



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

1111	EFFECTIVO	\$	3,728,411.18	El saldo que presenta esta cuenta se debe al depósito por cobro de impuestos en las cajas de predial, debido a que por las ejecutorias de las sentencias laborales, se encuentran bloqueadas la cuentas bancarias mediante embargos precautorios.
1112	BANCOS/TESORERIA	\$	81,546,489.08	Del saldo que presenta en esta corresponde a los programas FISM-2019, PAICE-2019, FORTASEG-2019, FORTAMUN-2019 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:

Cta. 5780 FORTASEG-2019 hay una diferencia en el saldo que presenta el estado de cuenta de bancos y el saldo en libros debido a un cargo por orden jurídica por un importe de \$3,205,000.00 del cual jurídico esta tramitando su devolución para poder cubrir los remanentes devengados; así mismo la cuenta 3308 EGRESOS presenta un cargo por \$1,763,721.95 por orden judicial TFCYA EDO,MEX-TECA400F-767/2019 EXP.1042/2007, la CTA. 1622 FORTAMUN-2019 presenta una retención de saldo por \$ 1,147,193.29 por orden jurídica del Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje Sala Aux. de Talnepanita de estas cuentas la retención se hizo en el ejercicio 2019. La cuenta 1121 INGRESOS preenta un saldo en rojo debido a que no se realizo el registro contable de ingresos los cuales se reflejarán en el mes de enero 2020. 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 9192 COP.FORTASEG-2018 presenta una retención de saldo por \$637,395.73, la cta. 9036 FORTAMUN-2018 tiene una retención de saldo por \$645,278.72, la cta. 9044 FISM-2018 tiene una retención de saldo por \$3,479,128.60 y la cta. 3084 PARTICIPACIONES presenta retención de saldo por \$562,838.27

1114	INVERSIONES TEMPORALES	\$	21,891.23	El saldo corresponde a los intereses generados en diciembre se registran en enero 2020.
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMÓN.		\$4,496,434.69	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



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

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

1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$14,372,049.98	El saldo principalmente corresponde a S.A.P.A.S.N.I.R. por \$ 12 millones 611 pesos por concepto de pago de convenio y cuotas y aportaciones de I.S.S.S.E.M.Y.M 2019 y prestamos para liquidación de adeudos urgentes, se tiene registrado como deudor al C. Octavio Terrazas Morales por el robo de la nómina correspondiente a la primer quincena de junio 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		\$1,734,336.67	El saldo corresponde por anticipo del 30% para la modernización catastral, compra de armamento para seguridad publica del cual se hara la reclasificación en cuanto se tenga la factura correspondiente.
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	\$	59,827,738.08	El saldo de esta cuenta viene de administraciones anteriores, se esta evaluando para su cancelación
1235	CONST EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO		\$354,995,335.97	Del saldo que representa esta cuenta \$229,937,504.56 corresponde a administraciones anteriores de los 125 que se registraron este año se hara la cancelación en cuanto se concluyan las obras. Los saldos anteriores serán cancelados a traves del procedimiento correspondiente
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 (6)

NO APLICA



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

Inversiones Financieras (7)

NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1241	MOB Y EQUIPO DE ADMON.	\$16,433,436.17	Se realizaron adquisiciones por \$1,209,611.35 por compra de equipo de computo y mobiliario para diferentes dependencias de este H. Ayuntamiento
1242	MOB Y EQUIPO REC Y RECREATIVO	\$1,760,754.53	Compras durante el ejercicio por \$302,640.90 se compro un ring de lucha libre profesional para la escuela de box de la col. Independencia y se equipo la casa de cultura de Fuentes de San Jose con recursos del programa PAICE-2019
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$73,220,737.89	Se compraron 5 camiones recolectores de basura, camioneta ram con equipo de grúa aliado para servicios publicos,y 2 camiones motobomba para Protección Civil
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$10,041,232.40	Se realizo la compra de 75 chalecos balísticos con recursos del programa FORTASEG-2019
1246	MAQ. OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$30,955,994.25	Se compraron 1 motoconformadora,2 retroexcavadoras, para obras publicas, 1 maquina pintarayas, un rodillo vibrocompactador para servicios publicos por un importe de \$8,222,500.92, desmalezadoras, motosierras,maquinas de soldar, equipo de extracción, engrasadora,compresora para diferentes dependencias y radios para la Dirección de Seguridad Pública.

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 plusvalia y se actualizara su valor

El saldo final que se presenta en la cuenta anual 2019,contra lo señalado en la hoja de trabajo y conciliación físico-contable de la cuenta 1246-4, difiere del presentado en el informe mensual del mes de diciembre 2019 debido a que en el mes de diciembre se duplico el registro por la compra de 1 máquina de aplicación de pintura termoplástica por un importe de \$449,500.00

Estimaciones y Deterioros (9)

NO APLICA



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

Otros Activos (10)

NO APLICA

Pasivo (11)

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2111	SERV PERSONALES X PAGAR A CORTO PLAZO	672,901.73	La cuenta presenta una variación de \$696,569.56 por concepto de reintegro de nómina y finiquitos pendientes de pago, se hace mención que en el mes de enero se hará la reclasificación de esta cuenta para reflejar saldo real.
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,119,757.49	La variación por registro de pasivos por renta de equipo y servicios de audio para los eventos del Ayuntamiento, material eléctrico, soporte del sistema de ingresos, combustible de diciembre, compra de camiones de basura, cursos de capacitación para seguridad pública, servicios profesionales, arrendamiento de vehículos, evento de la villa navideña los cuales se pagaran los primeros meses. Del saldo de esta cuenta 14 millones corresponden a administraciones anteriores y lo provisionado en diciembre será cubierto en enero.
2113	CONTRATISTAS X OBRAS PUB POR PAGAR A CORTO PLAZO	67,439,003.61	Saldo pendiente de los programas FISMDF-2019, PAICE-2019, PAD-2019 los cuales se pagaran en los primeros meses de 2020.
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	26,013,467.84	La variación se debe al registro de impuestos de I.S.R. del mes de diciembre, los cuales se pagaran el siguiente mes
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	23,693,211.61	Variación por pago de laudos laborales de los cuales algunos se realizan en parcialidades.
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	57,474,969.00	Se realizó el registro esta cuenta por 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.
2233	PRESTAMO DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	121,341,885.18	Se tienen contratados dos créditos con Banorte fusión Interacciones



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12)

Dentro de estos ingresos se obtuvo durante el ejercicio una recaudación mayor a lo presupuestado por \$35,539,676.88, esto se debió principalmente al cobro de accesorios de los impuestos (multas, recargos y gastos de ejecución) con un incremento de 22,534,266.23, por la campañas de regularización de impuestos.

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

En estos ingresos no se recaudo lo presupuestado debido a que no llegaron los recursos del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM) por 47,946,587.72 y los recursos del Programa de Acciones para el Desarrollo (PAD) por \$49,589,317.54

Otros Ingresos y Beneficios (14)

No se solicito el crédito por \$50,000,000.00 que se tenía contemplado, porque se conto con eficiencia financiera.

A nivel general se obtuvo una variación absoluta por \$-108,220,523.16 por los recursos que no nos llegaron de lo contrario nos reflejaría como resultado una buena recaudación.

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Tanto en el gasto como en presupuesto el capítulo 1000 servicios personales refleja un sobregiro en la partida 1522 indemnizaciones debido a que durante el ejercicio se registraron laudos laborales de administraciones anteriores sentenciados en 2019.

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	\$ 326,737,772.47	\$ 243,817,322.82	Durante el ejercicio se realizo la afectación a esta cuenta por adeudo con el I.S.S.E.M.Y.M., devolución del DAP de años anteriores, cancelaciones de cheques de ejercicios anteriores, reintegros de nómina 2018, reintegro de economías y rendimientos de programas



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

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

CUENTA	2018	2019
Efectivo en bancos-Tesorería	\$51,766,321.26	\$85,274,900.26
Inversiones Temporales	\$0.00	\$21,891.23
Fondos con Afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y	\$4,488,585.15	\$4,496,434.69
Total de efectivo y equivalentes	\$56,254,906.41	\$89,793,226.18

En Bancos se quedarán pendientes de pago pasivos de programas de FISM-2019, PAICE-2019, FORTAMUN-2019 y R-28, los cuales se pagarán en los primeros meses, en **Inversiones temporales**, el saldo corresponde a los intereses generados por inversiones, depósitos de fondos de terceros corresponde al 30% de Banco Monex para el pago de créditos

CONCEPTO	2018	2019
Movimientos de partida que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$50,191,047.93	\$67,818,496.64
Amortización	\$138,772,688.18	\$178,816,854.18
Incremento en provisiones	-\$3,016,232.40	\$102,398,895.12
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	-\$29,147,105.94	\$14,872,573.59
Partida extraordinarias	\$0.00	\$0.00



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

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)	1,013,217,906.38
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios (4)	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	-
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables (5)	17,499,999.93
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	17,499,999.93
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3) (6)	995,717,906.45

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	1,049,539,077.38
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	191,042,993.73
MOB. Y EQ. DE ADMON	26,862,464.75
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	100,887,942.96
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	31,371,544.61
AMORTIZACION DE LA DEUDA	16,330,473.47
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	14,611,404.47
OTROS EGRESOS PRESUP	979,163.47
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	17,627,448.71
OTROS GASTOS (DEPRECIACION)	17,627,448.71
IGUAL A	876,123,532.36



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019. (3)

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

LIC. ARMANDO MARRIETE LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ERICKA FLORES HERNANDEZ
SINDICO MUNICIPAL

LIC. LUIS ENRIQUE FONSECA VILCHIS
SECRETARIO

LIC. MANUEL DELA VEGA SUAREZ
TESORERO MUNICIPAL





CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (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 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. Al mes de diciembre nos han descontado por este concepto la cantidad de \$7,500,000.07 quedando un saldo pendiente de \$17,499,999.93

Cuentas de Egresos:

Durante el ejercicio se realizaron reconducciones para dar suficiencia y en el mes de diciembre se llevaron a cabo adecuaciones presupuestarias de las diferentes áreas con forme a acuerdo de cabildo de la vigesima cuarta sesión ordinaria de cabildo de fecha 13 de diciembre 2019

En el capítulo 1000 servicios personales quedo un sobrepeso en la partida 1522 indemnizaciones debido a que durante el ejercicio se registraron laudos laborales de administraciones anteriores.

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

LIC. ARMANDO NAVARRETE LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ERICKA FLORES HERNANDEZ
SINDICO MUNICIPAL

LIC. LUIS ENRIQUE FONSECA VILCHIS
SECRETARIO

LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ
TESORERO MUNICIPAL





CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (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 orientan 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 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.

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, 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.



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

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 Pública de Nicolás Romero, Presidencia Municipal, Regidores, Secretaría 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



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

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, contratistas programa FISMDF-2019, PAICE-2019 y PAD-2019

e) Reservas: No se tienen reservas

f) Cambios en políticas contables y corrección de errores:

La Tesorería 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 (10)

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

BIENES	% ANUAL
Vehículos	10%
Equipo de cómputo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: De acuerdo al Manual 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 créditos que se tiene el H. Ayuntamiento



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

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 recaudación en el mediano plazo.

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
IMPUESTOS	\$ 115,301,806.68
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 573,071.88
DERECHOS	\$ 21,683,249.91
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 1,279,777.72
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 7,119,127.43
TOTAL	\$ 145,957,033.62

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	IMPORTE PRESUPUESTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	PORCENTAJE DE AVANCE
IMPUESTOS	\$ 115,301,806.68	\$ 93,005,208.82	123.97%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 573,071.88	\$ 548,670.00	104.45%
DERECHOS	\$ 21,683,249.91	\$ 12,993,239.25	166.88%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 1,279,777.72	\$ 667,577.26	191.70%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 7,119,127.43	\$ 3,202,661.41	222.29%
PARTICIPACIONES	\$ 469,318,331.14	\$ 485,274,943.72	96.71%
APORTACIONES	\$ 395,064,046.02	\$ 412,312,494.43	95.82%
CONVENIOS	\$ 34,730.30	\$ 182,698.22	19.01%
OTROS INGRESOS	\$ 2,843,765.30	\$ 2,009,265.21	141.53%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ 50,000,000.00	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00	
TOTAL	1,013,217,906.38	1,060,196,758.32	95.57%



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLÁS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

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 \$ 180,000000.00

Calificaciones Otorgadas (14)

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 (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



CUENTA PÚBLICA 2019

H. AYUNTAMIENTO DE NICOLAS ROMERO No. 098

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (3)

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 LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. ERICKA FIGUEROA HERNANDEZ
SINDICO MUNICIPAL



LIC. LUIS ENRIQUE FONSECA VILCHIS
SECRETARIO



LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ
TESORERO MUNICIPAL