



MUNICIPIO DE HUEHUETOCA  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 al 31 de DICIEMBRE DE 2025

A) Notas de Desglose

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y equivalentes:** Al cierre del ejercicio se cuenta con un saldo en bancos por la cantidad de \$84,170,021.70, importe con el que se dará cumplimiento al pago de pasivos generados al cierre del ejercicio fiscal 2025 durante los primeros meses del año 2026 de acuerdo a la normatividad aplicable.

	<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	<b>0.00</b>
Bancos:		84,170,021.70
<b>Total</b>		<b>84,170,021.70</b>

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir :** El importe mas representativo reflejado al cierre del ejercicio fiscal 2025, representa los anticipos otorgados por la adquisicion de bienes inmuebles (terreno), por los cuales se está dando cumplimiento de pago de manera mensual.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y muebles	4,867,773.19
Anticipo a Proveedores por adquisicion de bienes y servicios	20,00.00
Deudores Diversos	129.02
<b>Total</b>	<b>\$ 4,887,902.21</b>

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: SIN MOVIMIENTO**

**Inversiones Financieras :** Al mes de **DICIEMBRE 2025**, el MUNICIPIO, no cuenta con Inversiones Financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:** Durante el mes de diciembre se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, por lo que el saldo que se refleja en los diversos rubros de las cuentas que integran el Activo Fijoincrementó en comparación con el mes inmediato anterior, quedando distribuido de la siguiente manera:

Mobiliario y Equipo de Administracion;	17,011,161.50
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	1,719,012.78
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio;	46,941.10
Vehículos y Equipo de Transporte;	121,136,892.43
Equipo de Defensa y Seguridad	5,501,253.75
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas;	23,161,554.63
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	921,636.00
Edificios no habitacionales	3,446,399.00
Terrenos	682,529,529.74
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 855,474,380.93</b>

**Otros activos:** Sin movimiento

**Pasivo**

**Pasivos a Corto plazo:** Al mes de **DICIEMBRE** de 2025, se tiene un saldo por la cantidad de \$ **72,501,815.59** esto es derivado de las provisiones realizadas de los materiales, servicios adquiridos y retenciones derivadas de obligaciones fiscales de los trabajadores durante el mes, por los cuales se da cumplimiento de pago durante los primeros meses del ejercicio siguiente, de acuerdo a la normatividad aplicable de cada uno de los recursos.

Serv. Personales	119,457.34
Proveedores:	8,524,704.73
Contratistas por obras públicas	51,244 670.85
Retenciones x pagar:	10,614,468.21
Otras cuentas x pagar:	1,998,514.46
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 72,501,815.59</b>

Pasivos a largo plazo: Sin movimientos

## II. Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de gestion** : Durante el mes de **DICIEMBRE 2025**, se registran ingresos por la cantidad de **\$ 50,983,123.03**, derivados de la recudación de acuerdo a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México 2025.

Impuestos	11,189,469.22
Derechos	5,322,901.93
Productos de tipo corriente	2,195,657.91
Aprovechamientos de tipo corriente	315,363.80
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	31,959,730.17

**Gastos y otras perdidas** : Se dió cumplimiento a los pagos correspondientes a los capítulos de gasto con un monto total de; **155,821,102.60** por lo que en el mes de **DICIEMBRE** se presenta un ahorro por la cantidad de **\$19,029,323.98**

1000 Servicios Personales;	60,200,521.93
2000 Materiales y suministros	4,743,211.04
3000 Servicios Generales	17,101,390.17
4000 Transferencias	14,224,395.57
5000 Bienes muebles e Inmuebles	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, (otras perdidas)	1,776,551.43
Inversión Pública No Capitalizable	57,775,032.46
<b>Total:</b>	<b>\$ 155,821,102.60</b>

## III. Notas al Estado de variación en la Hacienda Pública

Estado de variación en la Hacienda Pública:

Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior (2024):	<b>775,778,596.35</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio;	<b>84,422,980.34</b>
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025;	<b>860,201,576.69</b>

## IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Flujos de Efectivo:

<b>Origen de Ingresos (de gestión y subsidio)</b>	
Impuestos	120,517,091.73
Contribución de mejoras	158,432.00
Derechos	85,533,282.35
Productos	11,322,955.56
Aprovechamientos	4,015,132.45
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	526,635,610.50
Otros Origenes de Operacion	17,725.02
<b>TOTAL</b>	<b>748,200,229.61</b>

<b>Aplicación:</b>	
Servicios Personales	288,980,270.73
Materiales y Suministros	47,815,671.97
Servicios Generales	129,219,913.60
Subsidios y Subvenciones	68,202,234.26
Ayudas Sociales	11,569,616.27
Otras Aplicaciones de Operación	117,989,542.44
<b>inversión Física no capitalizable</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>663,777,249.27</b>
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de operación</b>	<b>84,422,980.34</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	12,974,846.97
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	84,170,021.70

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

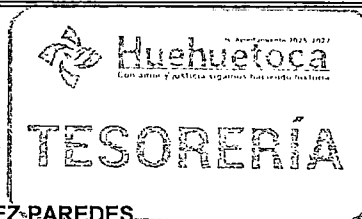
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

CONCEPTO	CONTABLES	PRESUPUESTALES	VARIACION
Ingresos (gestión y subsidio)	748,200,229.61	748,200,229.61	0.00
Egresos:	711,657,817.39	711,657,817.39	0.00

TESORERA



C.P. ELVIA ESTHER PÉREZ-PAREDES





MUNICIPIO DE HUEHUETOCA

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de DICIEMBRE DE 2025

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores : SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones: SIN MOVIMIENTOS

Avales y Garantías: SIN MOVIMIENTOS

Juicios: SIN MOVIMIENTOS

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

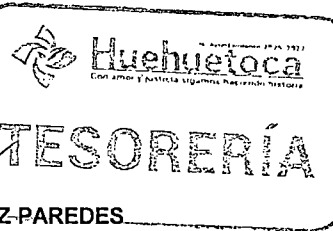
Bienes en concesión y en comodato: SIN MOVIMIENTOS

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Al 31 de DICIEMBRE de 2025 se logra un 101.08% de recaudación del mes en comparación con lo presupuestado, por lo que al cierre del ejercicio la meta de recaudación sufre un ligero incremento en comparación con lo presupuestado.

Cuentas de Egresos: Al mes de DICIEMBRE de 2025, se refleja un 101.49% en la ejecución del gasto en comparación con lo presupuestado, por lo que con ello se da cumplimiento a las metas proyectadas para el ejercicio fiscal 2025.

TESORERA



C.P. ELVIA ESTHER PÉREZ-PAREDES



MUNICIPIO DE HUEHUETOCA  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de DICIEMBRE DE 2025

C) Notas de Gestión Administrativa

**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 antpoener 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 eficientar la recaudación y recuperar el rezago tributario.

**Panorama Económico:** 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 2025 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 récaudación 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 iversos factores externos al entorno municipal.

**Autorización e Historia:** En el año 2025 el Municipio de Huehuetoca proyecta cambios 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 d e 163 mil habitantes huehuetoquenses de acuerdo al censo d e población del año 2020.

**Organización y Objeto Social :** E l Municipio de Huehuetoca tiene como objeto social principal la prestación de servicios públicos, el régimen jurídico es el de personas morales con fines n o lucrativos, s u objetivo y funciones están establecidas e n l a Constitución Política d e los Estados Unidos Mexicanos e n s u artículo 115, así como e n 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 a l Valor Agregado, pago de derecho d e explotación de aguas nacionales y descargas d e aguas residuales; e n lo Estatal: pago d e contribuciones por servicios ambientales, erogaciones, tenencia vehicular, aportaciones y entero de retenciones al Instituto d e 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 à 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 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 e l reconocimiento de obligaciones institucionales.

**Reporte Analítico 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 con) base a los porcentajes establecidos e n l a 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 s u actualización y depuración periódica para presentar d e 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:** Los ingresos totales al cierre del mes de diciembre es un 1.08% mayor a lo presupuestado al mes, por lo que se logra una meta de recaudación superior que refleja un adecuado manejo en los programas aplicados para la captación de recursos.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:** Solo los adeudos que se reflejan en pasivo (a corto plazo) con proveedores, acreedores, retenciones, que en su mayoría son pagados dentro del tiempo de credito establecido.

**Calificaciones Otorgadas:** No se tiene ningún crédito.

Proceso de Mejora: La administración 2025-2027 tiene como principales políticas de control interno la contención del gasto e n lo que se refiere a gastos de operación, buscando e n todo momento que los ahorros se dirijan a acciones de inversión que l e 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.

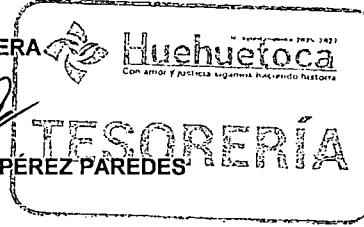
Información por Segmentos: N/A

Eventos Posteriores al Cierre: N/A

Partes Relacionadas: N/A

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

TESORERA



C.P. ELVIA ESTHER PÉREZ PAREDES