



Municipio de Huehuetoca No. 0003
2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)
Del 01 al 30 de Junio de 2022

Introducción (5)

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, consecuencia de la contingencia sanitaria, afectará 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 eficientar la recaudación y recuperar el rezago tributario.

Panorama Económico (6)

La situación y proyección financiera nacional no refleja un incremento inmediato dentro del municipio, el bajo crecimiento económico ocasionó la limitación de algunos recursos en el ejercicio anterior, provocando rezago en la ejecución de proyectos gubernamentales, motivo por el cual se buscará implementar acciones y estrategias en la recaudación 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 por la pandemia de salud que aún prevalece.

Autorización e Historia (7)

En el año 2022 el Municipio de Huehuetoca cumplirá 197 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 huehuetecoquenses.

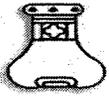
Organización y Objeto Social (8)

El Municipio de Huehuetoca tiene como objeto social principal actividad 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 (9)

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 Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y demás ordenamientos fiscales y administrativos aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas (10)



Municipio de Huehuetoca No. 0003
2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)
Del 01 al 30 de Junio de 2022

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 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.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11)

SIN MOVIMIENTO

Reporte Analítico del Activo (12)

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 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 que concierne 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 (13)

SIN MOVIMIENTO

Reporte de la Recaudación (14)

En el mes de JUNIO se obtuvo una recaudación por concepto de ingresos de gestión por un importe de \$11,055,242.82 siendo en este mes el rubro de derechos el más representativo con \$5,102,017.30; en el rubro de Impuestos se recaudaron \$4,714,961.31; en productos se recaudaron \$1,031,883.82; en aprovechamientos se recaudaron \$206,380.39. Es importante considerar que la recaudación presenta una disminución respecto al mes anterior; respecto a lo presupuestado al cierre del mes de JUNIO se quedó por debajo de lo proyectado al cierre del mes referido en un 6%. Así mismo se registró una recaudación durante el mes de JUNIO por concepto de participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal por un importe de \$14,093,625.17; por lo que respecta a las aportaciones estas presentan un ingreso por \$15,702,075.90; mismas que corresponden a las provenientes del ramo 33 (FISM Y FORTMUN)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15)

Actualmente el Municipio de Huehuetoca no cuenta con Deuda Pública; sin embargo los registros contables que se presentan con un saldo de 12.4 MDP, corresponden principalmente por adquisición de bienes, servicios y obligaciones tributarias mismas que son generadas y pagadas dentro del ejercicio fiscal 2022. 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.

Calificaciones Otorgadas (16)

SIN MOVIMIENTO

Proceso de Mejora (17)



Municipio de Huehuetoca No. 0003
2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)
Del 01 al 30 de Junio de 2022

Se encuentran implementados los procesos de mejora regulatoria de la mayor parte de las áreas administrativas, sin embargo se actualizarán durante el segundo trimestre, aunado de las recomendaciones a las evaluaciones y lineamientos de control interno que emite el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México .

Información por Segmentos (18)

SIN MOVIMIENTO

Eventos Posteriores al Cierre (19)

SIN MOVIMIENTO

Partes Relacionadas (20)

No existen partes relacionadas

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21)

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"

Tesorería Municipal

Mtra. Alma Delia Sanchez Mendoza





Municipio de Huehuetoca No. 0003
2.1 Notas de Desglose
Del 01 al 30 de Junio de 2022

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

El saldo al mes de **JUNIO** que se presenta en este apartado está integrado por tres **Fondos Fijos de caja** por un importe total de \$70,000.00 (setenta mil pesos 00/100 m.n.), creados para el mejor desempeño de las direcciones de Administración y Tesorería Municipal. También se incluye la cuenta de **Bancos** por un importe total de \$79,151,218.36 de las cuáles corresponden a dos cuentas bancarias de administraciones anteriores y que se encuentran en procedimiento judicial identificadas como "BANCOMER ADMON 2013-2015" y el importe de ambas es de \$3,504.36; las demás cuentas bancarias representan los ingresos propios por concepto de recaudación de contribuciones, ingresos por concepto de depósitos de Aportaciones y Participaciones ministradas en el mes de **JUNIO**. En este apartado también está incluida **Inversiones Financiera a corto plazo** por un importe de \$61,236,562.77 distribuidos de la siguiente forma; con la institución Bancaria BBVA Bancomer \$49,609,733.11 y del Fondo Financiero de ahorro Municipal con el Gobierno del Estado de México \$11,626,829.66

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

Al cierre del mes de **JUNIO** de 2022 la cuenta de subsidio al empleo presenta un saldo de \$43.12; deudores diversos, la cuenta de anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios presenta un saldo de \$4,636,520.00 correspondiente al anticipo otorgado al proveedor: Soluciones y Servicios Industriales en Saneamiento, S.A. de .C.V. por la adquisición de equipo de desasolve; así mismo la cuenta de anticipo a contratistas presentan un saldo acumulado de \$3,352,626.12 correspondiente a los anticipos otorgados a empresas constructoras por inicio de obras públicas a ejecutarse en este ejercicio fiscal.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)

La cuenta de Almacén presenta un saldo al mes de **JUNIO** de \$399,615.06 integrado por los siguientes conceptos; aceites y lubricantes para parque vehicular, refacciones para mantenimiento a parque vehicular, medidores de agua para ser instalados a contribuyentes que los adquieran, material e insumos de limpieza que se utilizará posteriormente, medicamento para centro de atención animal.

Inversiones Financieras (8)

En este rubro no se presentan movimientos, ni saldo al cierre del mes de **JUNIO**.

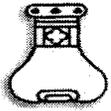
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

Este apartado presenta movimientos en el mes de **JUNIO**; el saldo que se refleja está integrado de la siguiente forma; **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** por \$248,026,743.64, con una **depreciación acumulada de bienes inmuebles** de \$137,855.96; **Bienes Muebles** por \$101,064,794.17; con una **depreciación acumulada de Bienes Muebles** de \$41,455,393.79 y la cuenta de **Activos intangibles** no presenta saldo. El incremento en la cuenta de bienes muebles se debe a la adquisición de maquinaria, otros equipos y herramientas (rodillo vibratorio, generador de energía y camión articulado con grúa y canastilla).

Estimaciones y Deterioros (10)

Esta cuenta no presenta saldo al cierre del mes de **JUNIO** 2022.

Otros Activos (11)



Municipio de Huehuetoca No. 0003

2.1 Notas de Desglose

Del 01 al 30 de Junio de 2022

En este rubro se presenta el saldo al mes de **JUNIO** de la cuenta **Depósitos en garantía** misma que proviene del la administración 2019-2021 y con un importe de \$116,768.00, correspondiente a un trámite ante la Comisión Federal de Electricidad.

PASIVO (12)

De manera general al mes de **JUNIO** la cuenta de pasivo presenta una variación a la alza respecto del saldo al cierre del mes anterior, teniendo como saldo general \$12,443,750.84; integrados por **Servicios Personales por pagar a corto plazo** \$547,897.84; **Proveedores por pagar a corto plazo** por un importe de \$2,946,072.19; **retenciones y contribuciones por pagar a corto Plazo** presenta un saldo de \$3,764,465.96 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 \$5,185,314.85; considerando acreedores como Comisión Federal de Electricidad, CAEM y CONAGUA.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13)

En el mes de **JUNIO** se obtuvo una recaudación por concepto de **ingresos de gestión** por un importe de \$11,055,242.82 siendo en este mes el rubro de derechos el más representativo con \$5,102,017.30; en el rubro de Impuestos se recaudaron \$4,714,961.31; en productos se recaudaron \$1,031,883.82; en aprovechamientos se recaudaron \$206,380.39 . Es importante considerar que la recaudación presenta una disminución respecto al mes pasado; en referencia a lo presupuestado al cierre del mes de este se quedó por debajo de lo proyectado al el mes referido en un 6%.

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

Durante el mes de **JUNIO** se registró una recaudación por concepto de participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal por un importe de \$14,093,625.17; por lo que respecta a las aportaciones estas presentan un ingreso por \$15,702,075.90; mismas que corresponden a las provenientes del ramo 33 (FISM Y FORTMUN)

Otros ingresos y beneficios

En el mes de **JUNIO** este rubro de ingreso no se presentan movimientos.

Gastos y Otras Pérdidas (14)



Municipio de Huehuetoca No. 0003
2.1 Notas de Desglose
Del 01 al 30 de Junio de 2022

En el mes de **JUNIO** en el rubro de gastos la partida de servicios personales (1000) cuenta con un gasto ejercido de \$19,641,147.80, dando cumplimiento al pago de sueldos de los trabajadores de la administración municipal; servicios generales (3000) presenta un presupuesto ejercido de \$6,610,837.44 cumpliendo con las obligaciones financieras como: energía eléctrica, derechos por extracción de agua; la partida de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (4000) presenta un presupuesto ejercido de \$7,244,691.16 siendo 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 una de las partidas de mayor representatividad por el otorgamiento de las participaciones presupuestadas para estos organismos; así como el registro por los subsidios otorgados a los contribuyentes derivados de la campaña de bonificaciones y descuentos; la cuenta de bienes muebles, inmuebles e intangibles presenta un saldo del Estado de México \$11,626,829.66 adquisición de vehículos, maquinaria y otros equipos y herramientas. La cuenta de Inversión pública presenta un saldo de \$8,241,716.01 correspondiente al inicio de las obras previstas en el Programa anual de obras 2022.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

La variación en este documento representa el ahorro en la actividad financiera correspondiente al mes de **JUNIO**, así mismos se muestra solidez en el ejercicio de los recursos y se muestra el resultado acumulado de ejercicios anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera los gastos realizados por la operación de servicios municipales; así mismo la disponibilidad de efectivo con el que se cuenta al cierre del mes de **JUNIO**. Se observa que existe solvencia económica para hacer frente a los gastos presupuestados de los meses subsecuentes.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

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

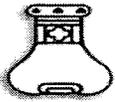
EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación presentada en el mes de **JUNIO** corresponde a las partidas por el registro contable de la depreciación y el registro de la cuenta de almacén.

Tesorera Municipal

Mtra. Alma Delia Sanchez Mendoza





Municipio de Huehuetoca No. 0003
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)
Del 01 al 30 de Junio de 2022

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

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 al cierre del mes de **JUNIO** mostraron un avance del 58.19% en relación a la proyección anual, incluida la recaudación del periodo conjuntamente con las aportaciones y participaciones.

Cuentas de Egresos

El ejercicio del gasto dentro del rubro **EJERCIDO**, mostró un avance al cierre del mes de **JUNIO** del 39.48% en relación al proyecto anual.

Tesorera Municipal

Mtra. Alma Delia Sánchez Mendoza

