Municipio de Huehuetoca
Notas de Desglose
Del 1 al 31 de Octubre de 2023

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de **OCTUBRE** el saldo de la cuenta de Fondo Fijo de caja presentan un saldo de **$130,000.00** y corresponde a lo siguiente; fondo fijo de la subtesoreria de ingresos por $40,000.00, mismo que se utiliza para contar con efectivo en las operaciones de cobro de contribuciones realizadas con los contribuyentes; fondo revolvente de la subtesoreria de egresos por $30,000.00 (cuentas por pagar) para hacer frente a los gastos por viáticos y gastos de representación, dos fondos revolventes en la subdirección de adquisiciones por $30,000.00 cada uno, utilizados para la adquisición de refacciones para el parque vehicular y que sea por causas emergentes y el otro para la adquisición de insumos y alimentos para llevar a cabo reuniones con servidores públicos y ciudadanos. La cuenta de Bancos presenta un saldo total de **$137,272,848.35** incluyen cuentas bancarias de recaudación propia, así como cuentas de recursos federales y estatales en dónde se depositan Participaciones, Aportaciones y otros programas del ejercicio fiscal 2023 y remanentes del ejercicio anterior; así mismo están incluidas dos cuentas bancarias de administraciones anteriores mismas que se encuentran en procedimiento judicial identificadas como "BANCOMER ADMON 2013-2015" y el importe de ambas es de $3,504.36. En rubro de Inversiones temporales presenta un saldo de **$52,067,312.28** correspondiente a los fondos contratados con la institución Bancaria BBVA Bancomer, son instrumentos de inversión sin riesgo cuyo vencimiento es de manera diaria.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Al cierre del mes de **OCTUBRE** de 2023 la cuenta de deudores diversos presenta un saldo de **$254.16**; la cuenta de anticipo a proveedores presenta un saldo de **$1,191,131.04,** mismos que se otrogaron a la Dirección General de Industria Militar para la adquisición de armamento y cartuchos; la cuenta de anticipo a contratistas presenta un saldo de **$13,0030,808.02,** misma que corresponde a pagos realizados para la ejecución de obra publica y que se irá amortizando con el avance de las estimaciones presentadas en cada obra.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)

La cuenta de Almacén presenta un saldo al mes de **OCTUBRE** de **$3,138,935.97** integrado por los siguientes conceptos; material para construcción, material eléctrico, aceites y lubricantes para parque vehicular, refacciones para vehiculos, medidores de agua para ser instalados en domicilios de contribuyentes, insumos para limpieza, alimento y medicamento para ser aplicados a perros y gatos del centro de atención a especies animales, articulos de papelería que será entregada a las áreas y equipo de videovigilancia que será instalado en las unidades de seguridad pública. Es de destacar en este rubro que en la aplicación de materiales en el mes de **OCTUBRE** se consideró con afectación a resultado de ejercicios anteriores por un importe de **$6,024.78** derivado que el registro a la cuenta del gasto quedó aplicado en el ejercicio fiscal 2022.

Inversiones Financieras (4)

En este rubro se presenta un saldo al mes de **OCTUBRE** de **$23,237,424.43** y corresponde al Fondo Financiero de Ahorro Municipal derivado del convenio establecido con el Gobierno del Estado de México y su principal función es realizar la previsión para hacer frente a las prestaciones de fin de año otorgadas a los servidores públicos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

El saldo manifestado en el mes de **OCTUBRE** está integrado de la siguiente forma; Bienes Inmuebles presenta un saldo de **$248,026,743.64**; Infraestructura y Construcciones en Proceso, con un saldo de **$15,831,651.18**; Bienes Muebles por **$138,110,989.89**; por lo que respecta a la depreciación durante el mes de **OCTUBRE** se registró el importe de **$1,124,986.12** para llegar a un acumulado de **$57,598,206.65** cabe hacer mención que el método de depreciación es consistente con el del año anterior y está basado en las vidas útiles estimadas, los porcentajes utilizados son los establecidos en el manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios del Estado de México establecidas en el apartado de políticas de registro, siendo estas las siguientes; Edificios administrativos 2%, equipo de computo y accesorios 20%, equipo de ingeniería 10%, mobiliario y equipo de oficina (mobiliario y equipo de administración) 3%, mobiliario y equipo de oficina (mobiliario y equipo educacional y recreativo) 3%, mobiliario y equipo de clínicas y hospitales 10%, vehículos oficiales 10%, vehículos de seguridad pública y atención a urgencias 20%, motocicletas 10%, equipo de seguridad pública y armas 10%, maquinaria y accesorios 10%, maquinaria y equipo de construcción 10%, maquinaria y equipo diverso 10%, equipo hidráulico 10%, equipo de radio y comunicación 10%.

Estimaciones y Deterioros (6)

Esta cuenta no presenta saldo al cierre del mes de **OCTUBRE** de 2023.

Otros Activos (7)

Esta cuenta presenta un saldo al cierre del mes de **OCTUBRE** de $158,406.80 correspondiente al deposito en garantia pagado a Comisión Federal de Electricidad por la contratación del servicio de un pozo de agua.

PASIVO (8)

De manera general al mes de **OCTUBRE** la cuenta de pasivo tiene un saldo de **$13,991,579.85** misma que presenta una disminución respecto del saldo del mes anterior; integrado de la siguiente forma; Servicios Personales por pagar a corto plazo $1,232,321.53 principalmente por la provisión de finiquitos y liquidaciones por pagar; Proveedores por pagar a corto plazo por un importe de $3,353,647.29; Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo presenta saldo en ceros; retenciones y contribuciones por pagar a corto Plazo presenta un saldo de $4,034,901.01 agrupando cuentas como retenciones de seguridad social, retenciones por cuotas sindicales, retenciones de ISR y pensiones alimenticias. Otras cuentas por pagar a corto plazo presentan un saldo de $5,370,710.02 considerando acreedores como Comisión Federal de Electricidad, CAEM y CONAGUA.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9)

En el mes de **OCTUBRE** se obtuvo una recaudación por concepto de ingresos de gestión por un importe de $11,994,728.46 para llegar a un acumulado de $183,604,164.89 que representa un 98.40% de la recaudación total proyectada para el ejercicio fiscal 2023 por concepto de ingresos de gestión. Recaudado por rubro en el mes de **OCTUBRE** se obtiene lo siguiente; **Impuestos** $4,650,180.74, siendo el impuesto sobre adquisiciones de inmuebles y otras operaciones traslativas de dominio el rubro mas importante de este mes; **Derechos** $4,889,190.86 siendo los conceptos de derechos por agua potable los mas representativos; **Productos** $665,635.79 en donde los generados por aquellos ingresos que recibe la hacienda publica Municipal es el rubro más representativo; **Aprovechamientos** $1,789,721.07 en donde el rubro mas representativo correponde a herencias, legados, cesiones y donaciones; en términos generales la recaudación por ingresos de gestión en el mes de **OCTUBRE** quedó por debajo de lo que se tenía presupuestado para este mes y, de manera acumulada se presenta una recaudación superior en ingresos de gestión de 11.91% respecto de lo presupuestado para ese periodo.

Gastos y Otras Pérdidas (10)

En el mes de **OCTUBRE** en el rubro de gastos la partida de servicios personales (1000) se ejerció un gasto de $17,150,196.58, dando cumplimiento al pago de sueldos de los trabajadores de la administración municipal siendo la mas representativa la cuenta de sueldo base y las aportaciones de seguridad social; la partida de materiales y suministros (2000) presentó un ejercicio del gasto de $3,263,789.76 por concepto de adquisición de insumos de papelería, materiales de limpieza, combustible, entre otras, siendo la más representativa combustibles, lubricantes y aditivos; la partida de servicios generales (3000) presenta un presupuesto ejercido de $9,785,888.27, siendo la mas representativa servicio de energía eléctrica, servicio de energía eléctrica para alumbrado público, pago de obligaciones financieras a la CONAGUA y CAEM por derechos por extracción de agua, entre otros; la partida de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (4000) presenta un presupuesto ejercido de $7,583,902.85, siendo en el mes de **OCTUBRE** la cuenta de subsidios y apoyos otorgados a los organismos de Sistema Municipal DIF de Huehuetoca e Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Huehuetoca la subcuenta mas representativa; la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles (5000) presenta ejercicio del gasto por $286,822.27 derivado de la adquisición de una hidrolavadora para la dirección de servicios públicos, 3 motobombas para la dirección de agua potable, 3 cortasetos para la coordinación de panteones, 1 refrigerador para la dirección de seguridad pública, así como 25 equipos de computo para las bibliotecas publicas; la cuenta de Inversión pública (6000) presenta ejercicio del gastos en el mes de **OCTUBRE** de $4,811,329.38 derivado de la ejecución de obras públicas; y la cuenta adeudos de ejercicios fiscales anteriores no tuvo movimiento es este mes.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)

La variación en este documento representa el ahorro en la actividad financiera correspondiente al mes de **OCTUBRE**, así mismo se muestra solidez en el ejercicio de los recursos y se muestra el resultado acumulado de ejercicios anteriores. Cabe hacer mención que durante el mes de **OCTUBRE** se generó la afectación a resultado de ejercicios anteriores por importe de **$6,024.78** derivado del movimiento realizado por la aplicación de materiales que se encuentran registrados en el almacén y que su aplicación al gastos quedó en el ejercicios fiscal 2022, así como **$71,634.77** por el registro contable de las participaciones del mes de Octubre en el que se realiza la deducción por concepto de participaciones del Fondo General de participaciones, dereivados del convenio FEIEF 2021.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera los ingresos recaudados en el periodo (sin concluir remanentes de ejercicios anteriores), así como los gastos realizados por la operación de servicios municipales; determinado la disponibilidad de efectivo con el que se cuenta al cierre del mes de **OCTUBRE.** Se observa que existe solvencia económica para hacer frente a los gastos que se programen y que se ejercerán en meses subsecuentes.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

En el mes de **OCTUBRE** no existe diferencia en los ingresos presupuestarios.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación presentada en el mes de **OCTUBRE** corresponde a los movimientos por la aplicación de materiales considerados en el almacén y registrado en el ejercicio fiscal 2022, así como por el registro contable de la depreciación, registro contable de construcciones en proceso y registro contable de adquisición de bienes muebles.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA

Huehuetoca 2021 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL
GOBIERNO CERCANO

Municipio de Huehuetoca
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de Octubre de 2023

Introducción (1)

Las bases financieras y presupuestales para el presente ejercicio se han realizado bajo principios normativos y económicos con la finalidad de precisar la recaudación y ejercicio de los recursos en todos los aspectos. El reto y misión del gobierno municipal es buscar el crecimiento local y atender los servicios que por mandato constitucional corresponde; es importante señalar que las limitantes en el crecimiento económico nacional e internacional, afecta la pronta recuperación en la economía municipal lo cual implicará implementar acciones en la contención del gasto y mantener control en los egresos, sin descuidar la parte asistencial, el fomento a la cultura, deporte y el desarrollo de infraestructura en obra pública. Se buscará eficiente la recaudación y recuperar el rezago tributario.

Panorama Económico (2)

La situación económica nacional posteriores a la pandemia derivada del virus SARS COV-2 ha originado un crecimiento económico nacional lento, sin embargo ha ido incrementando con el transcurso de los meses, para el año 2023 la proyección de crecimiento económico prevé un 3% en el producto interno Bruto, estos factores no refleja un incremento inmediato dentro del municipio, sin embargo se han realizado esfuerzos de manera transversal en la administración municipal para que la recuperación económica del municipio, poco a poco vaya retomando fuerza. Por lo anterior se buscará implementar acciones y estrategias en la recaudación propia para fortalecer las finanzas municipales, eficientar los flujos de efectivo para contrarrestar los efectos económicos externos como la fluctuación cambiaria, la inestabilidad en el mercado internacional de los hidrocarburos, la recaudación federal y las repercusiones socioeconómicas derivada de diversos factores externos al entorno municipal.

Autorización e Historia (3)

En el año 2023 el Municipio de Huehuetoca cumplirá 198 años de creación y los cambios que en ese tiempo ha sufrido son diversos, destacando principalmente el crecimiento poblacional que a partir del año 2009 se detonó originado por el desarrollo inmobiliario en el territorio Municipal. Derivado de esta situación la estructura administrativa del Gobierno Municipal se ha tenido que adecuar en estructura y en cantidad de servidores públicos con la finalidad de atender las demandas de los más de 163 mil habitantes huehuetoquenses de acuerdo al censo de población del año 2020.

Organización y Objeto Social (4)

El Municipio de Huehuetoca tiene como objeto social principal la prestación de servicios públicos, el régimen jurídico es el de personas morales con fines no lucrativos, su objetivo y funciones están establecidas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, así como en la Constitución política del Estado Libre y soberano de México. Dentro de las principales contribuciones a las que está obligado son las siguientes; En lo federal: Retención y entero de Impuesto Sobre la Renta (retenido a los trabajadores), Cobro y entero del Impuesto al Valor Agregado, pago de derecho de explotación de aguas nacionales y descargas de aguas residuales; en lo Estatal: pago de contribuciones por servicios ambientales, erogaciones, tenencia vehicular, aportaciones y entero de retenciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios, entre otros. Actualmente la estructura organizacional está diseñada para dar cumplimiento a las necesidades que demanda la población.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5)

La información financiera se presenta y registra en apego a la normatividad y legislación vigente, y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, los ordenamientos establecidos por el CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y demás ordenamientos fiscales y administrativos aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas (6)

El registro contable se muestran en apego a la normatividad y legislación vigente, las cifras que muestran los Estados Financieros reflejan la actualidad y realidad económica del ente municipal, los procedimientos de contabilización se llevan a cabo como se establecen en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, postulados y la respectiva normatividad para el registro fiscal, patrimonial, depreciación aplicable a los bienes muebles, y el reconocimiento de obligaciones institucionales.

Municipio de Huehuetoca
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de Octubre de 2023

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7)

SIN MOVIMIENTO

Reporte Analítico del Activo (8)

El Activo No Circulante integra los bienes muebles patrimoniales con los que cuenta el municipio, registrados a valor histórico y realizando su respectiva depreciación mediante método de línea recta con base a los porcentajes establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; lo referente a la parte de Muebles e Inmuebles se analiza su integración y se llevará a cabo su actualización y depuración periódica para presentar de manera correcta los registros contables. En lo concerniente a los demás rubros que integran el activo, estos se encuentran depurados al cierre del periodo, reflejando veracidad financiera para dar cumplimiento a los servicios y compromisos que el ejercicio gubernamental requiere.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9)

SIN MOVIMIENTO

Reporte de la Recaudación (10)

Los ingresos al cierre del mes de **OCTUBRE** alcanzó una recaudación del 83.20% respecto de lo presupuestado en el mismo mes, y de manera acumulada representa un 94.09% de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **OCTUBRE** se lleva un acumulado recaudado del 98.40% respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones la recaudación acumulada se obtuvo un 74.71% de lo presupuestado en el mes, siendo el fondo general de participaciones y el fondo de fiscalización y recaudación así como el impuesto sobre la renta los rubros con mayor recaudación; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado en el mes, a cierre del mes de **OCTUBRE** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11)

Los registros contables presentan un saldo de 13.99 MDP y representa el 26.97% respecto de la recaudación total del mes y corresponden principalmente por sueldos por pagar, adquisición de bienes, pagos pendientes a contratistas, servicios y obligaciones tributarias mismas que son generadas y que serán pagadas en meses posteriores. Es importante mencionar que no se cuenta con algún riesgo o contingencia financiera que afecte el otorgamiento de servicios y cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos, y NO afecta la liquidez de nuestra institución ya que el recurso para hacer frente a estos pagos se deja en las cuentas bancarias.

Calificaciones Otorgadas (12)

SIN MOVIMIENTO

Proceso de Mejora (13)

La administración 2022-2024 tiene como principales políticas de control interno la contención del gasto en lo que se refiere a gastos de operación, buscando en todo momento que los ahorros se dirijan a acciones de inversión que le brinden a los ciudadanos beneficios en su entorno de vida. Esta administración busca y enfoca sus esfuerzos en incrementar la recaudación propia lo que permita contra con mas recursos financieros para desarrollar obras y acciones en beneficio de los ciudadanos de Huehuetoca. Aspiramos que al cierre de la presente administración se deje un Municipio sano financieramente que permita a las administraciones subsecuentes enfocar sus esfuerzos a la prestaciones de servicios y no al pago de deuda.

Información por Segmentos (14)

SIN MOVIMIENTO

Eventos Posteriores al Cierre (15)

SIN MOVIMIENTO

Partes Relacionadas (16)

No existen partes relacionadas

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17)

Municipio de Huehuetoca

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de Octubre de 2023

La información financiera se presenta y muestra en apego a la normatividad y legislación vigente y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA

Huehuetoca

TESORERÍA MUNICIPAL

GOBIERNO CERCANO

Municipio de Huehuetoca
Notas de Memoria
Del 1 al 31 de Octubre de 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

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

Los ingresos totales al cierre del mes de **OCTUBRE** alcanzaron un 83.20% respecto de lo presupuestado para el mismo mes, de manera acumulada el incremento fue en 5.57%. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **OCTUBRE** la recaudación acumulada recaudada supera con un 11.91% por ciento respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones se ingresó un 74.71% con respecto a lo presupuestado en el mes, siendo el fondo general de participaciones y en este mes es especial se realizó la ministración del Programa de Acciones para el Desarrollo por un importe de diez millones de pesos; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado en el mes, a cierre del mes de **OCTUBRE** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente, quedando pendiente unicamente el ingreso de la aportación Federal del Programa de Acciones para el Desarrollo (PAD).

Cuentas de Egresos

El ejercicio del gasto acumulado al mes de **OCTUBRE** representa un 64.34% respecto del presupuesto anual, por lo que respecta al egreso ejercido en el mes de **OCTUBRE** en comparación con lo presupuestado para el mismo mes se ejerció un 58.94 por ciento superior de lo presupuestado.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA

Huehuetoca 2022 - 2 - 24
TESORERÍA MUNICIPAL
GOBIERNO CERCANO

Municipio de Huehuetoca
Notas de Desglose
Del 1 al 30 de Noviembre de 2023

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de **NOVIEMBRE** el saldo de la cuenta de Fondo Fijo de caja presentan un saldo de **$160,000.00** y corresponde a lo siguiente; fondo fijo de la subtesoreria de ingresos por $40,000.00, mismo que se utiliza para contar con efectivo en las operaciones de cobro de contribuciones realizadas con los contribuyentes; la subtesoreria de egresos cuenta con dos fondos revolventes que en suma es la cantidad de $60,000.00 (cuentas por pagar) para hacer frente a los gastos por viáticos y gastos de representación, en la subdirección de adquisiciones se cuenta con dos fondos revolventes que en suma son $60,000.00, utilizados para la adquisición de refacciones para el parque vehicular y que sea por causas emergentes y el otro para la adquisición de insumos y alimentos para llevar a cabo reuniones con servidores públicos y ciudadanos. La cuenta de Bancos presenta un saldo total de **$160,383,121.41** incluyen cuentas bancarias de recaudación propia, así como cuentas de recursos federales y estatales en dónde se depositan Participaciones, Aportaciones y otros programas del ejercicio fiscal 2023 y remanentes del ejercicio anterior; así mismo están incluidas dos cuentas bancarias de administraciones anteriores mismas que se encuentran en procedimiento judicial identificadas como "BANCOMER ADMON 2013-2015" y el importe de ambas es de $3,504.36. En rubro de Inversiones temporales presenta un saldo de **$49,022,737.05** correspondiente a los fondos contratados con la institución Bancaria BBVA Bancomer, son instrumentos de inversión sin riesgo cuyo vencimiento es de manera diaria.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Al cierre del mes de **NOVIEMBRE** de 2023 la cuenta de deudores diversos presenta un saldo de **$88.34**; la cuenta de anticipo a proveedores presenta un saldo de **$1,191,131.04,** mismos que se otrogaron a la Dirección General de Industria Militar para la adquisición de armamento y cartuchos; la cuenta de anticipo a contratistas presenta un saldo de **$24,579,181.10,** misma que corresponde a pagos realizados para la ejecución de obra publica y que se irá amortizando con el avance de las estimaciones presentadas en cada obra.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)

La cuenta de Almacén presenta un saldo al mes de **NOVIEMBRE** de **$2,637,157.36** integrado por los siguientes conceptos; material para construcción, material eléctrico, aceites y lubricantes para parque vehicular, refacciones para vehiculos, medidores de agua para ser instalados en domicilios de contribuyentes, insumos para limpieza, alimento y medicamento para ser aplicados a perros y gatos del centro de atención a especies animales, articulos de papelería que será entregada a las áreas y equipo de videovigilancia que será instalado en las unidades de seguridad pública. Es de destacar que se cancelo la provision en el mes de **NOVIEMBRE** se consideró con afectación a resultado de ejercicios anteriores por un importe de **$107,688.87** derivado que el registro a la cuenta del gasto quedó aplicado en el ejercicio fiscal 2022.

Inversiones Financieras (4)

En este rubro se presenta un saldo al mes de **NOVIEMBRE** de **$25,385,078.05** y corresponde al Fondo Financiero de Ahorro Municipal derivado del convenio establecido con el Gobierno del Estado de México y su principal función es realizar la previsión para hacer frente a las prestaciones de fin de año otorgadas a los servidores públicos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

El saldo manifestado en el mes de **NOVIEMBRE** está integrado de la siguiente forma; Bienes Inmuebles presenta un saldo de **$248,026,743.64**; Infraestructura y Construcciones en Proceso, con un saldo de **$18,695,254.84**; Bienes Muebles por **$142,979,312.51**; por lo que respecta a la depreciación durante el mes de **NOVIEMBRE** se registró el importe de **$1,191,754.84** para llegar a un acumulado de **$58,789,961.49** cabe hacer mención que el método de depreciación es consistente con el del año anterior y está basado en las vidas útiles estimadas, los porcentajes utilizados son los establecidos en el manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios del Estado de México establecidas en el apartado de políticas de registro, siendo estas las siguientes; Edificios administrativos 2%, equipo de computo y accesorios 20%, equipo de ingeniería 10%, mobiliario y equipo de oficina (mobiliario y equipo de administración) 3%, mobiliario y equipo de oficina (mobiliario y equipo educacional y recreativo) 3%, mobiliario y equipo de clínicas y hospitales 10%, vehículos oficiales 10%, vehículos de seguridad pública y atención a urgencias 20%, motocicletas 10%, equipo de seguridad pública y armas 10%, maquinaria y accesorios 10%, maquinaria y equipo de construcción 10%, maquinaria y equipo diverso 10%, equipo hidráulico 10%, equipo de radio y comunicación 10%.

Estimaciones y Deterioros (6)

Esta cuenta no presenta saldo al cierre del mes de **NOVIEMBRE** de 2023.

Otros Activos (7)

Esta cuenta presenta un saldo al cierre del mes de **NOVIEMBRE** de $133,602.80 correspondiente al deposito en garantia pagado a Comisión Federal de Electricidad por la contratación del servicio de un pozo de agua, cabe hacer mención que en el mes de noviembre se recibe oficio de CFE realizando la modificación, disminuyendo 24,804.00 a lo registrado con anterioridad

PASIVO (8)

De manera general al mes de **NOVIEMBRE** la cuenta de pasivo tiene un saldo de **$16,626,699.59** misma que presenta un incremento respecto del saldo del mes anterior; integrado de la siguiente forma; Servicios Personales por pagar a corto plazo **$460,638.78** principalmente por la provisión de finiquitos y liquidaciones por pagar; Proveedores por pagar a corto plazo por un importe de **$6,035,291.73** Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo presenta un saldo de **$462,810.31**; retenciones y contribuciones por pagar a corto Plazo presenta un saldo de **$4,307,671.79** agrupando cuentas como retenciones de seguridad social, retenciones por cuotas sindicales, retenciones de ISR y pensiones alimenticias. Otras cuentas por pagar a corto plazo presentan un saldo de **$5,360,286.98** considerando acreedores como Comisión Federal de Electricidad, CAEM y CONAGUA.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9)

En el mes de **NOVIEMBRE** se obtuvo una recaudación por concepto de ingresos de gestión por un importe de **$57,549,603.28** para llegar a un acumulado de $241,153,768.17 que representa un 29.25% superior de la recaudación total proyectada para el ejercicio fiscal 2023 por concepto de ingresos de gestión. Recaudado por rubro en el mes de **NOVIEMBRE** se obtiene lo siguiente; **Impuestos** $49,124,042.28, siendo el impuesto sobre adquisiciones de inmuebles y otras operaciones traslativas de dominio el rubro mas importante de este mes; **Derechos** $6,706,716.10 siendo los conceptos de derechos por agua potable los mas representativos; **Productos** $1,586,600.21 en donde los generados por aquellos ingresos que recibe la hacienda publica Municipal es el rubro más representativo; **Aprovechamientos** $132,244.69 en donde el rubro mas representativo correponde a herencias, legados, cesiones y donaciones; en términos generales la recaudación por ingresos de gestión en el mes de **NOVIEMBRE** quedó superior de lo que se tenía presupuestado para este mes y, de manera acumulada se presenta una recaudación superior en ingresos de gestión de 29.25% respecto de lo presupuestado para ese periodo.

Gastos y Otras Pérdidas (10)

En el mes de **NOVIEMBRE** en el rubro de gastos la partida de servicios personales (1000) se ejerció un gasto de $16,694,848.36, dando cumplimiento al pago de sueldos de los trabajadores de la administración municipal siendo la mas representativa la cuenta de sueldo base y las aportaciones de seguridad social; la partida de materiales y suministros (2000) presentó un ejercicio del gasto de $5,497,106.26 por concepto de adquisición de insumos de papelería, materiales de limpieza, combustible, entre otras, siendo la más representativa combustibles, lubricantes y aditivos; la partida de servicios generales (3000) presenta un presupuesto ejercido de $7,738,033.86, siendo la mas representativa servicio de energía eléctrica, servicio de energía eléctrica para alumbrado público, pago de obligaciones financieras a la CONAGUA y CAEM por derechos por extracción de agua, entre otros; la partida de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (4000) presenta un presupuesto ejercido de $6,755,603.38, siendo en el mes de **NOVIEMBRE** la cuenta de subsidios y apoyos otorgados a los organismos de Sistema Municipal DIF de Huehuetoca e Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Huehuetoca la subcuenta mas representativa; la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles (5000) presenta ejercicio del gasto por $4,885,026.62 derivado de la adquisición de artículos para Villa Navideña, 5 camionetas utilitarias, 1 pipa para la dirección de agua potable, 7 chalecos balisticos con recurso FASP y 19 chalecos balisticos con recursos propios; la cuenta de Inversión pública (6000) presenta ejercicio del gastos en el mes de **NOVIEMBRE** de $34,351,321.43 derivado de la ejecución de obras públicas; y la cuenta adeudos de ejercicios fiscales anteriores no tuvo movimiento es este mes.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)

La variación en este documento representa el ahorro en la actividad financiera correspondiente al mes de **NOVIEMBRE**, así mismo se muestra solidez en el ejercicio de los recursos y se muestra el resultado acumulado de ejercicios anteriores. Cabe hacer mención que durante el mes de **NOVIEMBRE** se generó la afectación a resultado de ejercicios anteriores por importe de **$411.19** derivado del movimiento realizado por la aplicación de materiales que se encuentran registrados en el almacén y que su aplicación al gastos quedó en el ejercicios fiscal 2022, de la misma forma se realiza la afectación por $107,766.87 derivad de la cancelación del calculo de un finiquito que no fue cobrado, así como **$73,320.31** por el registro contable de las participaciones del mes de Noviembre en el que se realiza la deducción por concepto de participaciones del Fondo General de participaciones, dereivados del convenio FEIEF 2021.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera los ingresos recaudados en el periodo (sin concluir remanentes de ejercicios anteriores), así como los gastos realizados por la operación de servicios municipales; determinado la disponibilidad de efectivo con el que se cuenta al cierre del mes de **NOVIEMBRE.** Se observa que existe solvencia económica para hacer frente a los gastos que se programen y que se ejercerán en meses subsecuentes.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

En el mes de **NOVIEMBRE** no existe diferencia en los ingresos presupuestarios.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación presentada en el mes de **NOVIEMBRE** corresponde a los movimientos por la aplicación de materiales considerados en el almacén y registrado en el ejercicio fiscal 2022, así como por el registro contable de la depreciación, registro contable de construcciones en proceso y registro contable de adquisición de bienes muebles.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

Huehuetoca
2022 - 2 - 24
TESORERÍA MUNICIPAL
GOBIERNO CERCANO

Municipio de Huehuetoca
Notas de Memoria
Del 1 al 30 de Noviembre de 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)	
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	

Los ingresos totales al cierre del mes de **NOVIEMBRE** Rebasaron un 200.20% respecto de lo presupuestado para el mismo mes, de manera acumulada el incremento fue en 5.46%. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **NOVIEMBRE** la recaudación acumulada recaudada supera con un 29.24% por ciento respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones se ingresó un 90.16% con respecto a lo presupuestado en el mes, siendo el fondo general de participaciones y el fondo de fomento municial los mas representativos; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado en el mes, al cierre del mes de **NOVIEMBRE** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

Cuentas de Egresos

El ejercicio del gasto acumulado al mes de **NOVIEMBRE** representa un 79.36% respecto del presupuesto anual, por lo que respecta al egreso ejercido en el mes de **NOVIEMBRE** en comparación con lo presupuestado para el mismo mes se ejerció un 24.14 por ciento superior de lo presupuestado.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA

Huehuetoca 2022 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL
GOBIERNO DE CERCANÍA

Municipio de Huehuetoca
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 30 de Noviembre de 2023

Introducción (1)

Las bases financieras y presupuestales para el presente ejercicio se han realizado bajo principios normativos y económicos con la finalidad de precisar la recaudación y ejercicio de los recursos en todos los aspectos. El reto y misión del gobierno municipal es buscar el crecimiento local y atender los servicios que por mandato constitucional corresponde; es importante señalar que las limitantes en el crecimiento económico nacional e internacional, afecta la pronta recuperación en la economía municipal lo cual implicará implementar acciones en la contención del gasto y mantener control en los egresos, sin descuidar la parte asistencial, el fomento a la cultura, deporte y el desarrollo de infraestructura en obra pública. Se buscará eficiente la recaudación y recuperar el rezago tributario.

Panorama Económico (2)

La situación económica nacional posteriores a la pandemia derivada del virus SARS COV-2 ha originado un crecimiento económico nacional lento, sin embargo ha ido incrementando con el transcurso de los meses, para el año 2023 la proyección de crecimiento económico prevé un 3% en el producto interno Bruto, estos factores no refleja un incremento inmediato dentro del municipio, sin embargo se han realizado esfuerzos de manera transversal en la administración municipal para que la recuperación económica del municipio, poco a poco vaya retomando fuerza. Por lo anterior se buscará implementar acciones y estrategias en la recaudación propia para fortalecer las finanzas municipales, eficientar los flujos de efectivo para contrarrestar los efectos económicos externos como la fluctuación cambiaria, la inestabilidad en el mercado internacional de los hidrocarburos, la recaudación federal y las repercusiones socioeconómicas derivada de diversos factores externos al entorno municipal.

Autorización e Historia (3)

En el año 2023 el Municipio de Huehuetoca cumplirá 198 años de creación y los cambios que en ese tiempo ha sufrido son diversos, destacando principalmente el crecimiento poblacional que a partir del año 2009 se detonó originado por el desarrollo inmobiliario en el territorio Municipal. Derivado de esta situación la estructura administrativa del Gobierno Municipal se ha tenido que adecuar en estructura y en cantidad de servidores públicos con la finalidad de atender las demandas de los más de 163 mil habitantes huehuetoquenses de acuerdo al censo de población del año 2020.

Organización y Objeto Social (4)

El Municipio de Huehuetoca tiene como objeto social principal la prestación de servicios públicos, el régimen jurídico es el de personas morales con fines no lucrativos, su objetivo y funciones están establecidas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, así como en la Constitución política del Estado Libre y soberano de México. Dentro de las principales contribuciones a las que está obligado son las siguientes; En lo federal: Retención y entero de Impuesto Sobre la Renta (retenido a los trabajadores), Cobro y entero del Impuesto al Valor Agregado, pago de derecho de explotación de aguas nacionales y descargas de aguas residuales; en lo Estatal: pago de contribuciones por servicios ambientales, erogaciones, tenencia vehicular, aportaciones y entero de retenciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios, entre otros. Actualmente la estructura organizacional está diseñada para dar cumplimiento a las necesidades que demanda la población.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5)

La información financiera se presenta y registra en apego a la normatividad y legislación vigente, y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, los ordenamientos establecidos por el CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y demás ordenamientos fiscales y administrativos aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas (6)

El registro contable se muestran en apego a la normatividad y legislación vigente, las cifras que muestran los Estados Financieros reflejan la actualidad y realidad económica del ente municipal, los procedimientos de contabilización se llevan a cabo como se establecen en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, postulados y la respectiva normatividad para el registro fiscal, patrimonial, depreciación aplicable a los bienes muebles, y el reconocimiento de obligaciones institucionales.

Municipio de Huehuetoca
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 30 de Noviembre de 2023

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7)

SIN MOVIMIENTO

Reporte Analítico del Activo (8)

El Activo No Circulante integra los bienes muebles patrimoniales con los que cuenta el municipio, registrados a valor histórico y realizando su respectiva depreciación mediante método de línea recta con base a los porcentajes establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; lo referente a la parte de Muebles e Inmuebles se analiza su integración y se llevará a cabo su actualización y depuración periódica para presentar de manera correcta los registros contables. En lo concerniente a los demás rubros que integran el activo, estos se encuentran depurados al cierre del periodo, reflejando veracidad financiera para dar cumplimiento a los servicios y compromisos que el ejercicio gubernamental requiere.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9)

SIN MOVIMIENTO

Reporte de la Recaudación (10)

Los ingresos al cierre del mes de **NOVIEMBRE** alcanzó una recaudación superior respecto de lo presupuestado en el mismo mes, y de manera acumulada representa un 5.46% superior de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **NOVIEMBRE** se superó la recaudación acumulada con un 29.24% respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones la recaudación mensual fue del 90.16% de lo presupuestado en el mes, siendo el fondo general de participaciones y el fondo de fiscalización y recaudación así como el impuesto sobre la renta los rubros con mayor recaudación; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado en el mes, a cierre del mes de **NOVIEMBRE** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11)

Los registros contables presentan un saldo de 16.62 MDP y representa el 19.79% respecto de la recaudación total del mes y corresponden principalmente por sueldos por pagar, adquisición de bienes, pagos pendientes a contratistas, servicios y obligaciones tributarias mismas que son generadas y que serán pagadas en meses posteriores. Es importante mencionar que no se cuenta con algún riesgo o contingencia financiera que afecte el otorgamiento de servicios y cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos, y NO afecta la liquidez de nuestra institución ya que el recurso para hacer frente a estos pagos se deja en las cuentas bancarias.

Calificaciones Otorgadas (12)

SIN MOVIMIENTO

Proceso de Mejora (13)

La administración 2022-2024 tiene como principales políticas de control interno la contención del gasto en lo que se refiere a gastos de operación, buscando en todo momento que los ahorros se dirijan a acciones de inversión que le brinden a los ciudadanos beneficios en su entorno de vida. Esta administración busca y enfoca sus esfuerzos en incrementar la recaudación propia lo que permita contra con mas recursos financieros para desarrollar obras y acciones en beneficio de los ciudadanos de Huehuetoca. Aspiramos que al cierre de la presente administración se deje un Municipio sano financieramente que permita a las administraciones subsecuentes enfocar sus esfuerzos a la prestaciones de servicios y no al pago de deuda.

Información por Segmentos (14)

SIN MOVIMIENTO

Eventos Posteriores al Cierre (15)

SIN MOVIMIENTO

Partes Relacionadas (16)

No existen partes relacionadas

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17)

La información financiera se presenta y muestra en apego a la normatividad y legislación vigente y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA

Huehuetoca 2022 - 2 0 2 4

TESORERÍA MUNICIPAL

GOBIERNO CERCANO

Municipio de Huehuetoca

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de Diciembre de 2023

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de **DICIEMBRE** el saldo de la cuenta de Fondo Fijo de caja presentan un saldo de **$40,000.00** y corresponde al fondo fijo de la subtesoreria de ingresos, mismo que se utiliza para contar con efectivo en las operaciones de cobro de contribuciones realizadas con los contribuyentes. La cuenta de Bancos presenta un saldo total de **$102,977,256.46** incluyen cuentas bancarias de recaudación propia, así como cuentas de recursos federales y estatales en dónde se depositan Participaciones, Aportaciones y otros programas del ejercicio fiscal 2023 y remanentes del ejercicio anterior; así mismo están incluidas dos cuentas bancarias de administraciones anteriores mismas que se encuentran en procedimiento judicial identificadas como "BANCOMER ADMON 2013-2015" y el importe de ambas es de $3,504.36. En rubro de Inversiones temporales presenta un saldo de **$49,535,013.83** correspondiente a los fondos contratados con la institución Bancaria BBVA Bancomer, son instrumentos de inversión sin riesgo cuyo vencimiento es de manera diaria.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Al cierre del mes de **DICIEMBRE** de 2023 la cuenta de deudores diversos presenta un saldo en ceros; la cuenta de anticipo a proveedores presenta un saldo de **$1,191,131.04**, mismos que se otrogaron a la Dirección General de Industria Militar para la adquisición de armamento y cartuchos para la dirección de seguridad pública; la cuenta de anticipo a contratistas presenta saldo en ceros.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)

La cuenta de Almacén presenta un saldo al mes de **DICIEMBRE** de **$1,983,827.52** integrado por los siguientes conceptos; material para construcción, material eléctrico, aceites y lubricantes para parque vehicular, refacciones para vehiculos, medidores de agua para ser instalados en domicilios de contribuyentes, insumos para limpieza, alimento y medicamento para ser aplicados a perros y gatos del centro de atención a especies animales, articulos de papelería que será entregada a las áreas y equipo de videovigilancia que será instalado en las unidades de seguridad pública. Es de destacar en este rubro que en la aplicación de materiales en el mes de **DICIEMBRE** se consideró con afectación a resultado de ejercicios anteriores por un importe de **$9,108.33** derivado que el registro a la cuenta del gasto quedó aplicado en el ejercicio fiscal 2022.

Inversiones Financieras (4)

En este rubro al mes de **DICIEMBRE** se presenta un saldo en ceros derivado de la aplicación del gasto correspondiente al Fondo Financiero de Ahorro Municipal derivado del convenio establecido con el Gobierno del Estado de México y su principal función es cumplir con las prestaciones de fin de año otorgadas a los servidores públicos.

Municipio de Huehuetoca

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de Diciembre de 2023

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

El saldo manifestado en el mes de **DICIEMBRE** está integrado de la siguiente forma; Bienes Inmuebles presenta un saldo de **$248,026,743.64**; Infraestructura y Construcciones en Proceso, con saldo en ceros; Bienes Muebles por **$143,958,262.36**; por lo que respecta a la depreciación durante el mes de **DICIEMBRE** se registró el importe de **$1,232,874.08** para llegar a un acumulado de **$60,022,835.57** cabe hacer mención que el método de depreciación es consistente con el del año anterior y está basado en las vidas útiles estimadas, los porcentajes utilizados son los establecidos en el manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios del Estado de México establecidas en el apartado de políticas de registro, siendo estas las siguientes; Edificios administrativos 2%, equipo de computo y accesorios 20%, equipo de ingeniería 10%, mobiliario y equipo de oficina (mobiliario y equipo de administración) 3%, mobiliario y equipo de oficina (mobiliario y equipo educacional y recreativo) 3%, mobiliario y equipo de clínicas y hospitales 10%, vehículos oficiales 10%, vehículos de seguridad pública y atención a urgencias 20%, motocicletas 10%, equipo de seguridad pública y armas 10%, maquinaria y accesorios 10%, maquinaria y equipo de construcción 10%, maquinaria y equipo diverso 10%, equipo hidráulico 10%, equipo de radio y comunicación 10%.

Estimaciones y Deterioros (6)

Esta cuenta no presenta saldo al cierre del mes de **DICIEMBRE** de 2023.

Otros Activos (7)

Esta cuenta presenta un saldo al cierre del mes de **DICIEMBRE** de $133,602.80 correspondiente al deposito en garantía pagado a Comisión Federal de Electricidad por la contratación del servicio de un pozo de agua.

PASIVO (8)

De manera general al mes de **DICIEMBRE** la cuenta de pasivo tiene un saldo de **$43,274,375.21** misma que presenta un incremento respecto del saldo del mes anterior; integrado de la siguiente forma; Servicios Personales por pagar a corto plazo **$5,536,392.06** principalmente por la provisión de finiquitos y liquidaciones por pagar; Proveedores por pagar a corto plazo por un importe de **$2,405,026.60** Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo presenta un saldo de **$21,617,195.05**; retenciones y contribuciones por pagar a corto Plazo presenta un saldo de **$5,922,152.06** agrupando cuentas como retenciones de seguridad social, retenciones por cuotas sindicales, retenciones de ISR y pensiones alimenticias. Otras cuentas por pagar a corto plazo presentan un saldo de **$7,793,609.44** considerando acreedores como Comisión Federal de Electricidad, CAEM y CONAGUA.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9)

En el mes de **DICIEMBRE** se obtuvo una recaudación por concepto de ingresos de gestión por un importe de **$16,021,947.79** para llegar a un acumulado de **$257,175,715.96** que representa un 28.78% superior de la recaudación total proyectada para el ejercicio fiscal 2023 por concepto de ingresos de gestión. Recaudado por rubro en el mes de **DICIEMBRE** se obtiene lo siguiente; **Impuestos** $6,623,414.3, siendo el impuesto sobre adquisiciones de inmuebles y otras operaciones traslativas de dominio el rubro mas importante de este mes; **Derechos** $7,501,290.93 siendo los conceptos de derechos por agua potable los mas representativos; **Productos** $1,595,966.79 en donde los derivados de recursos propios es el rubro más representativo; **Aprovechamientos** $301,275.77 en donde el rubro mas representativo correponde a sanciones administrativa; en términos generales la recaudación por ingresos de gestión en el mes de **DICIEMBRE** quedó por debajo de lo que se tenía presupuestado para este mes y, de manera acumulada se presenta una recaudación superior en ingresos de gestión de 28.75% respecto de lo presupuestado.

Municipio de Huehuetoca

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de Diciembre de 2023

Gastos y Otras Pérdidas (10)

En el mes de **DICIEMBRE** en el rubro de gastos la partida de servicios personales (1000) se ejerció un gasto de $56,469,824.3, dando cumplimiento al pago de sueldos y prestaciones de fin de año de los trabajadores de la administración municipal siendo la mas representativa la cuenta de sueldo base, aguinaldo y las aportaciones de seguridad social; la partida de materiales y suministros (2000) presentó un ejercicio del gasto de $4,212,758.32 por concepto de adquisición de insumos de papelería, materiales de limpieza, combustible, entre otras, siendo la más representativa combustibles, lubricantes y aditivos; la partida de servicios generales (3000) presenta un presupuesto ejercido de $22,512,842.50, siendo la mas representativa servicio de energía eléctrica, servicio de energía eléctrica para alumbrado público, pago de obligaciones financieras a la CONAGUA y CAEM por derechos por extracción de agua, entre otros; la partida de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (4000) presenta un presupuesto ejercido de $20,334,989.84, siendo en el mes de **DICIEMBRE** la cuenta de subsidios y apoyos otorgados a los organismos de Sistema Municipal DIF de Huehuetoca e Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Huehuetoca la cuenta mas representativa; la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles (5000) presenta ejercicio del gasto por $1,309,428.81 correspondiente a la adquisición de 11 kit de grabación,3 impresoras termicas, 1 Dron, 3 lap top, 1 refrigerador, 2 adornos para la villa navideña, así como el resgistro de articulos de bajo costo; la cuenta de Inversión pública (6000) presenta ejercicio del gastos en el mes de **DICIEMBRE** de $30,169,376 derivado de la ejecución de obras públicas; y la cuenta adeudos de ejercicios fiscales anteriores tuvo un ejercicio del gastos de $10,629.85 en este mes.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)

La variación en este documento representa el ahorro en la actividad financiera correspondiente al mes de **DICIEMBRE**, así mismo se muestra solidez en el ejercicio de los recursos y se muestra el resultado acumulado de ejercicios anteriores. Cabe hacer mención que durante el mes de **DICIEMBRE** se generó la afectación a resultado de ejercicios anteriores por importe de **$9,108.33** derivado del movimiento realizado por la aplicación de materiales que se encuentran registrados en el almacén y que su aplicación al gastos quedó en el ejercicios fiscal 2022, de la misma forma se realiza la afectación por $11,435.24 derivad de la cancelación del calculo de un finiquito que no fue cobrado, así como **$58,618.42** por el registro contable de las participaciones del mes de Diciembre en el que se realiza la deducción por concepto de participaciones del Fondo General de participaciones, dereivados del convenio FEIEF 2021.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera los ingresos recaudados en el periodo (sin concluir remanentes de ejercicios anteriores), así como los gastos realizados por la operación de servicios municipales; determinado la disponibilidad de efectivo con el que se cuenta al cierre del mes de **DICIEMBRE.** Se observa que existe solvencia económica para hacer frente a los gastos que se programen y que se ejercerán en meses subsecuentes.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

En el mes de **DICIEMBRE** no existe diferencia en los ingresos presupuestarios.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación presentada en el mes de **NOVIEMBRE** corresponde a los movimientos por la aplicación de materiales considerados en el almacén y registrado en el ejercicio fiscal 2022, así como por el registro contable de la depreciación, registro contable de construcciones en proceso y registro contable de adquisición de bienes muebles.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA

Huehuetoca 2021 - 2024

TESORERÍA MUNICIPAL

GOBIERNO CERCANO

Municipio de Huehuetoca

Notas de Memoria

Del 1 al 31 de Diciembre de 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

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

Los ingresos totales al cierre del mes de **DICIEMBRE** alcanzaron un 73.01% respecto de lo presupuestado para el mismo mes, de manera acumulada el incremento fue en 8.65%. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **DICIEMBRE** la recaudación acumulada recaudada supera con un 28.78% por ciento respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones se ingresó un 60.01% con respecto a lo presupuestado en el mes, siendo el fondo general de participaciones y el fondo de fomento municial los mas representativos, así mismo en este mes se realizó el registro contable de el Fondo de Estabilización para las Entidades Federativa (FEIEF); en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado en el mes, al cierre del mes de **DICIEMBRE** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

Cuentas de Egresos

El ejercicio del gasto acumulado al mes de **DICIEMBRE** representa un 95.04% respecto del presupuesto anual, por lo que respecta al egreso ejercido en el mes de **DICIEMBRE** en comparación con lo presupuestado para el mismo mes se ejerció un 2.06 por ciento superior de lo presupuestado.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

Huehuetoca 2022 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL
GOBIERNO CERCANO

Municipio de Huehuetoca

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de Diciembre de 2023

Introducción (1)

Las bases financieras y presupuestales para el presente ejercicio se han realizado bajo principios normativos y económicos con la finalidad de precisar la recaudación y ejercicio de los recursos en todos los aspectos. El reto y misión del gobierno municipal es buscar el crecimiento local y atender los servicios que por mandato constitucional corresponde; es importante señalar que las limitantes en el crecimiento económico nacional e internacional, afecta la pronta recuperación en la economía municipal lo cual implicará implementar acciones en la contención del gasto y mantener control en los egresos, sin descuidar la parte asistencial, el fomento a la cultura, deporte y el desarrollo de infraestructura en obra pública. Se buscará eficiente la recaudación y recuperar el rezago tributario.

Panorama Económico (2)

La situación económica nacional posteriores a la pandemia derivada del virus SARS COV-2 ha originado un crecimiento económico nacional lento, sin embargo ha ido incrementando con el transcurso de los meses, para el año 2023 la proyección de crecimiento económico prevé un 3% en el producto interno Bruto, estos factores no refleja un incremento inmediato dentro del municipio, sin embargo se han realizado esfuerzos de manera transversal en la administración municipal para que la recuperación económica del municipio, poco a poco vaya retomando fuerza. Por lo anterior se buscará implementar acciones y estrategias en la recaudación propia para fortalecer las finanzas municipales, eficientar los flujos de efectivo para contrarrestar los efectos económicos externos como la fluctuación cambiaria, la inestabilidad en el mercado internacional de los hidrocarburos, la recaudación federal y las repercusiones socioeconómicas derivada de diversos factores externos al entorno municipal.

Autorización e Historia (3)

En el año 2023 el Municipio de Huehuetoca cumplirá 198 años de creación y los cambios que en ese tiempo ha sufrido son diversos, destacando principalmente el crecimiento poblacional que a partir del año 2009 se detonó originado por el desarrollo inmobiliario en el territorio Municipal. Derivado de esta situación la estructura administrativa del Gobierno Municipal se ha tenido que adecuar en estructura y en cantidad de servidores públicos con la finalidad de atender las demandas de los más de 163 mil habitantes huehuetoquenses de acuerdo al censo de población del año 2020.

Organización y Objeto Social (4)

El Municipio de Huehuetoca tiene como objeto social principal la prestación de servicios públicos, el régimen jurídico es el de personas morales con fines no lucrativos, su objetivo y funciones están establecidas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, así como en la Constitución política del Estado Libre y soberano de México. Dentro de las principales contribuciones a las que está obligado son las siguientes; En lo federal: Retención y entero de Impuesto Sobre la Renta (retenido a los trabajadores), Cobro y entero del Impuesto al Valor Agregado, pago de derecho de explotación de aguas nacionales y descargas de aguas residuales; en lo Estatal: pago de contribuciones por servicios ambientales, erogaciones, tenencia vehicular, aportaciones y entero de retenciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios, entre otros. Actualmente la estructura organizacional está diseñada para dar cumplimiento a las necesidades que demanda la población.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5)

La información financiera se presenta y registra en apego a la normatividad y legislación vigente, y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, los ordenamientos establecidos por el CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y demás ordenamientos fiscales y administrativos aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas (6)

El registro contable se muestran en apego a la normatividad y legislación vigente, las cifras que muestran los Estados Financieros reflejan la actualidad y realidad económica del ente municipal, los procedimientos de contabilización se llevan a cabo como se establecen en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, postulados y la respectiva normatividad para el registro fiscal, patrimonial, depreciación aplicable a los bienes muebles, y el reconocimiento de obligaciones institucionales.

Municipio de Huehuetoca

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de Diciembre de 2023

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7)

SIN MOVIMIENTO

Reporte Analítico del Activo (8)

El Activo No Circulante integra los bienes muebles patrimoniales con los que cuenta el municipio, registrados a valor histórico y realizando su respectiva depreciación mediante método de línea recta con base a los porcentajes establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; lo referente a la parte de Muebles e Inmuebles se analiza su integración y se llevará a cabo su actualización y depuración periódica para presentar de manera correcta los registros contables. En lo concerniente a los demás rubros que integran el activo, estos se encuentran depurados al cierre del periodo, reflejando veracidad financiera para dar cumplimiento a los servicios y compromisos que el ejercicio gubernamental requiere.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9)

SIN MOVIMIENTO

Reporte de la Recaudación (10)

Los ingresos al cierre del mes de **DICIEMBRE** alcanzó una recaudación del 73.01% respecto de lo presupuestado en el mismo mes, y de manera acumulada representa un 8.66% superior de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **DICIEMBRE** se superó la recaudación acumulada con un 28.78% respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones la recaudación mensual fue del 60.01% de lo presupuestado en el mes, siendo el fondo general de participaciones y el fondo de fiscalización y recaudación así como el impuesto sobre la renta los rubros con mayor recaudación; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado en el mes, a cierre del mes de **DICIEMBRE** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11)

Los registros contables presentan un saldo de 43.27 MDP y representa el 95.02% respecto de la recaudación total del mes y corresponden principalmente por sueldos por pagar, adquisición de bienes, pagos pendientes a contratistas, servicios y obligaciones tributarias mismas que son generadas y que serán pagadas en meses posteriores. Es importante mencionar que no se cuenta con algún riesgo o contingencia financiera que afecte el otorgamiento de servicios y cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos, y NO afecta la liquidez de nuestra institución ya que el recurso para hacer frente a estos pagos se deja en las cuentas bancarias.

Calificaciones Otorgadas (12)

SIN MOVIMIENTO

Proceso de Mejora (13)

La administración 2022-2024 tiene como principales políticas de control interno la contención del gasto en lo que se refiere a gastos de operación, buscando en todo momento que los ahorros se dirijan a acciones de inversión que le brinden a los ciudadanos beneficios en su entorno de vida. Esta administración busca y enfoca sus esfuerzos en incrementar la recaudación propia lo que permita contra con mas recursos financieros para desarrollar obras y acciones en beneficio de los ciudadanos de Huehuetoca. Aspiramos que al cierre de la presente administración se deje un Municipio sano financieramente que permita a las administraciones subsecuentes enfocar sus esfuerzos a la prestaciones de servicios y no al pago de deuda.

Información por Segmentos (14)

SIN MOVIMIENTO

Eventos Posteriores al Cierre (15)

SIN MOVIMIENTO

Partes Relacionadas (16)

No existen partes relacionadas

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17)

La información financiera se presenta y muestra en apego a la normatividad y legislación vigente y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

Huehuetoca 2022 - 2024

TESORERÍA MUNICIPAL

GOBIERNO CERCANO