

MUNICIPIO DE HUEJUTLA DE REYES, HIDALGO

Palacio Municipal S/N

R.F.C. MHR8501012VA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRE DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Las presentes notas a los estados financieros se presentan con el fin de brindar una mejor interpretación a las cifras expresadas por la entidad, por lo que declaramos el cumplimiento cabal con las Normas de Información Financiera, para lograr una presentación razonable, de acuerdo a la siguiente clasificación

1) NOTAS DE DESGLOSE

1.- Notas al Estado de Situación Financiera.

A).-Información contable

1).- estado de Situación Financiera,

Efectivo y Equivalentes.-

La partida de caja de recursos fiscales representa el dinero en efectivo que se tiene disponible para solventar gastos menores a \$2,000.00 (dos mil pesos), y su saldo al presente trimestre es de \$.02

El saldo en las cuentas bancarias que presenta el Municipio esta integrado de manera individual y definido por fondos o programas y por año correspondiente y su saldo al cierre del presente trimestre en la partida BANCOS/TESORERIA es de \$ 17,376,785.74 y en la partida de FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA el importe es de \$ 54,223.444.35 se hace mencion que los intereses generados por las cuentas se contabilizan de manera independiente para su facil identificacion, como se muestra en la balanza de comprobacion.

Inversiones Financieras.-

Al cierre del trimestre el Municipio no cuenta con inversiones temporales como se aprecia en la balanza de comprobacion en la partida 1114 un importe de \$ 0.00

Deudores Diversos y Participaciones por recibir.

El municipio cuenta en la partida de deudores por anticipos de la tesoreria a corto plazo al cierre del trimestre de la partida 1123 \$16,599.72 que corresponden a comisiones cobradas en la cuenta de FAISM a recuperarse,y deposti



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

depósitos pendientes de recuperar partida 1134 que en balanza se encuentran desglosados por contratista al presente trimestre cuenta con saldo de \$ de los cuales son de PROAGUA Y FAISM

Depósitos en Garantía: A la fecha del corte no existen depósitos en garantía.

Participaciones por Recibir y Deudores diversos.

No existen participaciones por recibir de ejercicios anteriores

Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).-

El Municipio no cuenta con bienes disponibles para su transformación en la cuenta de Inventarios.



BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Existe en la partida 1241-1246 de Bienes Muebles del Municipio la cantidad de \$ 82,662.826.19 y en la 1250 registrados los Bienes Intangibles por un monto total de \$ 1,884,953.30, en referencia a los Bienes Inmuebles en la partida 1231 de Terrenos se cuenta con \$9,424,473.29 y en la 1233 correspondiente a Edificios con la cantidad de \$ 14,824,222.64

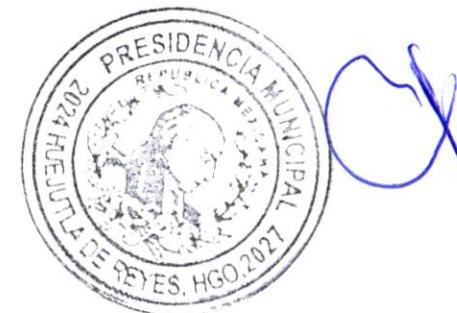
Activos no circulantes

Se cuenta con construcciones en proceso en bienes del dominio publico partida 1235 \$ 622,112.302.81 y construcciones en proceso en bienes de dominio propio, partida 1236 la cantidad de \$24,248.420.18, desglosados en diferentes obras según detalle.

El monto de los Edificios, Terrenos, Mobiliario y Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo, Equipo de Transporte y Vehículos, Equipo de Computo, Herramientas, corresponde al histórico acumulado de Adquisiciones de dichos bienes, Los activos se deprecian basándose en criterios económicos, considerando el plazo de tiempo en que se hace uso en la actividad productiva, y su utilización efectiva en dicha actividad.

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos circulantes.-



Impuestos por pagar.- El saldo comprende la partida 2117 el importe del impuestos retenidos \$ 1,834.967.25, recurso que se pagara en el transcurso del mes siguiente, por concepto de pago de retenciones de honorarios, arrendamiento, asimilables y/o sueldos, asi como el 5 al millar de insp. y vigilancia de obra publica y 1% de derecho de obra publica, con los diversos fondos presupuestales del Municipio, los cuáles de impuestos se realiza el entero el día 17 de cada mes. Y sobre las obras se pagarán las retenciones en el momento de su recepcion.

Se hace mencion que en este trimestre se cuenta con un importe de \$411.906.08 correspondiente a la retencion del 1% por concepto de supervicion de obra publica y de por la retencion de 5 al millar de obra publica, según se detalla en balanza.

Proveedores : existe en la partida 2111 servicios personales por pagar a corto plazo de sueldos rechazados por el banco \$ 627.376.00 mismos que seran liquidados durante los primeros días de el siguiente mes Enero 2025

Contratistas: En la partida 2113 de contratistas por pagar en este trimestre se tiene un importe de \$ 0.00 de obras que se encuentran en proceso y su pago sera en proximas fechas de acuerdo a su periodo de ejecucion y avance.

En relacion a la partida 2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo, se cuenta con la partida de ayudas sociales por pagar por la cantidad de \$ 241.592.00

Acreedores Diversos y Cuentas por Pagar.- partida 2119 otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 1,868.00 que se liquidaran en el siguiente mes ya que son pensiones no cobradas.

Se informa que el Municipio de Huejutla de Reyes, Hidalgo; con la autorizacion del ayuntamiento contrajo un credito con la institucion de banobras por la cantidad de \$ 58,226,999.50, para la realizacion de diversas obras de impacto en el municipio que beneficie a la poblacion mas necesitada. Como se puede ver la cantidad pactada de la deuda e intereses para el ejercicio fiscal 2023 fue de \$ 22,556,356.52 que ya ha sido liquidada como lo indica el calendario de amortizacion de la deuda contratada. En ese mismo sentido se informa que para este ejercicio 2024 la Deuda Publica es por la cantidad de \$0.0 mismos que se amortizaron en el tercer este trimestre .

CONTRATO DE CREDITO BANOBRAS

FECHA DE DISPOSICIÓN O INICIO: 31 de julio 2023
FECHA DE VENCIMIENTO: 1 de agosto 2024
TASA DE INTERES: 12.07%
MONTO DEL CREDITO: \$58,226,999.50



EJERCICIO 2023 \$ 21,070,028.91

FECHA	AMORTIZACION DE CAPITAL	INTERESES	TOTAL PAGADO	SALDO PENDIENTE
31-jul-23	5,619,566.91	19,522.22	5,639,089.13	\$52,607,432.59
31-ago-23	5,092,307.94	546,781.19	5,639,089.13	\$47,515,124.65
30-sep-23	5,145,235.40	493,853.73	5,639,089.13	\$42,369,889.25
31-oct-23	5,212,918.66	426,170.47	5,639,089.13	\$37,156,970.59
TOTAL	21,070,028.91	1,486,327.61	22,556,356.52	37,156,970.59

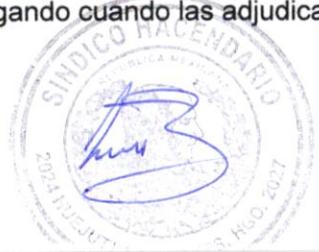
EJERCICIO 2024 \$ 37,156,970.59

FECHA	AMORTIZACION DE CAPITAL	INTERESES	TOTAL PAGADO	SALDO PENDIENTE
31-ene-24	4,492,961.72	1,146,127.41	5,639,089.13	32,664,008.87
29-feb-24	5,321,495.15	317,593.98	5,639,089.13	27,342,513.72
31-mar-24	5,354,901.67	284,187.46	5,639,089.13	21,987,612.05
30-abr-24	5,410,558.44	228,530.69	5,639,089.13	16,577,053.61
31-may-24	5,461,235.77	177,853.36	5,639,089.13	11,115,817.84
30-jun-24	5,534,736.30	104,352.83	5,639,089.13	5,581,081.54
31-ene-24	5,581,081.54	58,007.27	5,581,081.54	\$0.00
TOTAL	37,156,970.59	2,316,653.00	39,415,616.32	



[Handwritten signature in blue ink]

Hacienda Publica y Patrimonio Municipal.- El importe reflejado corresponde a ejercicios anteriores, se ha disminuido por las obras terminadas, y que representa las obras en ejecución los cuales se irán erogando cuando las adjudicaciones se hayan cumplido y se elabore la entrega de recepción.



[Handwritten signature in blue ink]

De acuerdo a la información histórica que precede en libros el Municipio cuenta con una Hacienda pública generada de ejercicios anteriores \$ 610.028.736.62

En el presente trimestre que se informa se ha obtenido un ahorro de \$192.828.257.98 derivado principalmente de obra pública (FAISM), gastos pagados de adquisición de activo y obra no considerada en el estado de resultados y de los diferentes fondos por pagar, recursos que se encuentran disponibles en cuentas bancarias, menos los anticipos de obras de acuerdo la armonización contable

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS AL 30 DE DICIEMBRE 2024

LEY DE INGRESOS	2024	2023
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	529,846,168.82	446,956,659.13
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	-
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	529,846,168.82	164,351,944.98
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	611,308,604.11
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	561,548,771.04	611,308,604.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS	2024	2023
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	682,181,326.18	531,101,630.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-	11,835,670.76



Los ingresos de gestion ascienden a **\$ 25,933.697.20.** a la fecha, la parte significativa de este informe radica en la captación de los recursos propios, generando con ello un compromiso cumplido de recaudación y ejercicio del gasto corriente de su aplicación, asi como los ingresos por participaciones, aportaciones, convenios, transferencias, asignacion y subsidios al presente trimestre registran la cantidad de **\$ 12,014.377.45**

Gastos y Otras pérdidas:

Los gastos se vienen desarrollando conforme a lo presupuestado sumando al presente trimestre la cantidad de **\$ 368.720.513.06;** por lo cual se refleja un ahorro de **\$ 192.828.257.98** que representa resultado de los recursos que existen en bancos menos las obras pagadas y activo adquirido y menos gastos operativos de acuerdo a la normatividad

CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

La conciliación de ingresos Presupuestales y contables, se refleja un monto de ingresos presupuestarios de \$462,198.076.00 derivado que se registro de acuerdo con lo recaudado; y se cuenta con un total de ingresos presupuestales no contables de \$ 0.00, siendo el total de ingresos contables para el presente trimestre la cantidad de \$ 462,198.076.00



MUNICIPIO DE HUEJUTLA DE REYES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables



1. Total de Ingresos Presupuestarios		561,548,771.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros		0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
4. Total de Ingresos Contables		561,548,771.00



[Handwritten signature in blue ink]



[Handwritten signature in blue ink]

CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.

La conciliación entre egresos presupuestales y los gastos contables al presente trimestre de acuerdo a el clasificador existe monto de \$ 631,404.360.00 que comprende la adquisicon de activo, amortizacion de la deuda publica y obras en proceso en bienes de dominio publico y \$ 50.129.731.00 de depreciaciones deterioros, amortizaciones y otros gastos contables al trimestre reportado, existiendo un total de egresos presupuestrios de \$ 89.939.472.00y el total de gastos contables por \$ 352.624.320.00

1. Total de Egresos Presupuestarios		631,404,360
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		352,624,320
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comerciali		0
2.2 Materiales y Suministros		39,809,741
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		331,882
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		72,800
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		41,760
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		2,700,000
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		998,084
2.9 Activos Biológicos		0
2.10 Bienes Inmuebles		0
2.11 Activos Intangibles		0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		251,551,342
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		19,961,740
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0
2.15 Compra de Títulos y Valores		0
2.16 Concesión de Préstamos		0



[Handwritten signature in blue ink]



[Handwritten signature in blue ink]



2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Es		0
2.19 Amortización de la Deuda Pública		37,156,971
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		89,939,472
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0
3.2 Provisiones		0
3.3 Disminución de Inventarios		0
3.4 Otros Gastos		0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable		50,129,731
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)		39,809,741
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		0
4. Total de Gasto Contable		368,719,512



[Handwritten signature in blue ink]



[Handwritten signature in blue ink]

3.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como a continuación se describe:

	2024	2023
Efectivo en Tesorería	\$ 0.02	\$ -
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$ 71,600,230.09	\$ 111,549,232.57
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con afectación específica	15,626,841.33	
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ -	\$ -
Total de efectivo y equivalentes	\$ 87,227,071.44	\$ 111,549,232.57



[Handwritten signature in blue ink]



[Handwritten signature in blue ink]



[Handwritten signature in blue ink]

2) NOTAS DE MEMORIA.

1.- **CONTABLES:** Actualmente existen contingencias laborales derivados de demandas legales por terminaciones de relaciones laborales, las cuales

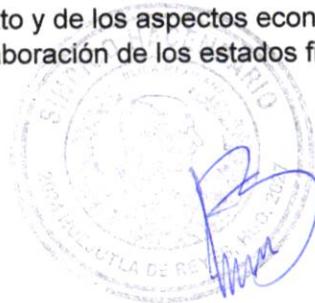
2.- **PRESUPUESTARIAS:** Estas cuentas representan el importe de las operaciones presupuestales de la Ley de Ingresos del Municipio y el Presupuesto de Egresos del mismo, de tal manera que el Municipio obtiene comparativos con relación a la Ley de Ingresos y su Presupuesto de Egresos de cada fondo que dicho municipio maneja pudiendo determinarlos por fecha y por diferentes clasificadores, rubros, programas o proyectos, unidades administrativas, etc; según sea la necesidad, de tal manera que se determinan oportunamente los saldos existentes y los avances de cada partida o fondo según sea el caso; cabe hacer mención que la diferencia presupuestal que existe entre el presupuesto de egresos y la ley de ingresos 2024, se debe a los remanentes presupuestales que existieron del ejercicio fiscal 2023, mismos que se ejercieron durante de este ejercicio como lo marca la normativa.

3) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Municipio de Huejutla de Reyes, Hidalgo; es un organismo de orden público con personalidad jurídica propia, con un marco territorial definido, por lo cual maneja y distribuye su presupuesto asignado conforme a las leyes y reglamentación correspondiente, con la finalidad de dar cabal cumplimiento y solventar las necesidades que su población reclama.

Los estados financieros del municipio, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y la Auditoría Superior del Estado. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que han sido determinantes en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.



De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2.- Panorama Económico y Financiero.

Las condiciones que prevalecen en el municipio como en el país son de incertidumbre debido a la falta de empleo en la región y a la inseguridad con la que vive el país, esto ocasiona que la gente trate de obtener el mayor beneficio de las Instituciones de gobierno lo que acarrea, que los presupuestos sean insuficientes debido a tanta necesidad de obras, servicios y generación de proyectos, es por ello que se prevé un ejercicio fiscal de poca inversión lo que no permitirá un crecimiento a corto plazo en el Municipio.

3.- Autorización e Historia.

- a) La fecha de creación del Municipio fiscalmente data del 01 de Enero de 1985 con el nombre de Municipio de Huejutla, fiscalmente se ha actualizado su razón social para dar cumplimiento a los decretos emitidos por Gobierno del Estado , el 05 de octubre del 2009 , la razón social se actualizo a Municipio de Huejutla de Reyes, Hidalgo. Con folio de recepción de tramite : RF200918049625
- b) Estructuralmente no se presentan cambios.

4.- Organización y Objeto Social.

- a) **Objeto social:** El objeto social de la presidencia municipal radica en brindar certeza social y otorgar el mayor bienestar social de acuerdo a sus posibilidades.
- b) **Principal actividad:** Atender las demandas y necesidades de su nucleo poblacional lo cual representa el mayor reto y prioridad dentro de sus funciones.
- c) **Las participaciones:** recibidas así como los recursos propios se destinaron a cubrir gastos del municipio.
- d) **Régimen jurídico:** Régimen General de las Personas Morales con Propósitos no Lucrativos.



e) **Consideraciones fiscales del ente:** Se esta al corriente con el timbrado de nómina de personal, se informan sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios, Declaración y pago provisional mensual de Impuesto sobre la Renta por las retenciones realizadas por servicios profesionales y arrendamiento. A la fecha se encuentra al corriente el pago de Impuesto sobre la Renta.

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros.

- a) Se ha tratado de observar de acuerdo a las posibilidades la normativa emitida por la CONAC, muestra de ellos son estas notas a los estados Financieros.
- b) Aún no se ha consolidado la valuación de los activos y por consiguiente a la revaluación de los mismos
- c) Se aplican de acuerdo a la normativa gubernamental los postulados básicos gubernamentales, así como los postulados básicos.
- d) El municipio no aplica de manera supletoria ninguna normatividad.
- e) El municipio implementa los registros contables en base devengado en sustitución al flujo de efectivo, de acuerdo como lo marca la Ley de Contabilidad.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

Se aplica el Manual de Contabilidad Gubernamental, el clasificador por objeto del gasto, así como todas las disposiciones que de forma provisional se van implementando de acuerdo a la estructura orgánica municipal, las cuáles a emitido y publicado en su portal el CONAC.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El municipio no tiene activos ni pasivos financieros en moneda extranjera. Por lo que no determina posición corta o larga y protección por riesgo cambiario.



8.- Reporte Analítico del Activo



Presenta la mayor concentración el recurso en bancos, infraestructura y construcciones en proceso lo cual significa que existen la mayor parte obras de varios fondos que se encuentran en proceso de recepción y obras en ejecución que serán validadas en próximas fechas.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El municipio no cuenta con ninguna de estas figuras financieras.

10.- Reporte de recaudación.

a) La recaudación presentó una variación de acuerdo a lo estimado principalmente por los estragos económicos que dejó la pandemia del covid-19, se hace mención que en este inicio del ejercicio se aplicaron al pago de impuesto predial los descuentos del 30 %, 20% y 10% en enero, febrero y marzo respectivamente, el 50% a pensionados y jubilados dentro de los primeros seis meses del año, lo que genera que se obtenga en Recursos Propios cerca del 50 % del estimado anual, obteniendo con esto un compromiso cumplido.

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

CONTRATO DE CREDITO BANOBRAS

FECHA DE DISPOSICIÓN O INICIO: 31 de julio 2023

FECHA DE VENCIMIENTO: 1 de agosto 2024

TASA DE INTERES: 12.07%

MONTO DEL CREDITO: \$58,226,999.50

EJERCICIO 2023 \$ 21,070,028.91

FECHA	AMORTIZACION DE CAPITAL	INTERESES	TOTAL PAGADO	SALDO PENDIENTE
31-jul-23	5,619,566.91	19,522.22	5,639,089.13	\$52,607,432.59
31-ago-23	5,092,307.94	546,781.19	5,639,089.13	\$47,515,124.65
30-sep-23	5,145,235.40	493,853.73	5,639,089.13	\$42,369,889.25
31-oct-23	5,212,918.66	426,170.47	5,639,089.13	\$37,156,970.59
TOTAL	21,070,028.91	1,486,327.61	22,556,356.52	37,156,970.59



Comada



EJERCICIO 2024 \$ 37,156,970.59

FECHA	AMORTIZACION	INTERESES	TOTAL PAGADO	SALDO
31-ene-24	4,492,961.72	1,146,127.41	5,639,089.13	\$ 32,664,008.87
29-feb-24	5,321,495.15	317,593.98	5,639,089.13	\$ 27,342,513.72
31-mar-24	5,354,901.67	284,187.46	5,639,089.13	\$ 21,987,612.05
30-abr-24	5,410,558.44	228,530.69	5,639,089.13	\$ 16,577,053.61
31-may-24	5,461,235.77	177,853.36	5,639,089.13	\$ 11,115,817.84
30-jun-24	5,534,736.30	104,352.83	5,639,089.13	\$ 5,581,081.54
01-ago-24	5,581,081.54	58,007.27		
TOTAL	37,156,970.59	2,316,653.00	33,834,534.78	

14.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados del Municipio de Huejutla de Reyes, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”



LIC. JOSE ALFREDO SAN ROMAN DUVAL
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



LE. SELENE LARRAGOITI MOGICA
SINDICO HACENDARIO MPAL.



C.P. GYLLMMARD HERNANDEZ CORONA
TESORERO MUNICIPAL

Y