MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003

2.1 Notas de Desgloce

DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2021

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La integracion de la cuenta de efectivo considera los fondos fijos operativos asignados a las áreas de ingresos, egresos y administración, siendo fondos revolventes; por lo que respecta a la cuenta de bancos representa los fondos disponibles derivados de las ministraciones de recursos para obra pública y acciones pendientes de ejercer, aunados a la recaudación del ingreso propio al cierre del mes de **JULIO 2021**.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

El saldo de este rubro muestra principalmente la afectación fiscal del Subsidio al Empleo en el registro y pago de las contribuciones del ejercicio de nómina del periodo. Se llevo a cabo la aplicación en el pago anticipado a contratistas para la ejecución de obras por un monto de 3.20 MDP; se tiene pendiente la cancelación de servicios en materia catastral (pendiente de facturarse) ya otorgados, y que a la fecha no se cuenta con el documento fiscal para cancelar dicho registro.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

El saldo de la cuenta de Almacen incluye el resguardo de medidores para agua potable por 39,279.69; artículos para rifa de contribuyente por 236,900.00; material de mtto. de agua potable por 177,204.52; materiales para construcción del área de Desarrollo Social por 99,960.00; parque vehicular 83,163.90 (aceites); y materiales para alumbrado público por 259,850.00

INVERSIONES FINANCIERAS

Dentro de este rubro se incluyen fondos de inversion con instituciones financieras (BBVA) y recursos del Fondo Financiero de Apoyo Municipal suscrito mediante convenio con la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, retenido de las participaciones otorgadas a nuestro municipio y cuya finalidad es cubrir las erogaciones por concepto de prestaciones de fin de año y demás gastos al cierre del ejercicio.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Durante el presente periodo se llevo a cabo la adquisicion de equipos de cómputo para áreas administrativas y la reclasificación de mamparas de la cta 1247.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Los movimientos en este rubro se deben al registro de la depreciación correspondiente del mes de **JULIO 2021**.

OTROS ACTIVOS

Se cuenta con un saldo en Activos Diferidos por el registro de contratos en servicios de CFE.

PASIVO

De manera general la cuenta de Pasivo presenta un decremento en relación al mes anterior, mostrandose un adeudo total por **8.69 MDP**, derivado principalmente por las obligaciones tributarias, provisión de gastos y adquisiciones realizados al mes de **JULIO 2021**.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestion

La recaudación del periodo presenta un incremento en relación al mes de JUNIO en un 11.96% en INGRESOS DE GESTIÓN, en lo referente a IMPUESTOS existe un aumento en la recaudación del 6.96% y en los rubros de DERECHOS, PRODUCTOS y APROVECHAMIENTOS un incremento del 21%, 14% y 41%, respectivamente.

Gastos y otras perdidas

La parte correspondiente al gasto y otras pérdidas presenta un incremento en algunos rubros en relación al mes de JUNIO; un promedio de 18.39% en Gastos de Funcionamiento; 13.95% en Transferencias y Subsidios ; y 190% en Inversión Pública No Capitalizable, debido a la ejecución de obra pública de los programas PAD y Recursos Propios.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La variación en este documento la representa el ahorro acumulado en la actividad financiera correspondiente al periodo, el cual muestra solidez en el ejercicio de los recursos, así como también se muestra el resultado acumulado de ejercicios anteriores.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO EN EFECTIVO

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera el pago de actividades en la operacion de servicios municipales, recaudación, así como la captación de recursos por participaciones y aportaciones del periodo; las disponibilidades de efectivo presentan un saldo razonable al cierre de este periodo, presentando las participaciones y aportaciones federales el mayor porcentaje del total de recursos de un 74%. En lo concerniente a la aplicación de efectivo el capítulo de Servicios Personales representan el 36%, 13% en Servicios Generales y 13% en Subsidios del total de aplicacion por Gastos de Operación al cierre del mes de JULIO. En lo referente a inversión pública el ejercicio en los flujos de efectivo representó una aplicación considerable debido a la ejecucion de obra de los programas PAD y Recursos Propios. Los recursos federales 2021 se han ejercido parcialmente.

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

La diferencia acumulada del periodo radica en el registro de ingresos del ejercicio no aplicados del ejercicio anterior y remanentes 2020.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación por el excedente en el ejercicio del gasto corresponde a afectaciones por obra pública, depreciación y aplicación en ADEFAS.

TESORERA MUNICIPAL

M. en H. P. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA

MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003
2.2 NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)
PERIODO DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2021

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS	No se encuentran registros en estos rubros
Contables:	
Valores	
Emisión de obligaciones:	
Avales y Garantias	
Juicios	
Contratos para la inversión mediante proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y similares	
Bienes en concesión y en comodato	
Presupuestarias :	
Cuentas de ingresos	La recaudacion del acumulada del periodo muestra un alcance en recaudación del 75% en relación al proyecto anual, considerándose la aplicacion de remanentes del ejercicio 2020; porcentaje por encima de la estimación al cierre del mes de julio.
Cuentas de Egresos	El ejercicio de egresos, dentro del rubro PAGADO, muestra un avance del 46% en relación al proyecto anual y del 1% en el rubro DEVENGADO, por lo que es importante señalar que aún no se cuenta con el ejercicio de la mayoría de recursos, sobre todo en materia de obra pública debido a los procesos de contratación.

TESORERO MUNICIPAL

L. C. P. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA

MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003
2.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
PERIODO DEL 01 AL 31 DE JULIO 2021

Introducción

Las bases financieras y presupuestales para el inicio del presente ejercicio se realizaron bajo principios normativos y económicos para precisar la recaudación y ejercicio de los recursos con la finalidad de cumplir en todos los aspectos en la rendición de cuentas, eficiencia, transparencia y legalidad. Es importante destacar el poco crecimiento económico nacional e internacional consecuencia de la contingencia sanitaria por COVID-19, la cual ha llevado a implementar acciones en la contención del gasto con la finalidad de mantener control en los egresos de manera general, atendiendo de manera prioritaria la salud y la reactivación económica local. La finalidad del ejercicio gubernamental es evitar la baja en los ingresos y buscar mayores gestiones para elevar la inversión y desarrollo en infraestructura.

Panorama Económico

La situación y proyección financiera nacional no reflejó un incremento significativo dentro del municipio, la recesión y el bajo crecimiento económico ocasionó la cancelación y limitación en la ministración de algunos recursos en el ejercicio anterior, provocando rezago en la ejecución de proyectos gubernamentales, motivo por el cual se busca implementar acciones de austeridad durante el ejercicio 2021, se pretenden estrategias en la recaudación para fortalecer las finanzas municipales, eficientar los flujos de efectivo de los recursos propios contrarrestando los efectos económicos externos como la fluctuación cambiaria, la baja en el mercado internacional de los hidrocarburos, la recaudación federal y las repercusiones socioeconómicas por la pandemia de salud que prevalece. Es importante comentar que en la medida que las normas sanitarias lo permitan, se apoyará la economía de los habitantes de nuestro municipio para lograr una recuperación integral en las finanzas municipales y la activación económica local.

Autorización e Historia

La autorización presupuestal del ejercicio 2021 se realizó mediante mesas de trabajo con las distintas áreas conjuntamente con el cuerpo edilicio del H. Ayuntamiento, la finalidad fue de buscar las necesidades en la población y los alcances financieros del gobierno municipal, fortaleciendo las bases de la proyección presupuestal mediante propuestas coordinadas de las áreas administrativas y los recursos con los que se cuenta. Se requirió del análisis histórico del ejercicio presupuestal y financiero, las desviaciones presupuestarias, aunado al entorno económico que actualmente afecta al Municipio, Estado y en general al país; la finalidad es continuar y mantener una estabilidad financiera y presupuestal. Por lo que corresponde al historial en los fondos financieros, se ha mostrado una captación aceptable para atender los compromisos y atención ciudadana, por lo que durante el ejercicio 2021 se buscará atender de manera puntual los servicios municipales, promoviendo la gestión para el desarrollo de infraestructura y manteniendo niveles mínimos de deuda pública.

Organización y Objeto Social

La organización institucional se fundamenta con apego a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115; Constitución del Estado Libre y Soberano de México; Ley Orgánica Municipal; y disposiciones establecidas dentro del Bando Municipal para el funcionamiento administrativo gubernamental y de órden público. Dentro de los objetivos institucionales, fue adecuar la organización departamental y los cargos públicos basados en manuales de organización y coordinando las directrices administrativas de nuestra institución; actualmente se otorga atención y se dá cumplimiento a los requerimientos de servicios, mejorando el desarrollo asistencial, así como la infraestructura municipal de servicios; se pretende seguir con el otorgamiento de apoyos a la educación y a la economía local mediante programas socioeconómicos, así como facilidades para la regularización fiscal de contribuciones, buscando incrementar la recaudación propia, la inversión privada y la calidad de vida de nuestro municipio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera se presenta y registra en apego a la normatividad y legislación vigente, y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, entre las que se encuentran las establecidas 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 aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativa

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

Sin movimiento

Reporte Analítico del Activo
El Activo Circulante y los flujos de efectivo del periodo muestran fortaleza dentro de los recursos disponibles en la institución, resultado de la recaudación y el ejercicio responsable de los recursos, se lleva a cabo la inversión de fondos en instrumentos financieros sin riesgo para la salvaguarda y eficiencia de los recursos financieros, representando el rubro de efectivo y equivalentes el **28.10%** del total del Activo; 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 en 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 lleva a cabo su actualización y depuración periódica para ser incorporados de manera correcta en los registros contables. En lo que respecta a la cuenta de Construcciones en Proceso, se lleva a cabo su revisión y aplicación contable de manera correcta por la ejecución de obras que se desarrolan en el presente ejercicio; los rubros correspondientes a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso representan el **47.8%** del total del activo. En lo que 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. El activo No Circulante representa el **60.19%** del total del Activo.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
Sin movimiento
Reporte de Recaudación
La recaudación en lo que respecta a INGRESOS DE GESTIÓN refleja una aumento en un **11.96%** en relacion el mes anterior, siendo los impuestos el rubro de mayor captación durante el periodo. Se lleva a cabo una campaña de recaudación a partir del mes de abril consistente en condonación de recargos, entre otros conceptos cuyos beneficios oscilan del 50 al 100%, con algunas condicionantes en su aplicación, buscando apoyar la economía local por la falta de activación económica que prevalece debido a la contingencia sanitaria. Los subsidios y descuentos se realizan en apego a la Ley de Ingresos vigente.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
La Deuda Pública en el presente periodo registró un saldo de **8.69 MDP**, principalmente por adquisición de bienes, servicios y obligaciones tributarias. Es importante mencionar que no se cuenta con algún riesgo o contingencia financiera que afecte el otorgamiento de servicios, cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos y en general la liquidez de nuestra institución.
Calificaciones Otorgadas
Sin movimiento
Proceso de Mejora
Se encuentran implementados los procesos de mejora regulatoria de la mayor parte de las áreas administrativas al mes de **JULIO 2021**, aunado a las recomendaciones a las evaluaciones y lineamientos de control interno que emite el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México .
Información por Segmentos
Sin movimiento
Eventos porteriores al Cierre
Sin movimiento
Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas
Responsabilidades Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
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

L. C. P. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA

Huehuetoca
2021
Tesorería Municipal

MUNICIPIO DE HUEHUETOCA **No. 0003**

2.1 Notas de Desgloce

DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DEL 2021

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La integracion de la cuenta de efectivo considera los fondos fijos operativos asignados a las áreas de ingresos, egresos y administración, siendo fondos revolventes; por lo que respecta a la cuenta de bancos representa los fondos disponibles derivados de las ministraciones de recursos para obra pública y acciones pendientes de ejercer, aunados a la recaudación del ingreso propio al cierre del mes de **AGOSTO 2021**.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

El saldo de este rubro muestra principalmente la afectación fiscal del Subsidio al Empleo en el registro y pago de las contribuciones del ejercicio de nómina del periodo. Se llevo a cabo la aplicación en el pago anticipado a contratistas para la ejecución de obras por un monto de 2.89 MDP y la aplicacion de servicios catastrales por 580,000.00

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

El saldo de la cuenta de Almacen incluye el resguardo de material para obras públicas por 15,411.50; medidores para agua potable por 9,790.40; artículos para rifa de contribuyente por 193,025.50; donación de una báscula por 4,100.00; material de mtto. de agua potable por 125,897.94; uniformes para personal sindicalizado por 147,262.00; materiales para mtto. por 9,965.03; materiales del área de Desarrollo Social por 238,245.00; parque vehicular 227,467.38; materiales para alumbrado público por 259,850.00; pintura para área de movilidad por 109,424.00; y medicamentos para salud animal por 53,953.14.

INVERSIONES FINANCIERAS

Dentro de este rubro se incluyen fondos de inversion con instituciones financieras (BBVA) y recursos del Fondo Financiero de Apoyo Municipal suscrito mediante convenio con la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, retenido de las participaciones otorgadas a nuestro municipio y cuya finalidad es cubrir las erogaciones por concepto de prestaciones de fin de año y demás gastos al cierre del ejercicio.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Durante el presente periodo se llevo a cabo la adquisicion de equipos de sanitizacion, herramental, y compra de camion pipa y una ambulancia equipada con una inversión total de 2,110,812.94

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Los movimientos en este rubro se deben al registro de la depreciación correspondiente del mes de **AGOSTO 2021**.

OTROS ACTIVOS

Se cuenta con un saldo en Activos Diferidos por el registro de contratos en servicios de CFE.

PASIVO

De manera general la cuenta de Pasivo presenta un incremento en relación al mes anterior, mostrandose un adeudo total por **10.45 MDP**, derivado principalmente por las obligaciones tributarias, provisión de gastos y adquisiciones realizados al mes de **AGOSTO 2021**.

Ingresos de gestion

La recaudación del periodo presenta un incremento en relación al mes de JULIO de un 2.20% en INGRESOS DE GESTIÓN; en lo referente a IMPUESTOS existe un aumento en la recaudación del 52.2% y 64.5% en el rubro de APROVECHAMIENTOS; por lo que respecta a la recaudación en DERECHOS y PRODUCTOS se reflejó un decremento del 39% y 5%, respectivamente.

Gastos y otras perdidas

La parte correspondiente al gasto y otras pérdidas presenta una disminución en el rubro Gastos de Funcionamiento de un 3% respecto al mes anterior; 98% en Inversión Pública No Capitalizable; y un incremento en Transferencias y Subsidios del 4%.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La variación en este documento la representa el ahorro acumulado en la actividad financiera correspondiente al periodo, el cual muestra solidez en el ejercicio de los recursos, así como también se muestra el resultado acumulado de ejercicios anteriores.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO EN EFECTIVO

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera el pago de actividades en la operacion de servicios municipales, recaudación, así como la captación de recursos por participaciones y aportaciones del periodo; las disponibilidades de efectivo presentan un saldo razonable al cierre de este periodo, presentando las participaciones y aportaciones federales el mayor porcentaje del total de recursos de un 74%. En lo concerniente a la aplicación de efectivo el capitulo de Servicios Personales representa el 37% de los flujos en gastos de operación, el 14% Servicios Generales y 13% en Subsidios al cierre del mes de AGOSTO. Los recursos federales 2021 se han ejercido parcialmente.

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

La diferencia acumulada del periodo radica en el registro de ingresos del ejercicio no aplicados del ejercicio anterior y remanentes 2020.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación por el excedente en el ejercicio del gasto corresponde a afectaciones por obra [illegible] depreciación y aplicación en ADEFAS 2021.

TESORERA MUNICIPAL

M. en H. P. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

Huehuetoca
2019-2021
Tesorería Municipal

MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003
2.2 NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)
PERIODO DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DEL 2021

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS	No se encuentran registros en estos rubros
Contables:	
Valores	
Emisión de obligaciones:	
Avales y Garantias	
Juicios	
Contratos para la inversión mediante proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y similares	
Bienes en concesión y en comodato	
Presupuestarias :	
Cuentas de ingresos	La recaudacion del acumulada del periodo muestra un alcance en recaudación del 80% en relación al proyecto anual, considerándose la aplicacion de remanentes del ejercicio 2020; porcentaje por encima de la estimación al cierre del mes de agosto.
Cuentas de Egresos	El ejercicio de egresos dentro del rubro PAGADO, muestra un avance del 51% en relación al proyecto anual y del 1% en el rubro DEVENGADO, es importante señalar existen anticipos por concepto de obra pública por montos significativos que se aplicarán en el siguiente periodo, situación que incrementará el Presupuesto Pagado y Devengado en relación al proyecto anual.

TESORERO MUNICIPAL

L. C. P. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

Huehuetoca
2021
Tesorería Municipal

MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003
2.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
PERIODO DEL 01 AL 31 DE AGOSTO 2021

Introducción

Las bases financieras y presupuestales para el inicio del presente ejercicio se realizaron bajo principios normativos y económicos para precisar la recaudación y ejercicio de los recursos con la finalidad de cumplir en todos los aspectos en la rendición de cuentas, eficiencia, transparencia y legalidad. Es importante destacar el poco crecimiento económico nacional e internacional consecuencia de la contingencia sanitaria por COVID-19, la cual ha llevado a implementar acciones en la contención del gasto con la finalidad de mantener control en los egresos de manera general, atendiendo de manera prioritaria la salud y la reactivación económica local. La finalidad del ejercicio gubernamental es evitar la baja en los ingresos y buscar mayores gestiones para elevar la inversión y desarrollo en infraestructura.

Panorama Económico

La situación y proyección financiera nacional no reflejó un incremento significativo dentro del municipio, la recesión y el bajo crecimiento económico ocasionó la cancelación y limitación en la ministración de algunos recursos en el ejercicio anterior, provocando rezago en la ejecución de proyectos gubernamentales, motivo por el cual se busca implementar acciones de austeridad durante el ejercicio 2021, se pretenden estrategias en la recaudación para fortalecer las finanzas municipales, eficientar los flujos de efectivo de los recursos propios contrarrestando los efectos económicos externos como la fluctuación cambiaria, la baja en el mercado internacional de los hidrocarburos, la recaudación federal y las repercusiones socioeconómicas por la pandemia de salud que prevalece. Es importante comentar que en la medida que las normas sanitarias lo permitan, se apoyará la economía de los habitantes de nuestro municipio para lograr una recuperación integral en las finanzas municipales y la activación económica local.

Autorización e Historia

La autorización presupuestal del ejercicio 2021 se realizó mediante mesas de trabajo con las distintas áreas conjuntamente con el cuerpo edilicio del H. Ayuntamiento, la finalidad fue de buscar las necesidades en la población y los alcances financieros del gobierno municipal, fortaleciendo las bases de la proyección presupuestal mediante propuestas coordinadas de las áreas administrativas y los recursos con los que se cuenta. Se requirió del análisis histórico del ejercicio presupuestal y financiero, las desviaciones presupuestarias, aunado al entorno económico que actualmente afecta al Municipio, Estado y en general al país; la finalidad es continuar y mantener una estabilidad financiera y presupuestal. Por lo que corresponde al historial en los fondos financieros, se ha mostrado una captación aceptable para atender los compromisos y atención ciudadana, por lo que durante el ejercicio 2021 se buscará atender de manera puntual los servicios municipales, promoviendo la gestión para el desarrollo de infraestructura y manteniendo niveles mínimos de deuda pública.

Organización y Objeto Social

La organización institucional se fundamenta con apego a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115; Constitución del Estado Libre y Soberano de México; Ley Orgánica Municipal; y disposiciones establecidas dentro del Bando Municipal para el funcionamiento administrativo gubernamental y de órden público. Dentro de los objetivos institucionales, fue adecuar la organización departamental y los cargos públicos basados en manuales de organización y coordinando las directrices administrativas de nuestra institución; actualmente se otorga atención y se dá cumplimiento a los requerimientos de servicios, mejorando el desarrollo asistencial, así como la infraestructura municipal de servicios; se pretende seguir con el otorgamiento de apoyos a la educación y a la economía local mediante programas socioeconómicos, así como facilidades para la regularización fiscal de contribuciones, buscando incrementar la recaudación propia, la inversión privada y la calidad de vida de nuestro municipio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera se presenta y registra en apego a la normatividad y legislación vigente, y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, entre las que se encuentran las establecidas 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 aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativa

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

Sin movimiento

Reporte Analítico del Activo
El Activo Circulante y los flujos de efectivo del periodo muestran fortaleza dentro de los recursos disponibles en la institución, resultado de la recaudación y el ejercicio responsable de los recursos, se lleva a cabo la inversión de fondos en instrumentos financieros sin riesgo para la salvaguarda y eficiencia de los recursos financieros, representando el rubro de efectivo y equivalentes el **38%** del total del Activo; 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 en 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 lleva a cabo su actualización y depuración periódica para ser incorporados de manera correcta en los registros contables. En lo que respecta a la cuenta de Construcciones en Proceso, se lleva a cabo su revisión y aplicación contable de manera correcta por la ejecución de obras que se desarrolan en el presente ejercicio. Los rubros correspondientes a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso representan el **47%** del total del activo. En lo que 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. El activo No Circulante representa el **60%** del total del Activo.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
Sin movimiento
Reporte de Recaudación
La recaudación en lo que respecta a INGRESOS DE GESTIÓN refleja una aumento general de un **2.2%** en relacion el mes anterior, siendo los Impuestos y Aprovechamientos los rubros de mayor captación durante el periodo. Se lleva a cabo una campaña de recaudación a partir del mes de abril consistente en condonación de recargos, entre otros conceptos cuyos beneficios oscilan del 50 al 100%, con algunas condicionantes en su aplicación, buscando apoyar la economía local por la falta de activación económica que prevalece debido a la contingencia sanitaria. Los subsidios y descuentos se realizan en apego a la Ley de Ingresos vigente.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
La Deuda Pública en el presente periodo registró un saldo de **10.4 MDP**, principalmente por adquisición de bienes, servicios y obligaciones tributarias. Es importante mencionar que no se cuenta con algún riesgo o contingencia financiera que afecte el otorgamiento de servicios, cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos y en general la liquidez de nuestra institución.
Calificaciones Otorgadas
Sin movimiento
Proceso de Mejora
Se encuentran implementados los procesos de mejora regulatoria de la mayor parte de las áreas administrativas al mes de **AGOSTO 2021**, aunado a las recomendaciones a las evaluaciones y lineamientos de control interno que emite el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México .
Información por Segmentos
Sin movimiento
Eventos porteriores al Cierre
Sin movimiento
Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas
Responsabilidades Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
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

Huehuetoca
Tesorería Municipal

L. C. P. ALMA [illegible] SÁNCHEZ MENDOZA

MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003

2.1 Notas de Desgloce

DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La integracion de la cuenta de efectivo considera los fondos fijos operativos asignados a las áreas de ingresos, egresos y administración, siendo fondos revolventes; por lo que respecta a la cuenta de bancos representa los fondos disponibles derivados de las ministraciones de recursos para obra pública y acciones pendientes de ejercer, aunados a la recaudación del ingreso propio al cierre del mes de **SEPTIEMBRE 2021.**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

El saldo de este rubro muestra principalmente la afectación fiscal del Subsidio al Empleo en el registro y pago de las contribuciones del ejercicio de nómina del periodo. Se llevo a cabo la aplicación en el pago anticipado a contratistas para la ejecución de obras por un monto de 38.6 MDP.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

El saldo de la cuenta de Almacen incluye el resguardo de material para obras públicas por 24,874.61; medidores para agua potable 101,323.39 y 9,790.40; donaciones (varias) por 113,364.92; materiales para mtto. por 131,418.22; materiales del área de Desarrollo Social 34,186.00; parque vehicular 222,972.19; y medicamentos para salud animal por 150,450.07.

INVERSIONES FINANCIERAS

Dentro de este rubro se incluyen fondos de inversion con instituciones financieras (BBVA) y recursos del Fondo Financiero de Apoyo Municipal suscrito mediante convenio con la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, retenido de las participaciones otorgadas a nuestro municipio y cuya finalidad es cubrir las erogaciones por concepto de prestaciones de fin de año y demás gastos al cierre del ejercicio.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Durante el presente periodo se llevo a cabo la adquisicion de mobiliario para eventos, equipos para protección de equipos de cómputo (No Brake) y equipos de comunicación para seguridad pública.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Los movimientos en este rubro se deben al registro de la depreciación correspondiente del mes de **SEPTIEMBRE 2021**.

OTROS ACTIVOS

Se cuenta con un saldo en Activos Diferidos por el registro de contratos en servicios de CFE.

PASIVO

De manera general la cuenta de Pasivo presenta un incremento en relación al mes anterior, mostrandose un adeudo total por **10.45 MDP**, derivado principalmente por las obligaciones tributarias, provisión de gastos y adquisiciones realizados al mes de **SEPTIEMBRE 2021.**

Ingresos de gestion

La recaudación del periodo presenta una disminución general en INGRESOS DE GESTIÓN con relacion al mes de AGOSTO en un 7.7% ; en lo referente a IMPUESTOS existe un decremento en la recaudación del 28.9%; DERECHOS y PRODUCTOS un incremento de 32.3% y 49.9%, respectivamente.

Gastos y otras perdidas

La parte correspondiente al gasto y otras pérdidas presenta una disminución en el rubro Gastos de Funcionamiento de un 3% respecto al mes anterior; Servicios Personales presenta una disminución de 0.9%, Materiales y Suministros un incremento de 4%, y Servicios Generales un incremento de 11 en base al mes anterior; en Transferencias y Subsidios baja del 4%; y en Inversión Pública No Capitalizable; y un incremento considerable de 332% debido a la aplicación de obra pública en el presente periodo.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La variación en este documento la representa el ahorro acumulado en la actividad financiera correspondiente al periodo, el cual muestra solidez en el ejercicio de los recursos, así como también se muestra el resultado acumulado de ejercicios anteriores.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO EN EFECTIVO

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera el pago de actividades en la operacion de servicios municipales, recaudación, así como la captación de recursos por participaciones y aportaciones del periodo; las disponibilidades de efectivo presentan un saldo razonable al cierre de este periodo, presentando las participaciones y aportaciones federales el mayor porcentaje del total de recursos de un 74%. En lo concerniente a la aplicación de efectivo el capítulo de Servicios Personales representa el 37% de los flujos en gastos de operación, el 14% Servicios Generales y 13% en Subsidios al cierre del mes de SEPTIEMBRE. Los recursos federales 2021 se han ejercido parcialmente, principalmente lo concerniente a FISM 2021.

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

La diferencia acumulada del periodo radica en el registro de ingresos del ejercicio no aplicados del ejercicio anterior y remanentes 2020.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación por el excedente en el ejercicio del gasto corresponde a afectaciones por obra pública, depreciación y aplicación en ADEFAS.

Huehuetoca
2019 - 2021

TESORERA MUNICIPAL

M. en H. P. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003

2.2 NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS	No se encuentran registros en estos rubros
Contables:	
Valores	
Emisión de obligaciones:	
Avales y Garantias	
Juicios	
Contratos para la inversión mediante proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y similares	
Bienes en concesión y en comodato	
Presupuestarias :	
Cuentas de ingresos	La recaudacion del acumulada del periodo muestra un alcance en recaudación del 87% en relación al proyecto anual, considerándose la aplicacion de remanentes del ejercicio 2020 y ampliaciones presupuestales al cierre del tercer trimestre; porcentaje por encima de la estimación al cierre del mes de septiembre.
Cuentas de Egresos	El ejercicio de egresos dentro del rubro PAGADO, muestra un avance del 59% en relación al proyecto anual y del 1% en el rubro DEVENGADO, es importante señalar existen anticipos por concepto de obra pública por montos significativos que se aplicarán en el siguiente periodo, situación que incrementará el Presupuesto Pagado y Devengado en relación al proyecto anual.

TESORERO MUNICIPAL

L. C. P. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

Huehuetoca 2019 - 2021 Tesorería Municipal

MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003
2.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

Introducción

Las bases financieras y presupuestales para el inicio del presente ejercicio se realizaron bajo principios normativos y económicos para precisar la recaudación y ejercicio de los recursos con la finalidad de cumplir en todos los aspectos en la rendición de cuentas, eficiencia, transparencia y legalidad. Es importante destacar el poco crecimiento económico nacional e internacional consecuencia de la contingencia sanitaria por COVID-19, la cual ha llevado a implementar acciones en la contención del gasto con la finalidad de mantener control en los egresos de manera general, atendiendo de manera prioritaria la salud y la reactivación económica local. La finalidad del ejercicio gubernamental es evitar la baja en los ingresos y buscar mayores gestiones para elevar la inversión y desarrollo en infraestructura.

Panorama Económico

La situación y proyección financiera nacional no reflejó un incremento significativo dentro del municipio, la recesión y el bajo crecimiento económico ocasionó la cancelación y limitación en la ministración de algunos recursos en el ejercicio anterior, provocando rezago en la ejecución de proyectos gubernamentales, motivo por el cual se busca implementar acciones de austeridad durante el ejercicio 2021, se pretenden estrategias en la recaudación para fortalecer las finanzas municipales, eficientar los flujos de efectivo de los recursos propios contrarrestando los efectos económicos externos como la fluctuación cambiaria, la baja en el mercado internacional de los hidrocarburos, la recaudación federal y las repercusiones socioeconómicas por la pandemia de salud que prevalece. Es importante comentar que en la medida que las normas sanitarias lo permitan, se apoyará la economía de los habitantes de nuestro municipio para lograr una recuperación integral en las finanzas municipales y la activación económica local.

Autorización e Historia

La autorización presupuestal del ejercicio 2021 se realizó mediante mesas de trabajo con las distintas áreas conjuntamente con el cuerpo edilicio del H. Ayuntamiento, la finalidad fue de buscar las necesidades en la población y los alcances financieros del gobierno municipal, fortaleciendo las bases de la proyección presupuestal mediante propuestas coordinadas de las áreas administrativas y los recursos con los que se cuenta. Se requirió del análisis histórico del ejercicio presupuestal y financiero, las desviaciones presupuestarias, aunado al entorno económico que actualmente afecta al Municipio, Estado y en general al país; la finalidad es continuar y mantener una estabilidad financiera y presupuestal. Por lo que corresponde al historial en los fondos financieros, se ha mostrado una captación aceptable para atender los compromisos y atención ciudadana, por lo que durante el ejercicio 2021 se buscará atender de manera puntual los servicios municipales, promoviendo la gestión para el desarrollo de infraestructura y manteniendo niveles mínimos de deuda pública.

Organización y Objeto Social

La organización institucional se fundamenta con apego a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115; Constitución del Estado Libre y Soberano de México; Ley Orgánica Municipal, y disposiciones establecidas dentro del Bando Municipal para el funcionamiento administrativo gubernamental y de órden público. Dentro de los objetivos institucionales, fue adecuar la organización departamental y los cargos públicos basados en manuales de organización y coordinando las directrices administrativas de nuestra institución; actualmente se otorga atención y se dá cumplimiento a los requerimientos de servicios, mejorando el desarrollo asistencial, así como la infraestructura municipal de servicios; se pretende seguir con el otorgamiento de apoyos a la educación y a la economía local mediante programas socioeconómicos, así como facilidades para la regularización fiscal de contribuciones, buscando incrementar la recaudación propia, la inversión privada y la calidad de vida de nuestro municipio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera se presenta y registra en apego a la normatividad y legislación vigente, y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, entre las que se encuentran las establecidas 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 aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativa

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

Sin movimiento

Reporte Analítico del Activo
El Activo Circulante y los flujos de efectivo del periodo muestran fortaleza dentro de los recursos disponibles en la institución, resultado de la recaudación y el ejercicio responsable de los recursos, se lleva a cabo la inversión de fondos en instrumentos financieros sin riesgo para la salvaguarda y eficiencia de los recursos financieros, representando el rubro de efectivo, equivalentes e inversiones el **36%** del total del Activo; 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 en 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 lleva a cabo su actualización y depuración periódica para ser incorporados de manera correcta en los registros contables. En lo que respecta a la cuenta de Construcciones en Proceso, se lleva a cabo su revisión y aplicación contable de manera correcta por la ejecución de obras que se desarrolan en el presente ejercicio. Los rubros correspondientes a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso representan el **61%** del total del activo. En lo que 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. El activo No Circulante representa el **44%** del total del Activo.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
Sin movimiento
Reporte de Recaudación
La recaudación en lo que respecta a INGRESOS DE GESTIÓN refleja una disminución del **7.2%** en relacion el mes anterior, siendo los Impuestos y Derechos los rubros de mayor captación durante el periodo. Se lleva a cabo una campaña de recaudación a partir del mes de abril consistente en condonación de recargos, entre otros conceptos cuyos beneficios oscilan del 50 al 100%, con algunas condicionantes en su aplicación, buscando apoyar la economía local por la falta de activación económica que prevalece debido a la contingencia sanitaria. Los subsidios y descuentos se realizan en apego a la Ley de Ingresos vigente.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
La Deuda Pública en el presente periodo registró un saldo de **9.12 MDP**, principalmente por adquisición de bienes, servicios y obligaciones tributarias. Es importante mencionar que no se cuenta con algún riesgo o contingencia financiera que afecte el otorgamiento de servicios, cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos y en general la liquidez de nuestra institución.
Calificaciones Otorgadas
Sin movimiento
Proceso de Mejora
Se encuentran implementados los procesos de mejora regulatoria de la mayor parte de las áreas administrativas al mes de **SEPTIEMBRE 2021**, aunado a las recomendaciones a las evaluaciones y lineamientos de control interno que emite el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México .
Información por Segmentos
Sin movimiento
Eventos porteriores al Cierre
Sin movimiento
Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas
Responsabilidades Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
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

L. C. P. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA

Huehuetoca
Gobierno
2019 - 2021
Tesorería Municipal