.59%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 3,824,659.00	\$ 10,000,000.00	38.25%
DERECHOS	\$ 23,924,936.00	20,324,863.91	117.71%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,997,534.69	6,206,272.72	48.30%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,517,403.21	7,079,709.92	35.56%
PARTICIPACIONES	\$ 538,338,802.93	\$ 492,064,672.93	109.40%
APORTACIONES	\$ 386,969,081.89	\$ 408,702,822.08	94.68%
CONVENIOS	\$ 20,895,745.74	\$ 17,577,322.67	118.88%
OTROS INGRESOS	\$ -	\$ -	0.00%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$ 2,675,466.38	\$ -	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	40,000,000.00	53,319,175.78	
TOTAL	1,130,751,045.63	1,114,375,200.02	101.47%

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

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

1.- 68,000,000.00

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

Calificaciones Otorgadas (14)

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

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

2.- MOODY'S DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

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

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



CUENTA PÚBLICA 2020
H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (3)

HR AA-: Perspectiva Estable
HR BBB+ : Perspectiva Estable
Ba1: Estable
Ba3: Estable

Proceso de Mejora (15)

Principales Políticas de Control Interno:

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

Información por Segmentos (16)

NO APLICA

Eventos Posteriores al Cierre (17)

NO APLICA

Partes Relacionadas (18)

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

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

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

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

LIC. ARMANDO NAVARRETE LÓPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. RODOLFO LÓPEZ OLVERA
SECRETARIO



LIC. MANUEL DE LA VEGA SUÁREZ
TESORERO MUNICIPAL

