MUNICIPIO DE HUEHUETOCA
Notas a los Estados Financieros
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

Huehuetoca
2022 - 2024

A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	
Efectivo y equivalentes	La integracion de la cuenta de efectivo considera las cuenta de bancos con 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 del ejercicio 2021. Es importante señalar que por motivos de entrega recepción se generaron la cancelación de la mayor parte de las cuentas bancarias y generando cheques de caja por los remenentes de recursos, dejando activas únicamente las correspondientes a ingresos por motivo de recaudación inicial del ejercicio 2022.
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	El saldo de este rubro muestra principalmente la afectación contable a las cuentas del Subsidio al Empleo en el registro y pago de las contribuciones del ejercicio de nómina del periodo, Anticipo a Proveedores y Contratistas, quedando saldadas al cierre del ejercicio.
BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO	El saldo de la cuenta de Almacen incluyó el resguardo de material para obras públicas; donaciones (varias); parque vehicular, entre otros conceptos, quedando saldada la cuenta al cierre del ejercicio.
INVERSIONES FINANCIERAS	Dentro de este rubro se incluyeron 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 fue cubrir las erogaciones por concepto de prestaciones de fin de año y demás gastos al cierre del ejercicio, quedando saldadas.
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	La integración de esta cuenta representa los movimientos por adquisiciones patrimoniales del ejercicio, teniendo un incremento respecto al año anterior de 9.7 MDP en el rubro de bienes muebles.
ESTIMACIONES Y DETERIOROS	Los movimientos en este rubro se deben al registro de la depreciación de bienes patrimoniales correspondiente del periodo, en apego a la normatividad vigente.
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 bajo incremento en relación al cierre del ejercicio anterior, mostrandose un adeudo total por 16.5 MDP, derivado principalmente por las obligaciones tributarias; provisión de gastos y adquisiciones; y Obra Pública realizados al mes de DICIEMBRE 2021. Es importante señalar que se han mantenido niveles bajos de deuda en los últimos años, mostrando una razón financiera de liquidez al cierre 2021 de 2.3.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestion	Los ingresos de gestión muestran un incremento del 8.5% en relación al ejercicio anterior, lo que muestra una tendencia estable dentro de las finanzas municipales; sin embargo, es importante señalar que a pesar de la contracción económica por la contingencia de salud, la recaudación no disminuyó los últimos dos ejercicios, sin considerar que en materia de rezago se tendrán que implementar acciones para dismunuir la brecha de incobrabilidad en los ingresos de gestión.
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Respecto a los ingresos por participaciones , aportaciones y demás fondos, se logró un incremento del 25.5% en relación al ejercicio anterior debido a la gestión del programa PAD, destinandose los recursos a ejecución de infraestructura urbana principalmente. Es de señalar que la dependencia de ingresos federales dentro de nuestro municipio promedia un 70% del total de los ingresos

Otros Ingresos y Beneficios	Dentro de este rubro fueron registrados los productos financieros por las inversiones realizadas durante el ejercicio, correspondiente al Fondo Financiero de Apoyo Municipal y Fondos de Inversión con BBVA Bancomer.
Gastos y otras perdidas	La parte correspondiente al gasto y otras pérdidas presenta una incremento de 4.3% respecto al ejercicio anterior en el capítulo de Servicios Personales, sin embargo es importante destacar que se ejerció un monto de 7.39 MDP por concepto de LAUDOS, en general respecto a Gastos de Funcionamiento se tuvo un incremento del 5.28% respecto al año anterior. Es de suma importacia comentar que dentro del rubro de INVERSION PÚBLICA se ejerció al cierre del presente ejercicio un monto de 295.91 MDP, lo que incrementa de manera significativa con las cifras al cierre del ejercicio anterior.

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 ejercicio se consideran los de actividades en la operacion de servicios municipales, recaudación, así como la captación de recursos por participaciones y aportaciones del ejercicio; las disponibilidades de efectivo presentan un saldo razonable al cierre 2021, representando las participaciones y aportaciones federales el mayor porcentaje del total de recursos de un 70%; por lo concerniente a la aplicación de efectivo el capítulo de Servcios Personales y Servicios Generales representan el 40% y 16% respectivamente dentro de los flujos de operación al cierre del mes ejercicio 2021.

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

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

La variación o diferencia durante el ejercicio se debe principalmente a Remanentes de ejercicios anteriores no aplicados. Al cierre del ejercicio se realizaron las adecuaciones presupuestales respectivas, sin existir diferencias al cierre del ejercicio.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación por el excedente en el ejercicio del gasto según el Estado de Actividades en relación a los gastos presupuestales corresponde a afectaciones por obra pública, depreciación, adquisiciones de bienes muebles y aplicación en ADEFAS. Es importante señalar que se llevaron las adecuaciones presupuestales correspondientes al cierre del ejercicio.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. [illegible] TANEDA DIAZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

ING. EDUARDO BARRAGÁN LICEA
SECRETARIO

M. H. P. ALMA [illegible] SÁNCHEZ MENDOZA
TESORERO

Huehuetoca 2022 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL
GOBIERNO CERCANO

MUNICIPIO DE HUEHUETOCA
Notas a los Estados Financieros
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

Huehuetoca
2022 - 2024

B). NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS	
Contables:	**No se encuentran registros en estos rubros**
Valores	
Emisión de obligaciones:	
Avales y Garantias	
Juicios	
Contratos para la inversión mediante proyectospara Prestacion de Servicios (PPS) y similares	
Bienes en concesión y en comodato	
Presupuestarias:	
Cuentas de ingresos	La recaudación del acumulada del periodo muestró un excedente del 26% general por encima del proyecto de Ley de Ingresos al inicio del ejercicio, debido al incremento en los ingresos de gestion y la ministracion de recursos del programa PAD.
Cuentas de Egresos	El ejercicio de egresos dentro del rubro PAGADO, muestró un avance del 95.93% en relación al proyecto anual, es importante señalar que quedan pendientes de pago obra pública del programa FISM 21 y obras RP, situación que tendrá una variación del Presupuesto Pagado en relación al proyecto anual. Se hace hincapié que el ejercicio presupuestal muestra economía de manera general en relación a la proyección de egresos.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. [illegible] CASTAÑEDA DIAZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

ING. EDUARDO BARRAGAN LICEA
SECRETARIO

M. H. P. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA
TESORERO

Huehuetoca
2022 - 2024
PRESIDENCIA
GOBIERNO CERCANO

Huehuetoca
2022 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL
GOBIERNO CERCANO

C). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRÁTIVA

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, lo cual llevó 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 fue evitar la baja en los ingresos y mayor gestión elevando 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 buscó implementar acciones de austeridad para el cierre del ejercicio 2021, se realizaron 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 permitieron, se apoyó la economía de los habitantes de nuestro municipio logrando una recuperación integral en las finanzas municipales y la activación económica local al cierre anual.

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 fue continuar y mantener una estabilidad financiera y presupuestal. Por lo que corresponde al historial en los fondos financieros, se mostró una captación aceptable atendendiendo los compromisos y atención ciudadana, por lo que durante el ejercicio 2021 se llevó 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.

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 llevó a cabo la inversión de fondos en instrumentos financieros sin riesgo para la salvaguarda de los recursos financieros, representando el rubro de efectivo, equivalentes e inversiones el **11.2%** 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 llevó a cabo su revisión y aplicación contable de manera correcta por la ejecución de obras que se desarrollaron en el presente ejercicio. 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 **88.7%** del total del Activo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Sin movimiento

Reporte de Recaudación

Los ingresos de gestión muestran un incremento del 8.5% en relación al ejercicio anterior, lo que muestra una tendencia estable dentro de las finanzas municipales; sin embargo, es importante señalar que a pesar de la contracción económica por la contingencia de salud, la recaudación no disminuyó los últimos dos ejercicios, sin considerar que en materia de rezago, se tendrán que implementar acciones para dismunuir la brecha de incobrabilidad en los ingresos de gestión.

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
La Deuda Pública en el presente periodo registró un saldo de **16.5 MDP**, principalmente por adquisición de bienes, servicios, obra pública 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 cierre 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"

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. MELTON CASTAÑEDA DÍAZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

ING. EDUARDO BARRAGÁN LICEA
SECRETARIO

M. H. P. ALMA DELIA SÁNCHEZ MENDOZA
TESORERO

Huehuetoca
2022 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL
GOBIERNO CERCANO