



MUNICIPIO DE HUEHUETOCA
Notas a los Estados Financieros
DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2019



A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

La integración de 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 marzo 2019.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO 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.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

El saldo de la cuenta de Almacén incluye el resguardo de la adquisición e instalación de luminarias por 927,855.00 y de equipo de medición de agua potable 417,600.00.

INVERSIONES FINANCIERAS

Se llevó a cabo la firma del Convenio del Fondo Financiero Municipal con la Secretaría de Finanzas del GEM para el cumplimiento de pagos y prestaciones contractuales de fin de año, por lo que en el presente periodo se reflejan movimientos financieros en este rubro.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Los movimientos en este rubro derivan de los registros por Construcciones en Proceso del periodo y el registro de cierre de obra del programa FISM 2018.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Los movimientos en este rubro se deben al registro de la depreciación correspondiente del periodo.

OTROS ACTIVOS

Se cuenta con un saldo en Activos diferidos de ejercicios anteriores pendientes de depurar.

PASIVO

De manera general la cuenta de Pasivo presenta un incremento en relación al mes anterior, mostrándose un adeudo total por 10.03 mdp, derivado de gastos y adquisiciones realizados durante el primer trimestre del presente ejercicio.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

La recaudación correspondiente al periodo presentó una disminución del 4.65% en relación al proyecto del periodo, presentando, aún así, una tendencia conservadora de manera general en los ingresos.

Gastos y otras pérdidas

El registro de gastos mantiene un ejercicio discontinuo en algunos capítulos derivado del registro en algunos conceptos hasta el mes de marzo 2019; dicha situación deriva del proceso inicial de la administración actual, su reestructuración y adecuaciones en la operación de servicio.

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 de ejercicios anteriores.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO EN EFECTIVO

Los movimientos reflejados dentro del periodo considera el pago de actividades en la operación de servicios municipales y captación de recursos por participaciones y aportaciones del periodo; las disponibilidades de efectivo presentan un saldo favorable de disponibilidad al cierre de este periodo.

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

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

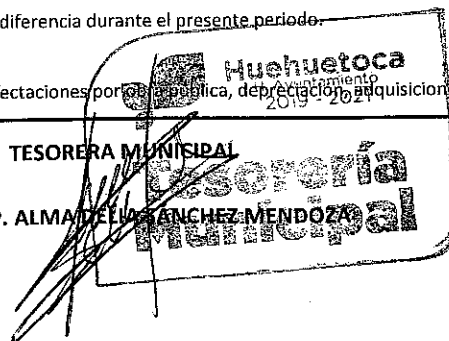
No existe diferencia durante el presente periodo.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación por el excedente en el ejercicio del gasto corresponde a afectaciones por obra pública, depreciación, adquisiciones de bienes muebles y aplicación en ADEFAS.

TESORERA MUNICIPAL

M. en H. P. ALMA DEL ROS ENRIQUEZ MENDOZA





MUNICIPIO DE HUEHUETOCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO 2019



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

En el inicio del ejercicio gubernamental actual requirió realizar actividades constantes al ejercicio de recursos financieros bajo principios normativos de manera austera, eficiente y transparente. Debido a esta situación económica, se llevará a cabo acciones y contención del gasto, la finalidad fue mantener control en el gasto de manera general, aunado a la baja en la economía nacional, la fluctuación cambiaria, los efectos de la política económica internacional, los constantes cambios en el gobierno federal y los recortes presupuestales en todos los ámbitos. Se realizará mayor gestión gubernamental para elevar la inversión y desarrollo de infraestructura, fortalecer el otorgamiento de los servicios e incentivar la cultura de pago para mejorar los ingresos propios.

Panorama Económico

La situación y proyección financiera nacional no reflejó un incremento significativo dentro del municipio, la devaluación monetaria y el bajo crecimiento económico ocasiona incertidumbre y rezago en la ejecución de proyectos gubernamentales, aunado al proceso de estabilidad administrativa del Gobierno Federal, motivo por el cual se pretende implementar medidas de austeridad durante el periodo del ejercicio, así como mantener estrategias en la recaudación para eficientar la aplicación de recursos del ejercicio 2019. La estabilización de las finanzas municipales es compleja, por lo que se realizaron programas de proyección en los flujos de efectivo y monitoreo presupuestal de manera periódica; se busca incrementar los recursos propios a través de campañas recaudatorias, y la gestión de programas de inversión en infraestructura municipal.

Autorización e Historia

La autorización presupuestal del ejercicio 2019 requirió de monitorear la suficiencia presupuestaria en los capítulos del gasto para mantenerse en el entorno económico que actualmente afecta al Municipio, Estado, y en general al país, mostrándose una tendencia conservadora presupuestal y financiera con relación al ejercicio 2018. El historial en los fondos financieros muestran una captación aceptable para atender los compromisos y atención ciudadana, se han realizado de manera puntual los servicios municipales y obra pública. La finalidad es mantener niveles mínimos de deuda pública y optimizar las disposiciones líquidas durante el actual ejercicio presupuestal.

Organización y Objeto Social

La organización institucional se fundamenta en 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 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 dentro 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 y urbano; se proyectó el otorgamiento de apoyos a la educación y a la economía local mediante programas económicos sociales, así como facilidades para la regularización fiscal, 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 la CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ordenamientos fiscales, y demás aplicables.

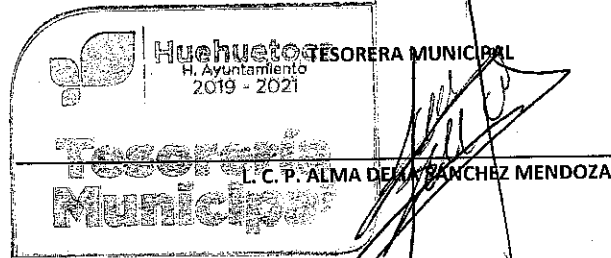
Políticas de Contabilidad Significativa

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 que se llevan a cabo se establecen en la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como el 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

Los flujos de efectivo del periodo mostraron fortaleza dentro de los recursos disponibles en la institución, resultado de la recaudación y el ejercicio de los recursos; el Activo No Circulante integra la totalidad de bienes muebles patrimoniales con los que cuenta el municipio, registrados a valor histórico y realizando su respectiva depreciación mediante método de línea recta con los porcentajes establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental; por lo que respecta a la cuenta de Construcciones en Proceso, se llevará a cabo su revisión para concluir su depuración. Por lo que corresponde 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	Se muestra una tendencia aceptable en el ámbito recaudatorio de manera general, en comparación a la recaudación de 2018, teniendo una recaudación favorable respuesta de contribuyentes en el presente periodo, mostrándose una estabilidad y fortaleza en los ingresos, aún cuando la variación entre el proyecto recaudatorio y la real muestra una disminución al cierre del presente periodo.
Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	La Deuda Pública en el presente periodo registró un saldo de 10.03 MDP; sin embargo 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 encuentra en proceso los métodos de implementación interna, sin embargo se atienden 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"





NOTAS AL ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS



NOMBRE DE LA ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HUEHUETOCA

MES CORRESPONDIENTE: MARZO 2019

Capítulo de Gasto	MENSUAL				ACUMULADO MENSUAL				Justificación del Mes y Acumulado al Mes
	Autorizado	Modificado	Ejercido	Variación	Autorizado	Modificado	Ejercido	Variación	
1000 Gastos de Funcionamiento - Servicios Personales	14,066,637.78	14,066,637.78	13,472,458.04	594,179.74	41,046,826.81	41,046,826.81	39,761,047.03	1,287,879.78	La variación en este capítulo se refleja principalmente en la aplicación del pago por finiquitos, liquidaciones y laudos laborales realizados durante el primer trimestre 2018.
2000 Gastos de Funcionamiento - Materiales y Suministros	2,637,989.75	2,637,989.75	3,709,521.03	- 1,071,531.28	4,866,089.06	4,866,089.06	5,527,904.13	- 661,805.07	El capítulo 2000 presenta un déficit en la aplicación presupuestal reflejada en mayor cuantía por el concepto de combustibles, el cual se acumuló durante el mes de marzo debido a que no se contó con la información para registrar el gasto de los periodos anteriores.
3000 Gastos de Funcionamiento -Servicios Generales	9,604,607.52	9,604,607.52	7,375,148.80	2,229,458.72	24,104,024.40	24,104,024.40	17,438,418.50	6,665,605.90	La variación en el capítulo 3000 se debe al registro presupuestal de algunas partidas que han rezagado su ejecución para el periodo marzo-abril, por lo que la acumulación de egreso se llevará posteriormente, entre los conceptos mas relevantes se encuentran impresos, mantenimiento de equipo de transporte y viáticos.
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,269,815.17	6,269,815.17	3,708,111.78	2,561,703.39	20,566,358.15	20,566,358.15	13,767,234.41	6,799,123.74	El diferencial en este capítulo se presenta principalmente en los Subsidios por Garga Fiscal y despenas, los cuales mostraron un ejercicio menor al proyecto presupuestal del periodo.
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			177,906.96	- 177,906.96	615,837.98	615,837.98	214,397.96	401,440.02	Se llevo a cabo la compra de mobiliario de oficina y equipos de comunicación para el área de obras públicas y desarrollo urbano.
6000 inversión Pública	7,048,058.68	7,048,058.68	16,996,871.58	- 9,948,812.88	86,631,964.86	86,631,964.86	31,476,571.30	55,155,393.58	El ejercicio en este capítulo presenta una variación significativa por debajo del proyecto del periodo debido a la falta de conclusion y ejercicio en obra pública.
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones									
8000 Participaciones y Aportaciones									
9000 Deuda Pública	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	7,278,215.55	- 5,278,215.55	El saldo de este rubro muestra el pago de gasvos del ejercicio anterior; sin embargo durante el presente periodo no se realizó ningún registro.
	40,627,108.90	40,627,108.90	45,440,018.17	- 4,812,909.27	179,833,211.26	179,833,211.26	115,463,788.88	64,369,422.38	

M. EN H.P. ALMA DE
TESORERA
FECHA DE ELABORACIÓN: 02/05/2019

Huehuetoca
Ayuntamiento
2019 - 2021

**Tesorería
Municipal**

JOSE LUIS CASTRO CHIMAL
PRESIDENTE MUNICIPAL
Ayuntamiento
2019 - 2021

**Presidencia
Municipal**




NOTAS AL ESTADO PRESUPUESTAL DE INGRESOS




NOMBRE DE LA ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE HUEHUETOCA

MES CORRESPONDIENTE: MARZO 2019

Concepto	Variación Acumulada	Justificación
INGRESOS DE GESTIÓN		
Impuestos	-	La variación presupuestal en este rubro mostró una recaudación mayor de 0.84% en relación a la recaudación proyectada, situación que se presenta de manera congruente con la estimación del periodo; la parte correspondiente a Traslado de Dominio fue la que mostro mayor captación de ingreso.
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	+	El rubro de Derechos presenta una variación de 14.08% por debajo de la recaudación estimada, la variación se debe a la disminución en los derechos de agua, dictámenes de factibilidad y accesorios, principalmente.
Productos de Tipo Corriente	+	El presente periodo en este rubro refleja una baja recaudatoria en relación al proyecto presupuestal mensual de 72.80%.
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	El presente periodo en este rubro refleja un aumento recaudatorio en relación al proyecto presupuestal mensual, debido al cobro de multas y sus accesorios, mostrando una cantidad significativa en relación al proyecto anual.
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Contribuciones no Comprendidas en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores pendientes de Liquidación o Pago		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Participaciones y Aportaciones	-	Se presenta una variación mínima del 0.36% derivado de las diferencias en los montos reales ministrados de participaciones del Ramo 28 y del ISR enterado a la Federación, mostrando una razonabilidad en base al presupuesto 2019.
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
OTRAS INGRESOS		
Ingresos Financieros	-	La diferencia en este concepto se debe a la aplicación de intereses de instituciones bancarias generados durante el presente periodo.
Beneficios por Variación de Inventarios		
Disminución de Estimaciones, Provisiones y Reservas por Exceso		
Otros Ingresos	-	Este rubro no refleja variación debido a que representa los fondos pendientes de ejercer al cierre del ejercicio 2018, registrados en su totalidad en la recaudación presupuestal del presente periodo.
Ingresos Extraordinarios		


Huehuetoca
 H. Ayuntamiento Municipal
 2019 - 2021
 M. EN TEP. ALMA LILIA SANCHEZ MENDOZA
Tesorería Municipal



Huehuetoca
 H. Ayuntamiento Municipal
 C. JOSÉ LUIS CASTRO CHIMAL
 FECHA DE ELABORACIÓN: 27/03/2019 Hoja: 1 de 1
Presidencia Municipal



MUNICIPIO DE HUEHUETOCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2019



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	
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 registro en los conceptos atribuibles al Presupuesto de Ingresos (Ley de Ingresos Estimada), su recaudación del ejercicio, mostrándose una recaudación favorable entre lo real y la proyección de un 43.1% en relación al proyecto anual.
Cuentas de Egresos	El ejercicio de egresos, dentro del rubro PAGADO, muestra un avance del 18.8% en relación al proyecto anual por lo que es importante señalar que la mayor brecha en el ejercicio del gasto se presenta en el capítulo 6000 debido al rezago de ejecución en obra pública.

 Huehuetoca
H. Ayuntamiento 2019 - 2021
TESORERO MUNICIPAL
Tesorería Municipal
CARMEN DELIA SANCHEZ MENDOZA