

Municipio de Huehuetoca
Notas de Desglose
Del 1 al 31 de Diciembre de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de DICIEMBRE el saldo de la cuenta de Fondo Fijo de caja presentan un saldo en cero, lo anterior derivado del cierre de ejercicio fiscal y del cierre de la administración 2022-2024; así mismo como parte del procedimiento de entrega recepción se realiza el traspaso de los fondo remanentes en la cuentas bancarias de recursos propios y se genera el cheque de caja por un importe de \$10,254,068.70. La cuenta de Bancos presenta un saldo total de \$2,720,778.27 correspondiente a la cuenta bancaria denominada "Participaciones".

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Al cierre del mes de DICIEMBRE de 2024 la cuenta de deudores diversos presenta un saldo de \$28,440.00 a nombre de Gobierno del Estado de México y que corresponde a ingresos derivados del convenio por la recaudación del Impuesto Predial que fueron recaudados en la plataforma de recaudación del Gobierno del Estado durante los días del 13 al 24 y que por periodo vacacional no fueron depositados en las cuentas del Municipio y que serán depositados en el ejercicio fiscal 2025; la cuenta de anticipo a proveedores presenta un saldo de \$1,118,836.64, los cuáles se otorgaron a la Dirección General de Industria Militar para la adquisición de armamento para la dirección de seguridad pública. La cuenta de anticipo a contratistas presenta un saldo en ceros.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)

La cuenta de Almacén presenta un saldo en ceros al mes de DICIEMBRE lo anterior derivado a la comprobación que realizaron las diferentes áreas administrativas.

Inversiones Financieras (4)

En este rubro al mes de DICIEMBRE se presenta un saldo en ceros por el deposito realizado por parte de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de México del Fondo Financiero de Ahorro Municipal y que fue utilizado en el pago de prestaciones de fin de año a los servidores públicos de la administración municipal.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

El saldo manifestado en el mes de DICIEMBRE está integrado de la siguiente forma; Bienes Inmuebles presenta un saldo de \$685,305,965.64; Infraestructura y Construcciones en Proceso presenta un saldo en ceros, lo anterior derivado de la conclusión de las obras ejecutadas en el ejercicio fiscal 2024; Bienes Muebles por \$149,297,511.77; por lo que respecta a la depreciación durante el mes de DICIEMBRE se registró un importe de \$1,194,743.85 y obtener un acumulado de \$69,177,638.85 cabe hacer mención que el método de depreciación es consistente con el del año anterior y está basado en las vidas útiles estimadas, los porcentajes utilizados son los establecidos en el manual único de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios del Estado de México establecidas en el apartado de políticas de registro, siendo estas las siguientes; Edificios administrativos 2%, equipo de computo y accesorios 20%, equipo de ingeniería 10%, mobiliario y equipo de oficina (mobiliario y equipo de administración) 3%, mobiliario y equipo de oficina (mobiliario y equipo educacional y recreativo) 3%, mobiliario y equipo de clínicas y hospitales 10%, vehículos oficiales 10%, vehículos de seguridad pública y atención a urgencias 20%, motocicletas 10%, equipo de seguridad pública y armas 10%, maquinaria y accesorios 10%, maquinaria y equipo de construcción 10%, maquinaria y equipo diverso 10%, equipo hidráulico 10%, equipo de radio y comunicación 10%.

Estimaciones y Deterioros (6)

Esta cuenta no presenta saldo al cierre del mes de DICIEMBRE de 2024.

Otros Activos (7)

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

PASIVO (8)

De manera general al mes de DICIEMBRE la cuenta de pasivo tiene un saldo de \$3,902,968.62 misma que presenta una disminución respecto al saldo del mes anterior y corresponde al adeudo con Comisión Federal de Electricidad por el servicio de energía eléctrica del mes de Diciembre.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9)

En el mes de DICIEMBRE se obtuvo una recaudación por concepto de ingresos de gestión por un importe de \$7,221,785.48 que representa un 3.71% de la recaudación total proyectada para el ejercicio fiscal 2024 por concepto de ingresos de gestión. Recaudado por rubro en el mes de DICIEMBRE se obtiene lo siguiente; Impuestos \$1,863,900.27, siendo el impuesto predial el rubro mas importante de este mes; Derechos \$4,685,336.11 siendo los conceptos desarrollo urbano y obras públicas el rubro más representativo; Productos \$527,769.28 siendo el mas representativo en este mes todos aquellos que percibe la hacienda pública municipal derivados de actividades que no son propias del derecho público; Aprovechamientos \$144,779.82 en donde el rubro más representativo corresponde a reintegros; de manera acumulada se presenta una recaudación superior en ingresos de gestión del 6.10% respecto de lo presupuestado al cierre del mes de DICIEMBRE. Cabe hacer mención que durante el ejercicio fiscal 2024 se realizó la ampliación presupuestal por \$24,582,374.64 derivado de la recaudación extraordinaria.

Gastos y Otras Pérdidas (10)

En el mes de DICIEMBRE en el rubro de gastos la partida de servicios personales (1000) se ejerció un gasto de \$54,537,738.61, dando cumplimiento al pago de sueldos, salarios y dietas a los trabajadores de la administración municipal siendo la mas representativa la cuenta de aguinaldo y prima vacacional por prestaciones de fin de año; la partida de materiales y suministros (2000) presentó un ejercicio del gasto de \$2,441,003.96 por concepto de adquisición de insumos de papelería, materiales de limpieza, combustible, entre otras, siendo la más representativa combustibles, lubricantes y aditivos, así como la adquisición de vestuario y uniformes para el personal sindicalizado, de protección civil y de seguridad pública; la partida de servicios generales (3000) presenta un presupuesto ejercido de \$25,014,155.52, siendo la más representativa el 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, así como gastos de orden social por la celebración de las fiestas patrias; la partida de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (4000) presenta un presupuesto ejercido de \$14,487,314.30, siendo en el mes de DICIEMBRE la cuenta de Subsidios y apoyos, así como subsidios por carga fiscal son las cuentas mas representativa; la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles (5000) no se ejerció gasto en el mes de DICIEMBRE; la cuenta de Inversión pública (6000) presenta ejercicio del gasto en el mes de DICIEMBRE de \$40,581,207.61 derivado de la ejecución de obras públicas; y el rubro de deuda pública no se ejerció gasto en el mes de DICIEMBRE.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)

La variación en este documento representa el ahorro en la actividad financiera correspondiente al mes de NOVIEMBRE, así mismo se muestra solidez en el ejercicio de los recursos y se muestra el resultado acumulado de ejercicios anteriores. Cabe hacer mención que durante el mes de NOVIEMBRE se generó la afectación a resultado de ejercicios anteriores por importe de \$303,102.67 por el registro contable de las disminuciones a las participaciones del Fondo General de Participaciones del mes de NOVIEMBRE derivados del convenio FEIEF Potenciado 2020 y 2023.

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

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

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

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

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La variación presentada en el mes de DICIEMBRE corresponde a los registros contables de la depreciación, registro contable de construcciones en proceso, pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores, registro contable de adquisición de bienes muebles, anticipo a proveedores y contratistas y el registro de la salida de materiales del almacén.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



Municipio de Huehuetoca	
Notas de Memoria	
Del 1 al 31 de Diciembre de 2024	
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 mes de DICIEMBRE logró una recaudación superior de 10.46 millones de pesos respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal lo que representa una recaudación superior del 1.26%. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de DICIEMBRE la recaudación acumulada se supera en un 6.10% respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones se registró un ingreso de 12.9 millones de pesos importe menor respecto de lo presupuestado para el mes y es derivado a que por motivo de la entrega recepción se realizó el cierre financiero de manera anticipada por lo que no se registró el ingreso total de las participaciones quedando pendiente de registrar contablemente los programas federales y estatales que no fueron depositados en la cuenta bancaria al 30 de diciembre de 2024, siendo el fondo general de participaciones el más representativo en este mes; en cuanto a las aportaciones se 12.50 millones de pesos correspondientes a la ministración del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal del mes de DICIEMBRE.	
Cuentas de Egresos	
El ejercicio del gasto total del mes de DICIEMBRE representa un 16.80% respecto del presupuesto anual, de manera general se ejerció el gasto en un 99.99% del presupuesto anual.	

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



Municipio de Huehuetoca
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de Diciembre de 2024

Introducción (1)

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

Panorama Económico (2)

La situación económica nacional posteriores a la pandemia derivada del virus SARS COV-2 ha originado un crecimiento económico nacional lento, sin embargo ha ido incrementando con el transcurso de los meses, para el año 2024 la proyección de crecimiento económico prevé un 3% en el producto interno Bruto, estos factores no refleja un incremento inmediato dentro del municipio, sin embargo se han realizado esfuerzos de manera transversal en la administración municipal para que la recuperación económica del municipio, poco a poco vaya retomando fuerza. Por lo anterior se buscará implementar acciones y estrategias en la recaudación propia para fortalecer las finanzas municipales, eficientar los flujos de efectivo para contrarrestar los efectos económicos externos como la fluctuación cambiaria, la inestabilidad en el mercado internacional de los hidrocarburos, la recaudación federal y las repercusiones socioeconómicas derivada de diversos factores externos al entorno municipal.

Autorización e Historia (3)

En el año 2024 el Municipio de Huehuetoca cumplirá 199 años de creación y los cambios que en ese tiempo ha sufrido son diversos, destacando principalmente el crecimiento poblacional que a partir del año 2009 se detonó originado por el desarrollo inmobiliario en el territorio Municipal. Derivado de esta situación la estructura administrativa del Gobierno Municipal se ha tenido que adecuar en estructura y en cantidad de servidores públicos con la finalidad de atender las demandas de los más de 163 mil habitantes huehuetuquenses de acuerdo al censo de población del año 2020.

Organización y Objeto Social (4)

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5)

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

Políticas de Contabilidad Significativas (6)

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

Municipio de Huehuetoca
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de Diciembre de 2024

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7)

SIN MOVIMIENTO

Reporte Analítico del Activo (8)

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

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9)

SIN MOVIMIENTO

Reporte de la Recaudación (10)

Los ingresos generales al cierre del mes de DICIEMBRE alcanzó una recaudación superior de 10.4 millones de pesos superior de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal y refleja un 1.26%. Con referencia a las participaciones, la recaudación del mes de DICIEMBRE quedó registrada un 1.17% menor respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal, es importante mencionar que como parte del cierre de administración se realizó de manera anticipada el cierre contable del mes de Diciembre por lo que se registró lo depositado efectivamente en la cuenta bancaria al 30 de diciembre de 2024; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado en el mes, el Fondo de aportaciones para el fortalecimiento de los Municipios fue ministrado de forma completa.

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

Los registros contables presentan un saldo en pasivos de 3.9 MDP y representa el 11.95% respecto de la recaudación total del mes y corresponden principalmente al adeudo a la Comisión Federal de Electricidad por el servicio del mes de Diciembre. Es importante mencionar que no se cuenta con algún riesgo o contingencia financiera que afecte el otorgamiento de servicios y cumplimiento de obligaciones en todos los aspectos, y NO afecta la liquidez de nuestra institución ya que el recurso para hacer frente a estos pagos se deja en las cuentas bancarias.

Calificaciones Otorgadas (12)

SIN MOVIMIENTO

Proceso de Mejora (13)

La administración 2022-2024 tiene como principales políticas de control interno la contención del gasto en lo que se refiere a gastos de operación, buscando en todo momento que los ahorros se dirijan a acciones de inversión que le brinden a los ciudadanos beneficios en su entorno de vida. Esta administración busca y enfoca sus esfuerzos en incrementar la recaudación propia lo que permita 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 (14)

SIN MOVIMIENTO

Eventos Posteriores al Cierre (15)

SIN MOVIMIENTO

Partes Relacionadas (16)

Municipio de Huehuetoca
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de Diciembre de 2024

No existen partes relacionadas

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17)

La información financiera se presenta y muestra en apego a la normatividad y legislación vigente y con las responsabilidades que de estos ordenamientos emanen, "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Tesorería Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

