



I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La integración de la cuenta de efectivo considera los fondos fijos operativos asignados a las áreas de ingresos, egresos y administración, siendo fondos revolventes, durante el presente periodo se cancelaron dos fondos por 5,000.00 cada uno; 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 por motivos de inicio del ejercicio, autorizaciones de obras y acciones, aunados a la recaudación del ingreso propio al cierre del mes de **ABRIL 2021**.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO 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 empezó a llevar a cabo el pago anticipado a contratistas para la ejecución de obras, así como la aplicación de dichos anticipos del periodo anterior; se tiene pendiente la cancelación de servicios en materia catastral (pendiente de facturarse) que ya fueron 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 Almacén incluye el resguardo de medidores para agua potable por 9,790.40; materiales para programas de Desarrollo Social 150,500.00; parque vehicular 121,747.19 (aceites); pintura para área de movilidad por 25,114.00.

INVERSIONES FINANCIERAS

Dentro de este rubro se incluyen fondos de inversión 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 adquisición de dos unidades de equipo de transporte para seguridad pública tipo pick up (Patrullas) y dos ambulancias equipadas, inversión total de 3.9 MDP.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Los movimientos en este rubro se deben al registro de la depreciación correspondiente del mes de **ABRIL 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, mostrándose un adeudo total por **15.3 MDP**, derivado principalmente por las obligaciones tributarias, provisión de gastos y adquisiciones realizados al mes de **ABRIL 2021**.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

La recaudación del periodo presenta una disminución en relación al mes anterior, la baja más significativa se muestra en los **IMPUESTOS** en un 64%, los **DERECHOS** en un 25%, y las **PARTICIPACIONES** en un 7%, principalmente. Es importante mencionar que aunado a la baja en la recaudación al mes anterior las estimaciones recaudatorias muestran un incremento a lo proyectado al cierre del periodo.

Gastos y otras pérdidas

La parte correspondiente al gasto y otras pérdidas presenta un decremento en algunos rubros en relación al mes de **MARZO**; un promedio de 6% en Gastos de Funcionamiento, decremento de 9% en Transferencias y Subsidios y de un 90% en Inversión Pública No Capitalizable, la variación más representativa se debe a la ejecución pendiente en Obra Pública.

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 EFFECTIVO

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera el pago de actividades en la operación 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 61%, por lo concerniente a la aplicación de efectivo el capítulo de Servicios Personales y Subsidios representan el 29% y 11% respectivamente dentro de los flujos de operación al cierre del mes de **ABRIL**. En lo referente a inversión pública el ejercicio en los flujos de efectivo reorientó el 16% de la ministración real al cierre trimestre, haciendo hincapié que la ejecución corresponde a recursos del ejercicio 2020 y se han ministrado recursos federales 2021 no ejercidos.

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 ADE-AS.

TESORERA MUNICIPAL

Huehuetoca

M. en H. P. ALMA DELGADO SANCHEZ MENDOZA

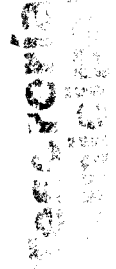


MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003
2.2 NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)
PERIODO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2021

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	No se encuentran registros en estos rubros
Contables:	
Valores	
Emisión de obligaciones:	
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para la inversión mediante proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	
Bienes en concesión y en comodato	
Presupuestarias :	
Cuentas de ingresos	Se muestra un registro en los conceptos atribuibles al Presupuesto de Ingresos (Ley de Ingresos Estimada), su recaudación del ejercicio, mostrando un alcance en recaudación del 52% en relación al proyecto anual, considerando la aplicación de remanentes del ejercicio 2020 e Ingresos derivados de ejercicios anteriores no aplicados.
Cuentas de Egresos	El ejercicio de egresos, dentro del rubro PAGADO, muestra un avance del 33% en relación al proyecto anual y del 2% 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



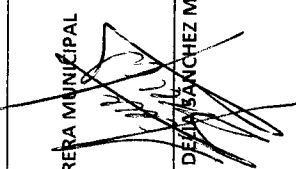
L. C. P. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

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, efficientar 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 en 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 orden 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 da 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; 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 llevó a cabo su revisión y aplicación contable de manera correcta por la ejecución de obra. En lo que concierne a los demás rubros que integran el activo, estos se encuentran depurados al periodo, reflejando veracidad financiera para dar cumplimiento a los servicios y compromisos que el ejercicio gubernamental requiere.	
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Sin movimiento	
Reporte de Recaudación	
La recaudación en lo que respecta a INGRESOS DE GESTIÓN refleja una disminución importante de un 50% en reelección el mes anterior, y de un 7% menos en las PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. Es importante señalar que la mayor parte de la recaudación municipal se presenta durante el primer trimestre donde los beneficios en subsidios y descuentos son el principal estímulo en la ciudadanía de nuestro municipio. 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 por la contingencia sanitaria. Los subsidios y descuentos 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 15.3 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 y cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos.	
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 ABRIL 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 posteriores 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 DE LA CRUZ MENDOZA



I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La integración de la cuenta de efectivo considera los fondos operativos asignados a las áreas de ingresos, egresos y administración, siendo el presente periodo se incrementó la base de operación en fondos para las áreas recaudadoras generándose un fondo por 42,500.00, adicional a los fondos fijos existentes; por lo que respecta a la cuenta de bancos disponibles derivados de las ministraciones de recursos para obra pública y acciones pendientes de ejercer por motivos de inicio del ejercicio, autorizaciones de obras y acciones, aunados a la recaudación del ingreso propio al cierre del mes de MAYO 2021.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO 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 empezó a llevar a cabo el pago anticipado a contratistas para la ejecución de obras, así como la aplicación de dichos anticipos del periodo anterior, se tiene pendiente la cancelación de servicios en materia catastral (pendiente de facturarse) que ya fueron 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 Almacén incluye el resguardo de medidores para agua potable por 9,790.40; materiales para programas de Desarrollo Social 150,500.00; parque vehicular 111,549.64 (aceites); y materiales para mantenimiento por 336,099.24

INVERSIONES FINANCIERAS

Dentro de este rubro se incluyen fondos de inversión 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 llevó a cabo la adquisición de tres cabinas sanitizantes; motopatruilla para Seguridad Pública; BAJA vehículo (Equipo de transporte) Seguridad Pública por semestre.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Los movimientos en este rubro se deben al registro de la depreciación correspondiente del mes de MAYO 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, mostrándose un adeudo total por 11.19 MDP, derivado principalmente por las obligaciones tributarias, provisión de gastos y adquisiciones realizadas al mes de MAYO 2021.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

La recaudación del periodo presenta un incremento en relación al mes de ABRIL en un 14% en INGRESOS DE GESTIÓN, en lo referente a IMPUESTOS existe un aumento en la recaudación del 21% y en DERECHOS de un 18%. Se hace hincapié que de manera muy significativa dentro del rubro de PARTICIPACIONES se realizó la gestión y ministración de recursos del programa PAD por 100 MDP.

Gastos y otras pérdidas

La parte correspondiente al gasto y otras pérdidas presenta un decremento en algunos rubros en relación al mes de ABRIL, un promedio de 4% en Gastos de Funcionamiento, decremento de 1% en Transferencias y Subsidios; y un incremento de 39% en Inversión Pública No Capitalizable.

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 EFFECTIVO

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera el pago de actividades en la operación 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 federales el mayor porcentaje del total de recursos de un 31%. En lo concerniente a la aplicación de efectivo el capítulo de Servicios Personales representan el 46%, 15% en Servicios Generales y 16% en Transferencias y Asignaciones del total de aplicación por Gastos de Operación al cierre del mes de MAYO. En lo referente a inversión pública el ejercicio en los flujos de efectivo representó el 27% de la ministración real al cierre del periodo, haciendo hincapié que la ejecución corresponde a recursos del ejercicio 2020 y se han ministrado recursos federales 2021 ejercicios 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 al 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, aplicación y aplicación en ADEFA.

Huehuetoca
Municipio

TESORERA MUNICIPAL

M. en H. P. ALMA DELGADO MENDOZA

tesoreria
Municipal



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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	No se encuentran registros en estos rubros
Contables:	
Valores	
Emisión de obligaciones:	
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para la inversión mediante proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	
Bienes en concesión y en comodato	
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos	Se muestra un registro en los conceptos atribuibles al Presupuesto de Ingresos (Ley de Ingresos Estimada), su recaudación del ejercicio, mostrando un alcance en recaudación del 75% en relación al proyecto anual, considerando la aplicación de remanentes del ejercicio 2020 e Ingresos derivados de ejercicios anteriores no aplicados, adicionalmente se recaudaron 100 MDP por concepto de PAD el cual se realizará la adecuación presupuestal en el mes de junio 2021.
Cuentas de Egresos	El ejercicio de egresos, dentro del rubro PAGADO, muestra un avance del 40% en relación al proyecto anual y del 2% 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 Huehuetoca
L. C. P. ALMA DELGADO MENDOZA
Secretaría Municipal



MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003
2.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MAYO 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 en 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 orden 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 da 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; 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 desarrollan en el presente ejercicio. 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	
Sin movimiento	
Reporte de Recaudación	
La recaudación en lo que respecta a INGRESOS DE GESTIÓN refleja un aumento en un 21% en relación el mes anterior; respecto a las PARTICIPACIONES Y APORTACIONES se llevó a cabo la gestión de recursos del PAD por un monto de 100 MDP, situación que presentará una adecuación presupuestal en el mes de junio 2021. 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 11.19 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 y cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos.	
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 MAYO 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 posteriores 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"	

TESORERÍA MUNICIPAL



L. C. P. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA
Tesorería Municipal



I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
ACTIVO	
EFFECTIVO 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 JUNIO 2021.	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO 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 4.98 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 Almacén incluye el resguardo de medidores para agua potable por 103,230.49; material para manito, agua potable por 139,150.84; materiales para programas de Desarrollo Social 61,195.95; parque vehicular 101,413.37 (aceites); y materiales para alumbrado público por 259,850.00	
INVERSIONES FINANCIERAS	
Dentro de este rubro se incluyen fondos de inversión 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 adquisición de Kit de cámaras de video, 2 camiones compactadores para Servicios Públicos y una planta eléctrica.	
ESTIMACIONES Y DETERIORS	
Los movimientos en este rubro se deben al registro de la depreciación correspondiente del mes de JUNIO 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, mostrándose un adeudo total por 14.84 MDP , derivado principalmente por las obligaciones tributarias, provisión de gastos y adquisiciones realizados al mes de JUNIO 2021.	
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
Ingresos de gestion	
La recaudación del periodo presenta un incremento en relación al mes de MAYO en un 13% en INGRESOS DE GESTIÓN, en lo referente a IMPUESTOS existe un aumento en la recaudación del 51.35% y en los rubros de DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS una disminución del 11%, 24% y 69%, respectivamente.	
Gastos y otras perdidas	
La parte correspondiente al gasto y otras pérdidas presenta un incremento en algunos rubros en relación al mes de MAYO; un promedio de 2.6% en Gastos de Funcionamiento, 52.33% en Transferencias y Subsidios por otorgamiento de participación extraordinaria a IMCUFIDE por 2.28 MDP e incremento a Subsidios por Carga Fiscal; y 165% 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 EFFECTIVO	
Los movimientos reflejados dentro del periodo considera el pago de actividades en la operación 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 75%. En lo concerniente a la aplicación de efectivo el capítulo de Servicios Personales representan el 45%, 15% en Servicios Generales y 17% en Transferencias y Asignaciones del total de aplicación por Gastos de Operación al cierre del mes de JUNIO. En lo referente a inversión pública el ejercicio en los flujos de efectivo representó una aplicación considerable debido a la ejecución y cierre 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 de ADEFA.	

TESORERA MUNICIPAL

M. en H. P. ALMA DE LA SANCHEZ MENDOZA

reria
cipal



MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003
2.2 NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2021

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	No se encuentran registros en estos rubros
Contables:	
Valores	
Emisión de obligaciones:	
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para la inversión mediante proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	
Bienes en concesión y en comodato	
Presupuestarias :	
Cuentas de ingresos	Se muestra un registro en los conceptos atribuibles al Presupuesto de Ingresos (Ley de Ingresos Estimada), realizándose una ampliación por un monto de 100 MDP; recaudación del acumulada del periodo, mostrándose un avance en recaudación del 70% en relación al proyecto anual, considerándose la aplicación de remanentes del ejercicio 2020.
Cuentas de Egresos	El ejercicio de egresos, dentro del rubro PAGADO, muestra un avance del 39.5% en relación al proyecto anual y del 2% 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

Tesorería
Municipal

L. C. P. ALMA DELA SANCHEZ MENDOZA



MUNICIPIO DE HUEHUETOCA No. 0003
2.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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, efficientar 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 orden 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 da 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 37.48% 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 desarrollan en el presente ejercicio. 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, el activo No Circulante representa el 62.52% del total del Activo.	
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Reporte de Recaudación	Sin movimiento
La recaudación en lo que respecta a INGRESOS DE GESTIÓN refleja un aumento en un 51% en relación el mes anterior; respecto a las PARTICIPACIONES Y APORTACIONES se llevó a cabo la gestión de recursos del PAD por un monto de 100 MDP, situación que presentó una adecuación presupuestal en el mes de junio 2021, incrementando considerablemente la recaudación en este rubro. 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 14.84 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 y cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos.	
Calificaciones Otorgadas	
Proceso de Mejora	Sin movimiento
Se encuentran implementados los procesos de mejora regulatoria de la mayor parte de las áreas administrativas al mes de JUNIO 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	
Eventos posteriores al Cierre	Sin movimiento
Partes Relacionadas	Sin movimiento
Responsabilidades Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable	No existen partes relacionadas
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 DELGADO SANCHEZ MENDEZ
Tesorería Municipal