

**Municipio de Huehuetoca**  
**Notas de Desglose**  
**Del 1 al 30 de Abril de 2023**

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de **ABRIL** el saldo de la cuenta de Fondo Fijo de caja presentan un saldo de \$130,000.00 y corresponde a lo siguiente; fondo fijo de la subtesorería de ingresos por \$40,000.00, mismo que se utiliza para contar con efectivo en las operaciones de cobro de contribuciones realizada con los contribuyentes; fondo revolvente de la subtesorería de egresos por \$30,000.00 (cuentas por pagar) para hacer frente a los gastos por viáticos y gastos de representación, dos fondos revolventes en la subdirección de adquisiciones por \$30,000.00 cada uno, utilizados para la adquisición de refacciones para el parque vehicular y que sea por causas emergentes y el otro para la adquisición de insumos para llevar a cabo reuniones con servidores públicos y ciudadanos. La cuenta de Bancos presenta un saldo total de \$88,376,895.32 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 \$60,028,012.48 correspondiente a los fondos contratados con la institución Bancaria BBVA Bancomer, son instrumentos de inversión sin riesgo cuyo vencimiento es de manera diaria.

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

Al cierre del mes de **ABRIL** de 2023 la cuenta de deudores diversos presenta un saldo de **\$223.00** que corresponde al subsidio al empleo, misma que se cancela en meses subsecuentes.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)

La cuenta de Almacén presenta un saldo al mes de **ABRIL** de **\$1,075,277.48** integrado por los siguientes conceptos; material eléctrico, aceites y lubricantes para parque vehicular, refacciones para parque vehicular, medidores de agua para ser instalados en domicilios de contribuyentes, insumos para limpieza, alimento y medicamento para ser aplicados a perros y gatos del centro de atención a especies animales y uniformes para ser entregado a personal sindicalizado. Es de destacar en este rubro que la aplicación de materiales en el mes de **ABRIL** se consideró con afectación a resultado de ejercicios anteriores derivado a que el registro a cuenta de gasto quedó aplicado en el ejercicio fiscal 2022.

Inversiones Financieras (4)

En este rubro un saldo al mes de **ABRIL** de **\$8,675,341.11** y corresponde al Fondo Financiero de Ahorro Municipal derivado del convenio establecido con el Gobierno del Estado de México y su principal función es realizar la previsión para hacer frente a las prestaciones de fin de año otorgadas a los servidores públicos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

El saldo manifestado en el mes de **ABRIL** está integrado de la siguiente forma; Bienes Inmuebles presenta un saldo de \$248,026,743.64; Infraestructura y Construcciones en Proceso, con un saldo en ceros; Bienes Muebles por \$125,010,859.88; por lo que respecta a la depreciación durante el mes de **ABRIL** se registró el importe de **\$1,013,938.2** para llegar a un acumulado de **\$51,138,251.93** Cabe hacer mención que el método de depreciación es consistente con el del año anterior y está basado en las vidas útiles estimadas, los porcentaje 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 **ABRIL** de 2023.

Otros Activos (7)

Esta cuenta no presenta saldo al cierre del mes de **ABRIL** de 2023.

PASIVO (8)

De manera general al mes de **ABRIL** la cuenta de pasivo tiene un saldo de **\$10,270,649.31** misma que presenta una disminución respecto del saldo del mes anterior; integrado de la siguiente forma; Servicios Personales por pagar a corto plazo \$109,901.56 principalmente por la provisión de finiquitos y liquidaciones por pagar; Proveedores por pagar a corto plazo por un importe de \$2,106,698.04; Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo presenta saldo en ceros; retenciones y contribuciones por pagar a corto Plazo presenta un saldo de \$3,773,291.89 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 \$4,280,757.82 considerando acreedores como Comisión Federal de Electricidad, CAEM y CONAGUA.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9)

En el mes de **ABRIL** se obtuvo una recaudación por concepto de ingresos de gestión por un importe de \$18,289,988.90 para llegar a un acumulado de \$104,824,729.14 que representa un cincuenta y ocho por ciento de la recaudación total del ejercicio fiscal por ingresos de gestión y, recaudado por rubro en el mes de **ABRIL** de acuerdo a lo siguiente; **impuestos** \$12,442,372.48, siendo el impuesto predial el rubro mas importante de este mes; **derechos** \$4,312,349.24 siendo los conceptos de derechos por agua potable los mas representativos; **productos** \$1,442,281.68 en donde los derivados de recursos propios es el rubro más representativo; **aprovechamientos** \$92,985.50 en donde los reintegros es el rubro mas importante; en términos generales la recaudación por ingresos de gestión en el mes de **ABRIL** fue superior en un 50 por ciento respecto de lo presupuestado para este mes y de manera acumulada se presenta una recaudación superior en ingresos de gestión de 16.23 por ciento respecto de lo presupuestado para ese periodo.

Gastos y Otras Pérdidas (10)

En el mes de **ABRIL** en el rubro de gastos la partida de servicios personales (1000) se ejerció un gasto de \$16,410,706.79, dando cumplimiento al pago de sueldos de los trabajadores de la administración municipal siendo la mas representativa la cuenta de sueldo base; la partida de materiales y suministros (2000) presentó un ejercicio del gasto de \$2,737,847.54 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 (3000) presenta un presupuesto ejercido de \$15,438,980.86, siendo la mas 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 presupuesto ejercido de \$7,703,981.14, siendo en el mes de **ABRIL** 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 subcuenta mas representativa; la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles (5000) presenta ejercicio del gasto por \$3,021,022.80 derivado de la adquisición de equipo informático, herramienta y equipo de topográfica para catastro; la cuenta de Inversión pública (6000) presenta ejercicio del gastos en el mes de **ABRIL** de \$204,984.56; y la cuenta adeudos de ejercicios fiscales anteriores no hubo movimiento en este mes para este rubro.

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 **ABRIL**, así mismos 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 Abril se generó la afectación a resultado de ejercicios anteriores por importe de **\$43,199.75** derivado del movimiento realizado por la aplicación de materiales que se encuentran registrados en el almacén y que su aplicación al gastos quedó en el ejercicios fiscal 2022.

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

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 mes de **ABRIL**. 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 **ABRIL** no existe diferencia en los ingresos presupuestarios.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación presentada en el mes de **ABRIL** 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 y registro contable de bienes muebles.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



Municipio de Huehuetoca  
Notas de Memoria  
Del 1 al 30 de Abril 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 mes de **ABRIL** incrementaron en un 12.51 por ciento respecto de lo presupuestado para el mismo mes, de manera acumulada el incremento fue en 4.88 por ciento. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **ABRIL** se lleva un acumulado recaudado del 58.09 por ciento respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones la recaudación acumulada quedó 6.06 por ciento superior de lo presupuestado en el mes, siendo el impuesto sobre tenencias o uso de vehículos automotores y el fondo de fomento municipal los rubros con mayor recaudación; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es inferior a lo presupuestado en el mes, a cierre del mes de **ABRIL** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

Cuentas de Egresos

El ejercicio del gasto acumulado al mes de **ABRIL** representa un 26.88% respecto del presupuesto anual, por lo que respecta el egresos ejercido en el mes de **ABRIL** en comparación con lo presupuestado para el mismo mes se ejerció un 95.2984.55 por ciento del recurso.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



**Municipio de Huehuetoca**  
**Notas de Gestión Administrativa**  
**Del 1 al 30 de Abril de 2023**

**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 2023 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 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 huehuetocenses 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.

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

SIN MOVIMIENTO

Municipio de Huehuetoca  
Notas de Gestión Administrativa  
Del 1 al 30 de Abril de 2023

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 al cierre del mes de **ABRIL** obtuvieron una recaudación superior del 12.51 % respecto de lo presupuestado en el mismo mes, y de manera acumulada representa un 58.09% de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **ABRIL** se lleva un acumulado recaudado del 47.95 por ciento respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones la recaudación acumulada quedó 3.7 por ciento por debajo de lo presupuestado en el mes, siendo el fondo de fiscalización y recaudación así como el impuesto sobre la renta los rubros con menor recaudación; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es superior a lo presupuestado en el mes, a cierre del mes de **ABRIL** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

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

Los registros contables presentan un saldo de 10.27 MDP y representa el 18.24% 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 (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 contar con más 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 prestación de servicios y no al pago de deuda.

Información por Segmentos (14)

SIN MOVIMIENTO

Eventos Posteriores al Cierre (15)

SIN MOVIMIENTO

Partes Relacionadas (16)

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"

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



Municipio de Huehuetoca  
Notas de Desglose  
Del 1 al 31 de Mayo de 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de **MAYO** el saldo de la cuenta de Fondo Fijo de caja presentan un saldo de \$130,000.00 y corresponde a lo siguiente; fondo fijo de la subtesorería de ingresos por \$40,000.00, mismo que se utiliza para contar con efectivo en las operaciones de cobro de contribuciones realizada con los contribuyentes; fondo revolvente de la subtesorería de egresos por \$30,000.00 (cuentas por pagar) para hacer frente a los gastos por viáticos y gastos de representación, dos fondos revolventes en la subdirección de adquisiciones por \$30,000.00 cada uno, utilizados para la adquisición de refacciones para el parque vehicular y que sea por causas emergentes y el otro para la adquisición de insumos para llevar a cabo reuniones con servidores públicos y ciudadanos. La cuenta de Bancos presenta un saldo total de \$107,588,686.90 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 \$52,571,514.31 correspondiente a los fondos contratados con la institución Bancaria BBVA Bancomer, son instrumentos de inversión sin riesgo cuyo vencimiento es de manera diaria.

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

Al cierre del mes de **MAYO** de 2023 la cuenta de deudores diversos no presenta saldo; la cuenta de anticipo a contratistas presenta un saldo de **\$2,323,718.04** misma que corresponde a pagos realizados para la ejecución de obra pública y que se irá amortizando con el avance de las estimaciones presentadas en cada obra.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)

La cuenta de Almacén presenta un saldo al mes de **MAYO** de **\$904,398.73** integrado por los siguientes conceptos; material eléctrico, aceites y lubricantes para parque vehicular, refacciones para parque vehicular, medidores de agua para ser instalados en domicilios de contribuyentes, insumos para limpieza, alimento y medicamento para ser aplicados a perros y gatos del centro de atención a especies animales y uniformes para ser entregado a personal sindicalizado. Es de destacar en este rubro que en la aplicación de materiales en el mes de **MAYO** se consideró con afectación a resultado de ejercicios anteriores por un importe de **\$11,961.45** derivado a que el registro a la cuenta del gasto quedó aplicado en el ejercicio fiscal 2022.

Inversiones Financieras (4)

En este rubro un saldo al mes de **MAYO** de **\$11,612,616.73** y corresponde al Fondo Financiero de Ahorro Municipal derivado del convenio establecido con el Gobierno del Estado de México y su principal función es realizar la previsión para hacer frente a las prestaciones de fin de año otorgadas a los servidores públicos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

El saldo manifestado en el mes de **MAYO** está integrado de la siguiente forma; Bienes Inmuebles presenta un saldo de **\$248,026,743.64**; Infraestructura y Construcciones en Proceso, con un saldo de **\$390,047.61**; Bienes Muebles por **\$125,401,655.60**; por lo que respecta a la depreciación durante el mes de **MAYO** se registró el importe de **\$1,047,977.43** para llegar a un acumulado de **\$52,186,229.36** 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 **MAYO** de 2023.

Otros Activos (7)

Esta cuenta no presenta saldo al cierre del mes de **MAYO** de 2023.

PASIVO (8)

De manera general al mes de **MAYO** la cuenta de pasivo tiene un saldo de **\$10,691,227.88** misma que presenta un incremento respecto del saldo del mes anterior; integrado de la siguiente forma; Servicios Personales por pagar a corto plazo \$155,310.78 principalmente por la provisión de finiquitos y liquidaciones por pagar; Proveedores por pagar a corto plazo por un importe de \$2,295,021.02; Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo presenta saldo en ceros; retenciones y contribuciones por pagar a corto Plazo presenta un saldo de \$3,994,191.95 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 \$4,246,704.13 considerando acreedores como Comisión Federal de Electricidad, CAEM y CONAGUA.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9)

En el mes de **MAYO** se obtuvo una recaudación por concepto de ingresos de gestión por un importe de \$14,786,979.28 para llegar a un acumulado de \$119,611,708.42 que representa un sesenta y seis por ciento de la recaudación total proyectada para el ejercicio fiscal 2023 por concepto de ingresos de gestión. Recaudado por rubro en el mes de **MAYO** de acuerdo a lo siguiente; **impuestos** \$5,501,512.16, siendo el impuesto predial el rubro mas importante de este mes; **derechos** \$8,085,615.24 siendo los conceptos de derechos por agua potable los mas representativos; **productos** \$1,050,446.36 en donde los derivados de recursos propios es el rubro más representativo; **aprovechamientos** \$149,405.52 en donde los reintegros es el rubro mas importante; en términos generales la recaudación por ingresos de gestión en el mes de **MAYO** fue superior en un 24 por ciento respecto de lo presupuestado para este mes y de manera acumulada se presenta una recaudación superior en ingresos de gestión de 17.09 por ciento respecto de lo presupuestado para ese periodo.

Gastos y Otras Pérdidas (10)

En el mes de **MAYO** en el rubro de gastos la partida de servicios personales (1000) se ejerció un gasto de \$16,169,479.65, dando cumplimiento al pago de sueldos de los trabajadores de la administración municipal siendo la mas representativa la cuenta de sueldo base; la partida de materiales y suministros (2000) presentó un ejercicio del gasto de \$2,450,313.45 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 (3000) presenta un presupuesto ejercido de \$11,601,276.93, siendo la mas 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 presupuesto ejercido de \$7,898,274.25, siendo en el mes de **MAYO** 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 subcuenta mas representativa; la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles (5000) presenta ejercicio del gasto por \$439,382.79 derivado de la adquisición de dos contenedores cisterna para almacenamiento y distribución de hipoclorito en los pozos de agua, un lente para equipo de fotografía de la dirección de comunicación social y un escaner para oficialia de partes; la cuenta de Inversión pública (6000) presenta ejercicio del gastos en el mes de **MAYO** de \$5,428,977.10; y la cuenta adeudos de ejercicios fiscales anteriores tuvo movimiento por \$9,398.50.

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 **MAYO**, así mismos 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 **MAYO** se generó la afectación a resultado de ejercicios anteriores por importe de **\$11,961.45** derivado del movimiento realizado por la aplicación de materiales que se encuentran registrados en el almacén y que su aplicación al gastos quedó en el ejercicios fiscal 2022.

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

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 mes de **MAYO**. 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 **MAYO** no existe diferencia en los ingresos presupuestarios.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación presentada en el mes de **MAYO** 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 y registro contable de bienes muebles.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



**Municipio de Huehuetoca**  
**Notas de Memoria**  
**Del 1 al 31 de Mayo 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 mes de **MAYO** incrementaron en un 3.66 por ciento respecto de lo presupuestado para el mismo mes, de manera acumulada el incremento fue en 4.71 por ciento. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **MAYO** se lleva un acumulado recaudado del 66.28 por ciento respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones la recaudación acumulada quedó 3.5 por ciento por debajo de lo presupuestado en el mes, siendo el fondo general de participaciones y del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos automotores los rubros con mayor recaudación; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es inferior a lo presupuestado en el mes, a cierre del mes de **MAYO** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

Cuentas de Egresos

El ejercicio del gasto acumulado al mes de **MAYO** representa un 33% respecto del presupuesto anual, por lo que respecta al egresos ejercido en el mes de **MAYO** en comparación con lo presupuestado para el mismo mes se ejerció un 84.81 por ciento del recurso.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELA SANCHEZ MENDOZA



**Municipio de Huehuetoca**  
**Notas de Gestión Administrativa**  
**Del 1 al 31 de Mayo de 2023**

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 2023 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 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 huehuetuenses 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.

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

SIN MOVIMIENTO

Municipio de Huehuetoca  
Notas de Gestión Administrativa  
Del 1 al 31 de Mayo de 2023

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 al cierre del mes de **MAYO** obtuvieron una recaudación superior del 4.71 % respecto de lo presupuestado en el mismo mes, y de manera acumulada representa un 54.87% de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **MAYO** se lleva un acumulado recaudado del 66.28 por ciento respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones la recaudación acumulada quedó 0.31 por ciento superior de lo presupuestado en el mes, siendo el fondo de fiscalización y recaudación así como el impuesto sobre la renta los rubros con menor recaudación; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es superior a lo presupuestado en el mes, a cierre del mes de **MAYO** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

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

Los registros contables presentan un saldo de 10.69 MDP y representa el 19.03% 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 (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 contar con más 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 prestación de servicios y no al pago de deuda.

Información por Segmentos (14)

SIN MOVIMIENTO

Eventos Posteriores al Cierre (15)

SIN MOVIMIENTO

Partes Relacionadas (16)

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 emanan, "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



**Municipio de Huehuetoca**  
**Notas de Desglose**  
**Del 1 al 30 de Junio de 2023**

I. Notas al Estado de Situación Financiera

**ACTIVO**

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de **JUNIO** el saldo de la cuenta de Fondo Fijo de caja presentan un saldo de \$130,000.00 y corresponde a lo siguiente; fondo fijo de la subtesorería de ingresos por \$40,000.00, mismo que se utiliza para contar con efectivo en las operaciones de cobro de contribuciones realizada con los contribuyentes; fondo revolvente de la subtesorería de egresos por \$30,000.00 (cuentas por pagar) para hacer frente a los gastos por viáticos y gastos de representación, dos fondos revolventes en la subdirección de adquisiciones por \$30,000.00 cada uno, utilizados para la adquisición de refacciones para el parque vehicular y que sea por causas emergentes y el otro para la adquisición de insumos para llevar a cabo reuniones con servidores públicos y ciudadanos. La cuenta de Bancos presenta un saldo total de \$111,365,736.59 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 \$53,084,999.88 correspondiente a los fondos contratados con la institución Bancaria BBVA Bancomer, son instrumentos de inversión sin riesgo cuyo vencimiento es de manera diaria.

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

Al cierre del mes de **JUNIO** de 2023 la cuenta de deudores diversos no presenta saldo; la cuenta de anticipo a proveedores presenta un saldo de **\$1,191,131.04** otorgado a la Dirección General de Industria Militar para la adquisición de armamento y cartuchos; la cuenta de anticipo a contratistas presenta un saldo de **\$9,709,728.07**, misma que corresponde a pagos realizados para la ejecución de obra pública y que se irá amortizando con el avance de las estimaciones presentadas en cada obra.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)

La cuenta de Almacén presenta un saldo al mes de **JUNIO** de **\$3,187,102.68** integrado por los siguientes conceptos; materiales para construcción, material hidráulico, material eléctrico, aceites y lubricantes para parque vehicular, refacciones para parque vehicular, medidores de agua para ser instalados en domicilios de contribuyentes, insumos para limpieza, alimento y medicamento para ser aplicados a perros y gatos del centro de atención a especies animales y uniformes para ser entregado a personal sindicalizado. Es de destacar en este rubro que en la aplicación de materiales en el mes de **JUNIO** se consideró con afectación a resultado de ejercicios anteriores por un importe de **\$11,804.08** derivado a que el registro a la cuenta del gasto quedó aplicado en el ejercicio fiscal 2022.

Inversiones Financieras (4)

En este rubro se presenta un saldo al mes de **JUNIO** de **\$14,281,264.69** y corresponde al Fondo Financiero de Ahorro Municipal derivado del convenio establecido con el Gobierno del Estado de México y su principal función es realizar la previsión para hacer frente a las prestaciones de fin de año otorgadas a los servidores públicos.

**Municipio de Huehuetoca**  
**Notas de Desglose**  
**Del 1 al 30 de Junio de 2023**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

El saldo manifestado en el mes de **JUNIO** está integrado de la siguiente forma; Bienes Inmuebles presenta un saldo de **\$248,026,743.64**; Infraestructura y Construcciones en Proceso, con un saldo de en ceros; Bienes Muebles por **\$125,401,655.60**; por lo que respecta a la depreciación durante el mes de **JUNIO** se registró el importe de **\$1,051,196.64** para llegar a un acumulado de **\$53,237,426.00** 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%. En el mes de Junio se registró una unidad camioneta Toyota 2014, misma que fue determinada como hallazgo en el mes de Diciembre 2022 y autorizada en sesión de cabildo para su alta con fecha junio 2023, por lo que en el registro contable se afecta resultado de ejercicios anteriores (3221) por un importe de \$267,800.00 de acuerdo a lo considerado en el libro azul.

Estimaciones y Deterioros (6)

Esta cuenta no presenta saldo al cierre del mes de **JUNIO** de 2023.

Otros Activos (7)

Esta cuenta no presenta saldo al cierre del mes de **JUNIO** de 2023.

PASIVO (8)

De manera general al mes de **MAYO** la cuenta de pasivo tiene un saldo de **\$13,496,648.30** misma que presenta un incremento respecto al saldo del mes anterior; integrado de la siguiente forma; Servicios Personales por pagar a corto plazo \$390,111.79 principalmente por la provisión de finiquitos y liquidaciones por pagar; Proveedores por pagar a corto plazo por un importe de \$2,317,875.22; Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo presenta saldo en ceros; retenciones y contribuciones por pagar a corto Plazo presenta un saldo de \$3,998,092.85 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 \$6,790,568.44 considerando acreedores como Comisión Federal de Electricidad, CAEM y CONAGUA.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9)

En el mes de **JUNIO** se obtuvo una recaudación por concepto de ingresos de gestión por un importe de \$13,188,010.19 para llegar a un acumulado de \$132,799,718.61 que representa un 72 por ciento de la recaudación total proyectada para el ejercicio fiscal 2023 por concepto de ingresos de gestión. Recaudado por rubro en el mes de **JUNIO** de acuerdo a lo siguiente; **impuestos** \$6,931,653.07, siendo el impuesto sobre adquisiciones de inmuebles y otras operaciones traslativas de dominio el rubro mas importante de este mes; **derechos** \$5,309,700.28 siendo los conceptos de derechos por agua potable los mas representativos; **productos** \$824,038.30 en donde los derivados de recursos propios es el rubro más representativo; **aprovechamientos** \$122,618.54 en donde los reintegros es el rubro mas importante; en términos generales la recaudación por ingresos de gestión en el mes de **JUNIO** no llegó a lo que se tenía presupuestado para este mes, sin embargo de manera acumulada se presenta una recaudación superior en ingresos de gestión de 12.39 por ciento respecto de lo presupuestado para ese periodo.

Municipio de Huehuetoca  
Notas de Desglose  
Del 1 al 30 de Junio de 2023

Gastos y Otras Pérdidas (10)

En el mes de **JUNIO** en el rubro de gastos la partida de servicios personales (1000) se ejerció un gasto de \$16,898,425.34, dando cumplimiento al pago de sueldos de los trabajadores de la administración municipal siendo la mas representativa la cuenta de sueldo base; la partida de materiales y suministros (2000) presentó un ejercicio del gasto de \$4,290,168.74 por concepto de adquisición de insumos de papelería, materiales de limpieza, combustible, entre otras, siendo la más representativa combustibles, lubricantes y aditivos, en el mes de Junio se consideró en este capitulo el registro en el presupuesto comprometido de la adquisición de municiones para seguridad pública por un importe de \$72,294.40; la partida de servicios generales (3000) presenta un presupuesto ejercido de \$11,553,055.76, siendo la mas 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 presupuesto ejercido de \$7,622,235.80, siendo en el mes de **JUNIO** 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 subcuenta mas representativa; la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles (5000) presenta ejercicio del gasto por \$1,145,129.13 derivado de la adquisición de descrozadoras para mantenimiento a areas verdes del municipio, asi como por el registro en el presupuesto comprometido para la adquisición de armamento; la cuenta de Inversión pública (6000) presenta ejercicio del gastos en el mes de **JUNIO** de \$15,787,941.69 derivado de la ejecución de obras públicas; y la cuenta adeudos de ejercicios fiscales anteriores no tuvo movimiento es este mes.

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 **JUNIO**, así mismos 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 **JUNIO** se generó la afectación a resultado de ejercicios anteriores por importe de **\$11,804.08** derivado del movimiento realizado por la aplicación de materiales que se encuentran registrados en el almacén y que su aplicación al gastos quedó en el ejercicios fiscal 2022, así como **\$267,800.00** por el registro contable de la lata al patrimonio de una unidad camioneta Toyota 2014 determinada como hallazgo en el 2022 y autorizada en sesión de cabildo en el mes de Junio 2023.

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

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 mes de **JUNIO**. 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 **JUNIO** no existe diferencia en los ingresos presupuestarios.

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La variación presentada en el mes de **JUNIO** 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 y registro contable de bienes muebles.

Tesorera Municipal  
MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



Municipio de Huehuetoca  
Notas de Memoria  
Del 1 al 30 de Junio 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 mes de **JUNIO** incrementaron en un 2.12 por ciento respecto de lo presupuestado para el mismo mes, de manera acumulada el incremento fue en 4.39 por ciento. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **JUNIO** se lleva un acumulado recaudado del 72.06 por ciento respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones la recaudación quedó 22.06 por ciento superior a lo presupuestado en el mes, siendo el fondo general de participaciones y el Fondo de fomento municipal, así como del impuesto sobre la tenencia o uso de vehículos automotores los rubros con mayor recaudación; en cuanto a las aportaciones la recaudación obtenida es igual a lo presupuestado en el mes, a cierre del mes de **JUNIO** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

Cuentas de Egresos

El ejercicio del gasto acumulado al mes de **JUNIO** representa un 40.73% respecto del presupuesto anual, por lo que respecta al egresos ejercido en el mes de **JUNIO** en comparación con lo presupuestado para el mismo mes se ejerció un 15.83 por ciento superior a lo presupuestado.

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA



**Municipio de Huehuetoca**  
**Notas de Gestión Administrativa**  
**Del 1 al 30 de Junio de 2023**

**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 2023 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 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 (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.

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 al cierre del mes de **JUNIO** obtuvieron una recaudación superior del 2.12 % respecto de lo presupuestado en el mismo mes, y de manera acumulada representa un 61.97% de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Por lo que se refiere a los ingresos de gestión al mes de **JUNIO** se lleva un acumulado recaudado del 72.06 por ciento respecto de lo presupuestado para todo el ejercicio fiscal. Con referencia a las participaciones la recaudación acumulada quedó 22.06 por ciento superior 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, a cierre del mes de **JUNIO** las aportaciones han sido ministradas de manera consistente.

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

Los registros contables presentan un saldo de 13.49 MDP y representa el 25.20% 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 (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)

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"

Tesorera Municipal

MTRA. ALMA DELIA SANCHEZ MENDOZA

