

Municipio de Huehuetoca
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

A) Notas de Desgloce

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del ejercicio el saldo de la cuenta de Fondo Fijo de caja presentan un saldo de \$40,000.00 y corresponde al fondo fijo de la subtesorería de ingresos, mismo que se utiliza para contar con efectivo en las operaciones de cobro de contribuciones realizadas con los contribuyentes. La cuenta de Bancos presenta un saldo total de \$102,977,256.46 incluyen cuentas bancarias de recaudación propia, así como cuentas de recursos federales y estatales en donde se depositan Participaciones, Aportaciones y otros programas del ejercicio fiscal 2023 y remanentes del ejercicio anterior; así mismo están incluidas dos cuentas bancarias de administraciones anteriores mismas que se encuentran en procedimiento judicial identificadas como "BANCOMER ADMON 2013-2015" y el importe de ambas es de \$3,504.36. En rubro de Inversiones temporales presenta un saldo de \$49,535,013.83 correspondiente a los fondos contratados con la institución Bancaria BBVA Bancomer, son instrumentos de inversión sin riesgo cuyo vencimiento es de manera diaria. Es importante señalar que los saldos de las cuentas bancarias e inversiones al cierre del ejercicio formarán parte de remanentes para el ejercicio 2024.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al cierre del mes de DICIEMBRE de 2023 la cuenta de deudores diversos presenta un saldo en ceros; la cuenta de anticipo a proveedores presenta un saldo de \$1,191,131.04, mismos que se otorgaron a la Dirección General de Industria Militar para la adquisición de armamento y cartuchos para la Dirección de Seguridad Pública, se hace hincapié que se está realizando el seguimiento para concretar la adquisición, sin embargo los tiempos son muy prolongados por parte de la dependencia militar; la cuenta de anticipo a contratistas presenta saldo en ceros, debido a la conclusión del ejercicio de recursos en obra pública.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

La cuenta de Almacén presenta un saldo al mes de DICIEMBRE de \$1,983,827.52 integrado por los siguientes conceptos; material para construcción; material eléctrico; aceites y lubricantes para parque vehicular; refacciones para vehículos; medidores de agua para ser instalados en domicilios de contribuyentes; insumos para limpieza; alimento y medicamento para ser aplicados a caninos y felinos del Centro de Atención a Especies Animales; artículos de papelería que será entregada a las áreas; y equipo de videovigilancia que será instalado en las unidades de seguridad pública. Es importante destacar en este rubro que la aplicación de materiales durante el mes de DICIEMBRE se llevó a cabo con afectación a resultado de ejercicios anteriores por un importe de \$9,108.33 derivado que el registro a la cuenta del gasto quedó aplicado en el ejercicio fiscal 2022; por ende durante el siguiente ejercicio fiscal éstos montos se estarán registrando con afectación a dicha cuenta.

Inversiones Financieras (4)

En este rubro al cierre del ejercicio se presenta un saldo en ceros derivado de la aplicación del gasto correspondiente al Fondo Financiero de Ahorro Municipal derivado del convenio establecido con el Gobierno del Estado de México y su principal función es cumplir con las prestaciones de fin de año otorgadas a los servidores públicos, el cual acumuló un monto de 25.3 mdp, incluyendo rendimientos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo manifestado al cierre del ejercicio está integrado de la siguiente forma; Bienes Inmuebles presenta un saldo de \$248,026,743.64; Infraestructura y Construcciones en Proceso, con saldo en ceros; Bienes Muebles por \$143,958,262.36; por lo que respecta a la depreciación registró un importe acumulado de \$60,022,835.57; cabe hacer mención que el método de depreciación es consistente con el del año anterior, sus registros son a valor histórico y la depreciación se aplica mediante el método de línea recta; los porcentajes utilizados son los establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México establecidas en el apartado de políticas de registro, siendo estas las siguientes; Edificios administrativos 2%, equipo de computo y accesorios 20%, equipo de ingeniería 10%, mobiliario y equipo de oficina (mobiliario y equipo de administración) 3%, mobiliario y equipo de oficina (mobiliario y equipo educacional y recreativo) 3%, mobiliario y equipo de clínicas y hospitales 10%, vehículos oficiales 10%, vehículos de seguridad pública y atención a urgencias 20%, motocicletas 10%, equipo de seguridad pública y armas 10%, maquinaria y accesorios 10%, maquinaria y equipo de construcción 10%, maquinaria y equipo diverso 10%, equipo hidráulico 10%, equipo de radio y comunicación 10%. Las políticas y procedimientos contables de registro se encuentran, aunado al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente.

Estimaciones y Deterioros

Esta cuenta no presenta saldo al cierre del ejercicio de 2023.

Otros Activos

Esta cuenta presenta un saldo al cierre del ejercicio de \$133,602.80 correspondiente al deposito en garantía pagado a Comisión Federal de Electricidad por la contratación del servicio de energía de un pozo de agua.

PASIVO

De manera general al cierre del ejercicio la cuenta de pasivo tiene un saldo de \$43,274,375.21 integrado de la siguiente forma; Servicios Personales por pagar a corto plazo \$5,536,392.06 principalmente por la provisión de finiquitos y liquidaciones por pagar; Proveedores por pagar a corto plazo por un importe de \$2,405,026.60; Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo presenta un saldo de \$21,617,195.05; retenciones y contribuciones por pagar a corto Plazo presenta un saldo de \$5,922,152.06 agrupando cuentas como retenciones de seguridad social, retenciones por cuotas sindicales, retenciones de ISR y pensiones alimenticias. Otras cuentas por pagar a corto plazo presentan un saldo de \$7,793,609.44 considerando acreedores como Comisión Federal de Electricidad, CAEM y CONAGUA.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al cierre del ejercicio se llegó a un acumulado de recaudación por un monto de \$257,175,715.96 que representa un 28.78% superior de la recaudación total proyectada para el ejercicio fiscal 2023 por concepto de ingresos de gestión. Recaudado por rubro al cierre del ejercicio se obtiene lo siguiente; Impuestos \$162,197,321.06, siendo el impuesto sobre adquisiciones de inmuebles y otras operaciones traslativas de dominio el rubro mas importante; Derechos \$77,479,746.62 siendo los conceptos de derechos por agua potable los mas representativos; Productos \$14,274,458.71 en donde los derivados de recursos propios es el rubro más representativo; Aprovechamientos \$3,224,189.57 en donde el rubro mas representativo corresponde a sanciones administrativas; en términos generales la recaudación por ingresos de gestión al cierre del ejercicio de manera acumulada presenta un 28.75% adicional respecto a lo presupuestado.

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

Lo que respecta a las Participaciones, Aportaciones y demás ingresos de carácter Federal y Estatal, se tuvo una ministración por un monto total de \$485,817,458.04 el cual se interga de las participaciones provenientes de la Ley de Coordinación Fiscal, Ramo 33 en sus vertientes FAISMUN \$64,761,411.00 y FORTAMUN \$145,516,609.64; FASP \$948,830.00; FOFISP \$1,152,745.00; PAD \$20,553,639.00; FEFOM \$15,905,247.62 y los provenientes de FEIEF e ISR Participable, es importante señalar que se aplicaron durante el ejercicio remanentes correspondientes al ejercicio 2022 por un monto de \$23,369,791.10.

Otros Ingresos y Beneficios

La captación de recursos en éste rubro fue minima y no es un monto representativo para describir su detalle.

Gastos y Otras Pérdidas

Al cierre del ejercicio, en el rubro de gastos la partida de Servicios Personales mostró un importe de 244,321,211.79, dando cumplimiento al pago de sueldos, prestaciones, aportaciones de seguridad social y obligaciones legales (Laudos); la partida de Materiales y Suministros presentó un ejercicio del gasto de \$39,536,970.63 por concepto de adquisición de insumos de papelería, materiales de limpieza, combustible, entre otras, siendo la más representativa combustibles, lubricantes y aditivos; la partida de Servicios Generales presenta un presupuesto ejercido de \$136,003,864.17, siendo la más representativa servicio de energía eléctrica, servicio de energía eléctrica para alumbrado público, pago de obligaciones financieras a la CONAGUA y CAEM por derechos por extracción de agua, entre otros; la partida de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas (4000) presenta un importe de \$103,106,563.37, siendo la cuenta de subsidios y apoyos otorgados a los organismos de Sistema Municipal DIF de Huehuetoca e Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Huehuetoca la cuenta más representativa; la cuenta de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias presenta un importe al cierre del ejercicio de \$12,809,470.43 siendo la depreciación el concepto de más cuantía; la cuenta de Inversión Pública No Capitalizable presenta un monto de 128,878,670.09 derivado de la ejecución de obras públicas.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La variación en este documento representa el ahorro en la actividad financiera contable al cierre del ejercicio, así mismo se muestra solidez en el ejercicio de los recursos y se muestra el resultado acumulado de ejercicios anteriores. Cabe hacer mención que durante el ejercicio se generó una afectación al resultado del ejercicio por importe de **\$78,316,423.82**, por lo referente a las afectaciones a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores se realizaron afectaciones derivadas de la cancelación de gastos, depuraciones y adecuación de ingresos contables de las participaciones del Fondo General de participaciones, derivados del convenio FEIEF 2021.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera los ingresos recaudados en el periodo (sin concluir remanentes de ejercicios anteriores), así como los gastos realizados por la operación de servicios municipales; determinado la disponibilidad de efectivo con el que se cuenta al cierre del ejercicio. Se observa que existe solvencia económica para hacer frente a los gastos que se programen y que se ejercerán en meses subsecuentes.

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

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

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

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación presentada corresponde a los movimientos por la aplicación de materiales considerados en el almacén y registrado en el ejercicio fiscal 2022, así como por el registro contable de la depreciación, registro contable de construcciones en proceso y registro contable de adquisición de bienes muebles.

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

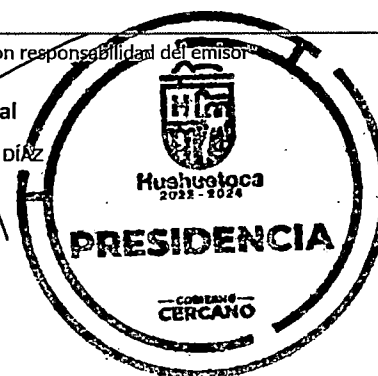
Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



Presidente Municipal

LIC. MILTON CASTAÑEDA DÍAZ



Municipio de Huehuetoca
Notas de Memoria
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores

NO APLICA

Emisión de Obligaciones

NO APLICA

Avales y Garantías

NO APLICA

Juicios

NO APLICA

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

NO APLICA

Bienes en Concesión y en Comodato

NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Los ingresos totales al cierre del ejercicio de manera acumulada tuvieron un incremento de 8.65% en relación a lo presupuestado. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión acumulados y recaudados supera con un 28.78% por ciento respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones se ingresó un 60.01% con respecto a lo presupuestado en el mes de diciembre, siendo el Fondo General de Participaciones y el Fondo de Fomento Municipal los mas representativos, así mismo en el mes de diciembre se realizó el registro contable de el Fondo de Estabilización para las Entidades Federativa (FEIEF); en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado al cierre del mes de DICIEMBRE, las aportaciones fueron ministradas de manera consistente y en apego a lo estipulado por Gaceta de Gobierno.

Cuentas de Egresos

El ejercicio del gasto acumulado al cierre del ejercicio representa un 95.04% respecto del presupuesto anual, por lo que respecta al egreso ejercido el capítulo 1000 Servicios Personales tuvo un 33.8% en relacion al gasto total ejercido; Materiales y Suministros 5.5%; Servicios Generales 18.8%; Transferencias, Asignaciones, Subsidios 14.3%; Bienes Muebles e Inmuebles 3.8%; Inversión Pública 19%; y Deuda Pública 4.5% respectivamente, por lo que al cierre del ejercicio se presentó una economía presupuestal del 5%.

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

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



Presidente Municipal

LIC. MILTON CASTAÑEDA DÍAZ



Municipio de Huehuetoca
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Introducción

Las bases financieras y presupuestales para el presente ejercicio se han realizado bajo principios normativos y económicos con la finalidad de precisar la recaudación y ejercicio de los recursos en todos los aspectos. El reto y misión del gobierno municipal es buscar el crecimiento local y atender los servicios que por mandato constitucional corresponde; es importante señalar que las limitantes en el crecimiento económico nacional e internacional, afecta la pronta recuperación en la economía municipal lo cual implicará implementar acciones en la contención del gasto y mantener control en los egresos, sin descuidar la parte asistencial, el fomento a la cultura, deporte y el desarrollo de infraestructura en obra pública. Se buscará eficiente la recaudación y recuperar el rezago tributario.

Panorama Económico

La situación económica nacional posteriores a la pandemia derivada del virus SARS COV-2 originó un crecimiento económico nacional lento, sin embargo ha ido incrementando con el transcurso de los meses, para el año 2023 la proyección de crecimiento económico se proyectó en un 3% en el producto interno Bruto, estos factores no reflejaron un incremento inmediato dentro del municipio, sin embargo se realizaron esfuerzos de manera transversal en la administración municipal para que la recuperación económica del municipio, poco a poco fuera retomando fuerza. Por lo anterior se buscó implementar acciones y estrategias en la recaudación propia para fortalecer las finanzas municipales, eficientar los flujos de efectivo para contrarrestar los efectos económicos externos como la fluctuación cambiaria, la inestabilidad en el mercado internacional de los hidrocarburos, la recaudación federal y las repercusiones socioeconómicas derivada de diversos factores externos al entorno municipal.

Autorización e Historia

En el año 2023 el Municipio de Huehuetoca cumplirá 198 años de creación y los cambios que en ese tiempo ha sufrido son diversos, destacando principalmente el crecimiento poblacional que a partir del año 2009 se detonó originado por el desarrollo inmobiliario en el territorio Municipal. Derivado de esta situación la estructura administrativa del Gobierno Municipal se ha tenido que adecuar en estructura y en cantidad de servidores públicos con la finalidad de atender las demandas de los más de 163 mil habitantes huehuetoquenses de acuerdo al censo de población del año 2020.

Organización y Objeto Social

El Municipio de Huehuetoca tiene como objeto social principal la prestación de servicios públicos, el régimen jurídico es el de personas morales con fines no lucrativos, su objetivo y funciones están establecidas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 115, así como en la Constitución política del Estado Libre y soberano de México. Dentro de las principales contribuciones a las que está obligado son las siguientes; En lo federal: Retención y entero de Impuesto Sobre la Renta (retenido a los trabajadores), Cobro y entero del Impuesto al Valor Agregado, pago de derecho de explotación de aguas nacionales y descargas de aguas residuales; en lo Estatal: pago de contribuciones por servicios ambientales, erogaciones, tenencia vehicular, aportaciones y entero de retenciones al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios, entre otros. Actualmente la estructura organizacional está diseñada para dar cumplimiento a las necesidades que demanda la población.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera se presenta y registra en apego a la normatividad y legislación vigente, y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, los ordenamientos establecidos por el CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y demás ordenamientos fiscales y administrativos aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas

El registro contable se muestran en apego a la normatividad y legislación vigente, las cifras que muestran los Estados Financieros reflejan la actualidad y realidad económica del ente municipal, los procedimientos de contabilización se llevan a cabo como se establecen en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, postulados y la respectiva normatividad para el registro fiscal, patrimonial, depreciación aplicable a los bienes muebles, y el reconocimiento de obligaciones institucionales.

Reporte Analítico del Activo

Municipio de Huehuetoca
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

El Activo No Circulante integra los bienes muebles patrimoniales con los que cuenta el municipio, registrados a valor histórico y realizando su respectiva depreciación mediante método de línea recta con base a los porcentajes establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México; lo referente a la parte de Muebles e Inmuebles se analiza su integración y se llevará a cabo su actualización y depuración periódica para presentar de manera correcta los registros contables. En lo concerniente a los demás rubros que integran el activo, estos se encuentran depurados al cierre del periodo, reflejando veracidad financiera para dar cumplimiento a los servicios y compromisos que el ejercicio gubernamental requiere.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

SIN MOVIMIENTO

Reporte de la Recaudación

Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de DICIEMBRE se superó la recaudación acumulada con un 28.78% respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones la recaudación mensual fue del 60.01% de lo presupuestado en el mes, siendo el Fondo General de Participaciones y el Fondo de Fiscalización y Recaudación así como el Impuesto Sobre la Renta los rubros con mayor recaudación; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado en el mes de DICIEMBRE; las aportaciones han sido ministradas de manera consistente, llegando a una recaudación total durante el ejercicio 2023 de \$508,551,466.65 con un excedente en relación a lo proyectado de \$8,197,598.00.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Los registros contables presentan un saldo de 43.27 MDP y representa el 95.02% respecto de la recaudación total del mes y corresponden principalmente por sueldos por pagar, adquisición de bienes, pagos pendientes a contratistas, servicios y obligaciones tributarias mismas que son generadas y que serán pagadas en meses posteriores. Es importante mencionar que no se cuenta con algún riesgo o contingencia financiera que afecte el otorgamiento de servicios y cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos, y NO afecta la liquidez de nuestra institución ya que el recurso para hacer frente a estos pagos se deja en las cuentas bancarias.

Calificaciones Otorgadas

SIN MOVIMIENTO

Proceso de Mejora

La administración 2022-2024 tiene como principales políticas de control interno la contención del gasto en lo que se refiere a gastos de operación, buscando en todo momento que los ahorros se dirijan a acciones de inversión que le brinden a los ciudadanos beneficios en su entorno de vida. Esta administración busca y enfoca sus esfuerzos en incrementar la recaudación propia lo que permita contra con mas recursos financieros para desarrollar obras y acciones en beneficio de los ciudadanos de Huehuetoca. Aspiramos que al cierre de la presente administración se deje un Municipio sano financieramente que permita a las administraciones subsecuentes enfocar sus esfuerzos a la prestaciones de servicios y no al pago de deuda.

Información por Segmentos

SIN MOVIMIENTO

Eventos Posteriores al Cierre

Dentro de los eventos posteriores al cierre del ejercicio destacan el pago de pasivos generados al cierre del mes de diciembre por 43.27 mdp, monto que se encuentra garantizado en su totalidad por los remanentes de cuentas bancarias, adicionalmente se autorizaron las obras rehabilitación de tanque elevados para almacenamiento de agua potable y Techumbre de Escuela Primaria Fernando Lugo.

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas

Municipio de Huehuetoca
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Responsabilidad 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"

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



Presidente Municipal

LIC. MILTON CASTAÑEDA DÍAZ



Municipio de Huehuetoca		
Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023		
	2022	2023
Efectivo en Bancos - Tesorería:		
	48,017,959.05	152,552,270.29
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses):		
	SIN MOVIMIENTO	
Fondos con Afectación Específica:		
	SIN MOVIMIENTO	
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros:		
	SIN MOVIMIENTO	
Total de Efectivo y Equivalentes:		
	48,017,959.05	152,552,270.29
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	2022	2023
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan a efectivo:		
	SIN MOVIMIENTO	
Depreciación:		
	10,870,013.09	12,809,470.43
Amortización:		
	SIN MOVIMIENTO	
Incrementos en las Provisiones:		
	SIN MOVIMIENTO	
Incremento en Inversiones producido por revaluación:		
	SIN MOVIMIENTO	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo:		
	SIN MOVIMIENTO	
Incremento en cuentas por cobrar:		
	SIN MOVIMIENTO	
Partidas Extraordinarias:		
	SIN MOVIMIENTO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
Al cierre del ejercicio no existe diferencia en los ingresos presupuestarios.		
EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.		
La variación presentada corresponde a los movimientos por la aplicación de materiales considerados en el almacén y registrado en el ejercicio fiscal 2022, así como por el registro contable de la depreciación, registro contable de construcciones en proceso y registro contable de adquisición de bienes muebles.		

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

Tesorera Municipal
MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



Presidente Municipal
LIC. MILTON PASTANA BARRERA

