

Municipio de Huehuetoca  
Notas de Desglose  
Del 1 al 30 de Junio de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de JUNIO el saldo de la cuenta de Fondo Fijo de caja presentan un saldo de \$130,000.00 y corresponde a un fondo fijo por \$40,000.00 de la subtesorería de ingresos, mismo que se utiliza para contar con efectivo en las operaciones de cobro de contribuciones realizadas con los contribuyentes; fondo fijo para la subdirección de adquisiciones por \$30,000.00 utilizado para gastos emergentes relacionados con el parque vehicular; fondo fijo para la coordinación operativa de adquisiciones por \$30,000.00 utilizados en la adquisición de insumos alimenticios para las diferentes reuniones de la administración pública y un fondo fijo para la subtesorería de egresos por \$30,000.00 para solventar gastos de representación y viáticos. La cuenta de Bancos presenta un saldo total de \$158,920,382.60 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 2024 y remanentes del ejercicio anterior. En rubro de Inversiones temporales presenta un saldo de \$17,090,012.65 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 JUNIO de 2024 la cuenta de deudores diversos presenta un saldo en ceros; la cuenta de anticipo a proveedores presenta un saldo de \$1,935,878.51, mismos que se otorgaron a la Dirección General de Industria Militar para la adquisición de armamento y cartuchos para la dirección de seguridad pública, así como anticipo para la adquisición de bombas para las cisternas de los rebombes de la comunidad del Dorado; la cuenta de anticipo a contratistas presenta saldo de \$14,408,576.46 mismos que se otorgaron para dar inicio a las obras programadas en el ejercicio fiscal 2024 y que se irán amortizando de acuerdo al avance de obra.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)

La cuenta de Almacén presenta un saldo al mes de JUNIO de \$1,562,540.48 integrado por los siguientes conceptos; material para construcción, aceites y lubricantes para parque vehicular, medidores de agua para ser instalados en domicilios de contribuyentes, insumos de limpieza, alimento y medicamento para ser aplicados a perros y gatos del centro de atención a especies animales y materiales para mejoramiento a la vivienda (tinacos y cisternas) que se quedan en resguardo de la dirección de desarrollo social. Es de destacar en este rubro que en la aplicación de materiales en el mes de JUNIO se consideró con afectación a resultado de ejercicios anteriores por un importe de \$115,998.56 derivado que el registro a la cuenta del gasto quedó aplicado en el ejercicio fiscal 2023.

Inversiones Financieras (4)

En este rubro al mes de JUNIO se presenta un saldo de \$15,820,427.48 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.

NEF0003202406

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)**

El saldo manifestado en el mes de JUNIO está integrado de la siguiente forma; Bienes Inmuebles presenta un saldo de \$248,026,743.64; Infraestructura y Construcciones en Proceso, con saldo de \$18,704,530.23 y que corresponde al inicio de la ejecución de las obras del ejercicio fiscal 2024; Bienes Muebles por \$152,689,022.99; por lo que respecta a la depreciación durante el mes de JUNIO se registró el importe de \$1,266,736.87 para llegar a un acumulado de \$67,412,838.64 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 JUNIO de 2024.

**Otros Activos (7)**

Esta cuenta presenta un saldo al cierre del mes de JUNIO 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 JUNIO la cuenta de pasivo tiene un saldo de \$14,265,006.71 misma que presenta un incremento respecto al saldo del mes anterior; integrado de la siguiente forma; Servicios Personales por pagar a corto plazo \$517,910.24 principalmente por la provisión de finiquitos y liquidaciones por pagar; Proveedores por pagar a corto plazo por un importe de \$2,886,922.88; Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo presenta un saldo en ceros; retenciones y contribuciones por pagar a corto Plazo presenta un saldo de \$2,484,174.70 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 \$8,375,998.89 considerando acreedores como Comisión Federal de Electricidad, CAEM y CONAGUA.

**II. Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión (9)**

En el mes de JUNIO se obtuvo una recaudación por concepto de ingresos de gestión por un importe de \$8,834,977.84 que representa un 4.54% de la recaudación total proyectada para el ejercicio fiscal 2024 por concepto de ingresos de gestión. Recaudado por rubro en el mes de JUNIO se obtiene lo siguiente; Impuestos \$3,371,029.98, siendo el impuesto predial el rubro mas importante de este mes; Derechos \$4,734,337.73 siendo los conceptos de derechos por agua potable los mas representativos; Productos \$455,772.43; Aprovechamientos \$273,837.70 en donde el rubro mas representativo corresponde a resarcimientos; en términos generales se recaudó por ingresos de gestión un 71.38% respecto de lo presupuestado para el mes de JUNIO y, de manera acumulada se presenta una recaudación superior en ingresos de gestión de 8.41% respecto de lo presupuestado al cierre del mes de JUNIO.

**Gastos y Otras Pérdidas (10)**

En el mes de JUNIO en el rubro de gastos la partida de servicios personales (1000) se ejerció un gasto de \$17,079,519.31, dando cumplimiento al pago de sueldos, salarios y dietas a 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 \$3,556,576.99 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 \$12,603,602.41, 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 \$7,184,914.59, siendo en el mes de JUNIO la cuenta de Subsidios y apoyos, así como subsidios por carga fiscal son las cuentas mas representativa; la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles (5000) presenta un ejercicio del gasto de \$1,400,576.77 en el mes de JUNIO; la cuenta de Inversión pública (6000) presenta ejercicio del gastos en el mes de JUNIO de \$18,716,833.65 derivado de la ejecución de obras públicas; y la cuenta adeudos de ejercicios fiscales anteriores tuvo un ejercicio del gastos de \$1,219,151.96 correspondiente al pago de proveedores del ejercicio anterior.

**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 JUNIO, 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 JUNIO se generó la afectación a resultado de ejercicios anteriores por importe de \$115,998.56 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 2023, de la misma forma se realiza la afectación por \$212,993.29 por el registro contable de las disminuciones a las participaciones del Fondo General de Participaciones del mes de JUNIO derivados del convenio FEIEF Potenciado 2020 y 2023.

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

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera los ingresos recaudados en el periodo (sin incluir 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 JUNIO. 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**

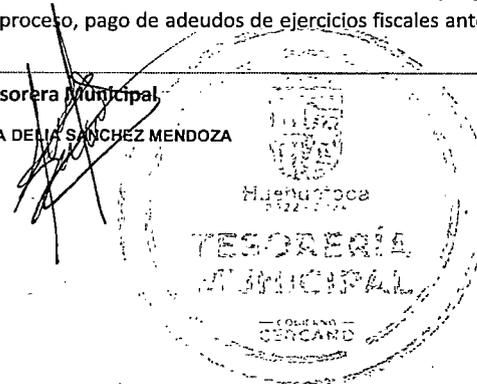
En el mes de JUNIO no existe diferencia en los ingresos presupuestarios.

**EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

La variación presentada en el mes de JUNIO corresponde a los movimientos por la aplicación de materiales considerados en el almacén y registrado en el ejercicio fiscal 2023, así como por el registro contable de la depreciación, registro contable de construcciones en proceso, pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores, registro contable de adquisición de bienes muebles.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

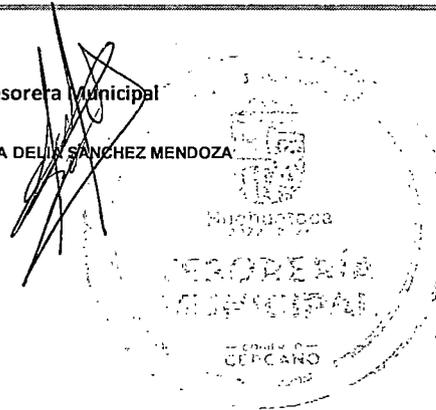


**Municipio de Huehuetoca**  
**Notas de Memoria**  
**Del 1 al 30 de Junio de 2024**

<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)</b>	
<b>Contables:</b>	
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
<b>Presupuestarias:</b>	
<b>Cuentas de Ingresos</b>	
<p>Los ingresos totales al cierre del mes de <b>JUNIO</b> superó la recaudación con un 9.93% respecto de lo presupuestado para el mismo mes y de manera acumulada se tiene una recaudación superior del \$7.58%. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de <b>JUNIO</b> la recaudación acumulada supera con un 8.41% por ciento respecto de lo presupuestado al corte de este mes . Con referencia a las participaciones se registró un ingreso de 47.21 millones de pesos lo que representa un 42.27% superior respecto de lo presupuestado en el mes, siendo el fondo general de participaciones y el fondo de fomento municipal los mas representativos en este mes; en cuanto a las aportaciones se ingresó el 100% respecto de lo presupuestado en el mes y correspondiente a la ministración del recurso de los dos pincipales fondos; Fondo de Aportaciones para el fortalecimiento de los municipios y Fondo de Aportaciones para la Infraestructura social Municipal, así mismo se tiene el registro contable por el ingreso del programa para el adelanto, bienestar e igualdad de las mujeres (PROABIM), por una cantidad de \$200,000.00 mismo que en meses posteriores se solicitará la autorización al H. Ayuntamiento la ampliación presupuestal correspondiente.</p>	
<b>Cuentas de Egresos</b>	
<p>El ejercicio del gasto total del mes de <b>JUNIO</b> representa un 7.53% respecto del presupuesto anual, por lo que respecta al egreso ejercido en el mes de <b>JUNIO</b> en comparación con lo presupuestado para el mismo mes, se ejerció un 18.19% superior de lo presupuestado para este mismo mes.</p>	

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



**Municipio de Huehuetoca**  
**Notas de Gestión Administrativa**  
**Del 1 al 30 de Junio de 2024**

**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 2024 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 2024 el Municipio de Huehuetoca cumplirá 199 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 huehuetocenses 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 Junio de 2024

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.

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9)

SIN MOVIMIENTO

Reporte de la Recaudación (10)

Los ingresos generales al cierre del mes de JUNIO superó la recaudación con un 9.93% respecto de lo presupuestado en el mismo mes, y de manera acumulada refleja un 67.76% de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión acumulados al mes de JUNIO se superó la recaudación acumulada con un 8.42% respecto de lo presupuestado al mes de corte. Con referencia a las participaciones la recaudación del mes de JUNIO superó con un 42.27% respecto de lo presupuestado en el mes, siendo el fondo general de participaciones y el fondo de fomento municipal los rubros con mayor recaudación; al corte de este mes se lleva un 57.10% del importe presupuestado para todo el ejercicio fiscal; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado en el mes, los fondos de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y el Fondo de aportaciones para el fortalecimiento de los Municipios fueron ministrados de forma completa, quedando pendiente por ingresar el Fondo de aportaciones para la Seguridad Pública; así mismo en este mes ingresó el depósito del recurso del programa para el adelanto, bienestar e igualdad de las mujeres (PROABIM), por una cantidad de \$200,000.00 mismo que en meses posteriores se solicitará la autorización al H. Ayuntamiento la ampliación presupuestal correspondiente.

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

Los registros contables presentan un saldo en pasivos de 14.65 MDP y representa el 26.15% 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 contar con más 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 prestación 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 DEL ROSA SANCHEZ MENDOZA