



Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2023

## A) Notas de Desglose

## I. Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

1111	EFFECTIVO	9,735,475.98	Variación por \$ 968,334.57 No se deposito por el cobro de impuestos principalmente predial de este ejercicio de los cuales se quedo pendiente el depósito de los últimos días para evitar embargos debido a los laudos que aún tiene el Ayuntamiento.	
1112	BANCOS/TESORERIA	211,421,055.07	PARTICIPACIONES	\$16,578,326.32
			I.S.R.	\$924,009.00
			INCENTIVO FEDERAL POR VENTA FINAL DE GASOLINA	\$612,911.06
			REMANEN TE	\$7,260,929.07
			FISM-2023	\$15,822,052.00
			FORTAMUN-2023	\$31,986,677.00

Se tiene retención de administraciones anteriores en la cuenta 7704 EGRESOS presenta una retención de saldo por la cantidad de \$ 669,384.53 por orden jurídica del Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje, la cuenta 3402 ingresos presenta un cargo de \$50,002.65 por orden jurídica EXP1547-2003 del Tribunal Estatal de Conciliación y Arbitraje del Estado de México (CYA EDO MÉX). Los intereses de las cuentas bancarias de **BBVA Bancomer, Azteca, Banorte y Banco Monex** se registran el siguiente mes. Se realizarán los pagos que estaban pendientes de FISM-2022,FORTAMUN-2022 y se realizo el reintegro de las economías e intereses generados, deposito de los recursos del programa FORTAMUN-2023 y FISM-2023 de marzo, ISR. Del programa PAD-2022 queda en rojo debido a que no se realizo el registro contable de los rendimientos generados en el mes enero 2023 se registrarán en el mes de abril 2023, las cuentas 1121 de BBVA de ingresos queda con saldo en rojo debido a que los últimos días del mes se elaboraron cheques y no se fondeo la cuenta y de Banco Azteca la cta. 4695 ingresos presenta saldo negativo debido a que hacen pagos en línea y los contribuyentes no solicitaron sus CFDI por lo que no se realizo el registro de los ingresos en los próximos meses se hara la depuración de estos depositos. En el mes de febrero se omitio mencionar que el deposito del programa FORTAMUN-2023 fue menor por un importe de \$ 1'733,019.25 debido a que realizo decuento por concepto de agua en bloque mismo que se hara el registro en el mes de abril.

1114	INVERSIONES TEMPORALES	24,114,733.04	Saldo por inversión realizada en Bancomer para el resguardo de recursos.
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMÓN.	4,628,671.11	El importe en esta cuenta es lo que nos retiene Banco Monex de las participaciones el 30%, como garantía para el pago de los créditos contraídos con Banorte fusión Interacciones. El saldo que presenta se debe al pago de créditos (capital e intereses) así como la liberación del remanente del mes de marzo 2023.

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

1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	46,166,780.50	La variación se debe al descuento en participaciones del ISSEMYM de S.A.P.A.S.N.I.R., el saldo principalmente corresponde a este organismo por \$ 44,293,852.66 por concepto de pago de convenio, cuotas y aportaciones de I.S.S.E.M.Y.M. de 2023 y años anteriores así como prestamos para liquidación de adeudos urgentes de dicho organismo, se sometera a cabildo para la cancelación del deudor C. Octavio Terrazas Morales por un importe de \$852,021.87 por el robo de la nómina de junio 2019 y de otros deudores de administraciones pasadas, se tienen pendientes gastos a comprobar de la dirección de obras públicas y de sindicatura municipal por \$83,746.00.
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$8,420,742.20	sin movimiento



Periodo del 01 al 31 de Marzo de 2023

1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	60,439,471.35	Del saldo que presenta esta cuenta \$ 58,184,521.74 corresponde a administraciones anteriores de los cuales se analizara para su cancelación; \$ 1,672,966.24 corresponde a material para obras públicas x admón 2019-2021, y 3,425,865.12 del ejercicio 2022, la variación del mes por \$ 2,501,058.50 se debe a la salida del almacén de material para obras por Administración del programa FISM-2022 pavimentaciones y drenajes en varias calles del municipio.
1235	CONST EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	520,698,154.42	Del saldo que representa esta cuenta \$229,937,504.56 corresponde a administraciones anteriores y serán cancelados a través del procedimiento correspondiente. Registro a obras por administración del programa FISM-2022 por las salidas del almacén de materiales por un importe de \$ 2,501,058.50 y termino de obras de los programas FISM-2022, FEFOM-2022 y Recursos Propios por \$ 56,920,241.19.
1236	CONST EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$27,935,767.33	El saldo de esta cuenta corresponde a obras de la administración 2016-2018. Los saldos anteriores serán cancelados a través del procedimiento correspondiente

## Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

NO APLICA

## Inversiones Financieras

NO APLICA

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1241	MOB Y EQUIPO DE ADMON.	15,419,680.46	Variación por compra de un congelador y baja de bienes por robo u obsolescencia \$ 3,642,256.83
1243	EQUIPO E INST MEDICO Y DE LABORATORIO	1,451,486.82	Variación de \$380,261.30 por la baja de bienes muebles por robo u obsolescencia
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	115,370,595.51	La variación por la compra de camionetas, camión de volteo y camión de bomberos con recursos FORTAMUN-2023 por un importe de \$ 5,307,000.00 para la Dirección de Seguridad Pública y Protección Ciudadana y diferentes dependencias, baja de una unidad medico dental por \$604,325.00
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10,930,050.85	Baja de bienes muebles por robo y obsolescencia ppor \$864,503.65
1246	MAQ. OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	45,281,472.86	Variación por \$1,653,000.00 por la compra de minicargador frontal, máquina excavadora hidraulica y minivibrocompactador para la dirección de Obras Públicas con recursos FORTAMUN-2023 y la baja de bienes muebles de \$ 2,649,806.38.

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 actualizará su valor. Registro de la depreciación de los meses enero a marzo 2023.

## Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

## Otros Activos

NO APLICA



## Pasivo

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	NOTA
2111	SERV PERSONALES X PAGAR A CORTO PLAZO	6,101,837.31	Saldo por concepto registro de reintegro de nómina, finiquitos y clausulas sindicales.
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,321,487.43	La variación del mes es por \$ 3,090,349.53 por el pago de pasivos del ejercicio 2022. Del saldo de esta cuenta 14 millones corresponden a administraciones anteriores, esta en proceso para depuración.
2113	CONTRATISTAS X OBRAS PUB POR PAGAR A CORTO PLAZO	92,133,490.98	Esta cuenta presenta una disminución de \$5,373,421.55 por el pago de pasivos 2022 por obras del programa FISM-2022 Y Recursos Propios.
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	32,260,406.03	La variación se debe al pago de impuestos de I.S.R. del mes de febrero 2023 por concepto de nómina, finiquitos y laudos así como a los registros de impuesto del mes de marzo que se pagan el siguiente mes.
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,520,540.94	Disminución del saldo de esta cuenta se debe al pago de pasivos 2022 por concepto de finiquitos y al registro de los mismos.
2131	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	16,666,666.69	Séptimo pago de crédito quirografario simple con Banregio S.A. por \$3,333,333.33
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	38,604,768.00	El importe de esta cuenta se debe al adeudo con el I.S.S.E.M.Y.M. de años anteriores, según convenio CN/009/2011 de fecha 16 de marzo del 2011, se realiza pago por \$ 378,435.00
2233	PRESTAMO DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	53,411,115.30	Variación de \$2,068, 491.31 por el pago correspondiente al mes de marzo 2023.

## II. Notas al Estado de Actividades

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
4100	INGRESOS DE GESTION	\$ 19,818,153.48	LOS RUBROS MAS SIGNIFICATIVOS POR SU RECAUDACION EN EFECTIVO DURANTE ESTE PERIODO SON EL IMPUESTO PREDIAL CON UN MONTO DE \$5'287,077.00 QUE REPRESENTA EL 26.68%, SOBRE ANUNCIOS PUBLICITARIOS CON UN IMPORTE DE \$2'003,361.38 QUE REPRESENTA EL 10.11%, POR CONTRIBUCIONES DE MEJORAS CON UN IMPORTE DE \$1'763,866.25 QUE REPRESENTA EL 8.90%, POR SERVICIOS DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS CON UN IMPORTE DE \$3'249,633.10 QUE REPRESENTA EL 16.40% Y POR SANCIONES ADMINISTRATIVAS CON UN IMPORTE DE \$2'158,215.50 QUE REPRESENTA EL 10.89%; SUMANDO ESTOS CINCO RUBROS NOS ARROJA EL 72.97% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DE GESTION. DURANTE ESTE MES SE REALIZARON BONIFICACIONES POR TERCERA EDAD, PENSIONADOS, JUBILADOS, MULTAS, RECARGOS, MULTAS DE TRANSITO, ETC., POR UN IMPORTE DE \$1'111,441.00 DANDO UN IMPORTE NETO RECAUDADO EN LOS INGRESOS DE GESTION DE \$18'706,712.48
4110	IMPUESTOS	\$ 9,360,414.38	
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ 6,343,463.00	
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ 1,013,590.00	
4119	OTROS IMPUESTOS	\$ 2,003,361.38	
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 1,763,866.25	
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ 1,763,866.25	
4140	DERECHOS	\$ 5,162,198.10	
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 86,360.00	
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 4,618,817.10	
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 56,847.00	
4149	OTROS DERECHOS	\$ 400,174.00	



CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIO
<b>4150</b>	<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>\$ 1,281,831.25</b>	
4151-01-01	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 10,329.00	
4151-01-02	OTROS PRODUCTOS (INTERESES GANADOS)	\$ 1,271,502.25	
<b>4160</b>	<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>\$ 2,249,843.50</b>	
4162	MULTAS	\$ 2,158,215.50	
4163	INDEMNIZACIONES	\$ 10,000.00	
4164	REINTEGROS	\$ -	
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$ 15,128.00	
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$ 66,500.00	

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos de gestión en el mes representan un 23.78% del total de los ingresos al mes el impuesto predial el principal concepto, y de participaciones y aportaciones 76.22%.

**Gastos y Otras Pérdidas**

El capítulo 1000 representa el 56.79% del gasto total principalmente en las partidas 1131 sueldos, 1321 prima vacacional, 1322 aguinaldo por el registro de finiquitos y 1522 indemnizaciones por el registro de laudos laborales, el capítulo 4000 representa un 17.40% en la partida 4391 carga fiscal por las bonificaciones a los contribuyentes en el pago de sus impuestos.

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

CTA	NOMBRE	SALDO AL 28 DE ENERO 2023	SALDO AL 31 DE MARZO 2023	NOTA
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	659,429,891.71	592,945,752.00	Variación de \$8,141,153.16 por el registro de baja de bienes muebles conforme a acuerdo de cabildo 02/17/EX/2022 de fecha 08 de diciembre 2022. Por el reintegro de economías de los programas FISM-2022 y FORTAMUN-2022, afectación por el registro de pasivo por depósito de residuos sólidos y de servicio funerario de clausula sindical no registradas en el ejercicio correspondiente y devolución por el cobro de una infracción. Termino de obras de los programas FISM-2023, FORTAMUN-2023 y Recursos Propios por \$ 56,920,241.19





IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CUENTA	FEBRERO 2023	MARZO 2023
Efectivo en bancos-Tesorería	\$301,296,011.08	\$221,159,531.05
Inversiones Temporales	\$8,014,572.01	\$24,114,733.04
Fondos con Afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$4,473,456.08	\$4,628,671.11
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>\$313,784,039.17</b>	<b>\$249,902,935.20</b>

En Bancos se deposito participaciones, ISR y programas de FORTAMUN-2023, de FISM-2023 y en la cuenta de depósito por fondos se realizo la liberación del remanente por el pago de créditos del mes de marzo 2023, se realizarón inversiones en Bancomer para salvaguardar los recursos.

CONCEPTO	FEBRERO 2023	MARZO 2023
Movimientos de partida que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$127,055,291.70	\$133,033,947.74
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incremento en provisiones	\$177,612,061.80	\$104,484,718.61
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	\$44,624,677.22	\$46,166,780.50
Partida extraordinarias	\$0.00	\$0.00


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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
<b>1.- Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>396,553,351.75</b>
<b>2.- Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>-</b>
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	-
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>-</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	-
<b>4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>	<b>396,553,351.75</b>



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
<b>1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>	<b>546,572,451.67</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>347,411,574.70</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	3,720,139.45
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	80,136.82
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	102,912.88
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	135,688.68
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	7,627,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	18,551,050.48
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,653,000.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	18,158,190.12
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	133,835,519.50
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	163,547,936.77
<b>3. Mas Gastos Contables no Presupuestarios</b>	<b>5,978,656.01</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,978,656.04
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>Igual a</b>	<b>205,139,533.01</b>

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

  
LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ  
TESORERO MUNICIPAL





C) Notas de Gestión Administrativa

**Introducción**

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

**Panorama Económico y Financiero**

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

**Autorización e Historia**

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

b) **Principales cambios en su estructura**

NINGUNO

**Organización y Objeto Social**

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

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

c) **Ejercicio Fiscal:** 2023

d) **Regimen Jurídico:** Administración Pública Municipal en general (persona moral sin fines de lucro)

e) **Consideraciones Fiscales del Ente:** Las contribuciones que esta obligado a pagar o retener son:

- 1.- Presentar la declaración y Pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios
- 2.- Presentar la declaración mensual de Impuesto sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- 3.- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles
- 4.- Presentar la declaración mensual del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.
- 5.- Dictamen anual del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal

**f) Estructura Organizacional Basica**

Para su funcionamiento el ayuntamiento cuenta de acuerdo al Título Quinto Capitulo I, Artículo 49 de la Gaceta Municipal de fecha 24 de Septiembre 2021 que a la letra dice La administración Pública Municipal esta constituida por una estructura orgánica que actúa para el cumplimiento de los objetivos del Ayuntamiento de manera programada, con base en políticas establecidas en el Plan de Desarrollo Municipal y las que dicte el Ejecutivo Municipal; por lo que para el ejercicio de sus atribuciones y responsabilidades ejecutivas, el Ayuntamiento se auxiliara con las dependencias centralizadas, órganos desconcentrados y organismos auxiliares de la Administración Pública Municipal, que acuerde el Cabildo a propuesta del Presidente Municipal, las que estarán subordinadas a este servidor público, siendo en lo particular las siguientes: Presidencia Municipal, Regidores, Secretaria del Ayuntamiento, Dirección de Bienestar Integral, Dirección de Desarrollo Sostenible, Dirección de Infraestructura Municipal, Dirección de Seguridad Pública y Protección Ciudadana, Tesorería Municipal, Dirección de Innovación Gubernamental y Contraloría Municipal.

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

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



**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia economica-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 Economica, Ente Publico, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Periodo Contable, Valuación, Dualidad Económica, Consistencia, Consolidación de la Información presupuestaria

**Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) **Actualización:** EN PROCESO Los activos estan registrados a costo historico y se esta llevando a cabo la depuración de los mismos.
- b) **Operaciones en moneda extranjera:** Se informa que este Municipio de Nicolas Romero no efectua operaciones en moneda extranjera
- c) **Método de valuación de Inventarios:** No aplica ya que no se producen bienes ni se comercializa
- d) **Provisiones:** Provisiones de proveedores, acreedores por finiquitos y prestación de servicios, contratistas de ejercicio anteriores (se hara la depuración de saldos)
- 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**

- 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**

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

Fideicomiso con Banco Monex por los dos creditos a largo plazo que tiene el H. Ayuntamiento



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

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE MARZO 2023
IMPUESTOS	\$ 72,995,118.02
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 3,268,989.09
DERECHOS	\$ 12,560,778.10
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,540,588.48
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,903,124.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 94,268,598.19</b>

CONCEPTO	IMPORTE RECAUDADO AL 31 DE MARZO 2023	IMPORTE PRESUPUESTADO LEY DE INGRESOS ESTIMADA AL 30 DE JUNIO 2023	PORCENTAJE DE AVANCE
IMPUESTOS	\$ 72,995,118.02	\$ 81,311,493.28	89.77%
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 3,268,989.09	\$ 1,902,558.40	171.82%
DERECHOS	\$ 12,560,778.10	\$ 14,918,506.00	84.20%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,540,588.48	\$ 2,861,426.90	88.79%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 2,903,124.50	\$ 2,154,481.50	134.75%
PARTICIPACIONES	\$ 157,413,352.88	\$ 287,444,700.58	54.76%
APORTACIONES	\$ 144,207,352.00	\$ 379,057,537.36	38.04%
CONVENIOS	\$ -	\$ -	0.00%
OTROS INGRESOS	\$ -	\$ -	0.00%
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ 864,327.00	\$ 2,116,019.31	0.00%
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ -	\$ -	0.00%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ -	\$ 46,245,477.90	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>396,753,630.07</b>	<b>818,012,201.23</b>	<b>48.50%</b>

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

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

- 1.- **68,000,000.00** ( saldo por pagar al 31 de marzo 2023 \$2,201,180.07)
- 2.- **150,000,000.00** más una ampliación de **30,000,000.00** dando un total de **\$ 180,000,000.00** (por pagar al 31 de marzo 2023 \$ 51,209,935.23)
3. **40,000,000.00** se realizó el cuarto pago de crédito quirografario quedando un saldo al 31 de marzo de 2023 \$ 16,666,666.69

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

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

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

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

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

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



**Proceso de Mejora**

**Principales Políticas de Control Interno:**

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

**Información por Segmentos**

NO APLICA

**Eventos Posteriores al Cierre**

NO APLICA

**Partes Relacionadas**

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

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

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



LIC. MANUEL DE LA VEGA SUAREZ  
TESORERO MUNICIPAL

