Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI LEGISLATURA 2021 – 2024
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

H.1) NOTAS DE DESGLOSE:

H.I.I Información contable.

1. Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo.

Efectivo y equivalentes.

1. La cantidad disponible en bancos, es la siguiente:

Cuadro 1. Efectivo y Equivalentes, ABRIL 2023.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2023
EFECTIVO EN BANCOS-TESORERIA	$15,587,972.66
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$15,587,972.66**

Fuente: Balanza de Comprobación.

Los intereses ganados que generan las cuentas en las Instituciones Bancarias se encuentran registrados en las cuentas contables de ingresos financieros.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

2. El saldo de la cuenta de Derecho a recibir Efectivo y Equivalente y bienes o Servicios al 30 de Abril de 2023 es de $11,843,591.94 (Once millones Ochocientos cuarenta y tres mil quinientos noventa y uno 94/100 m.n).

Cuadro 2. Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes, ABRIL 2023.

NOMBRE	ADEUDO TOTAL	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O	DICIEMBRER A
			90 DIAS	180 DIAS	IGUAL A 365 D.	365 DIAS

Cuentas por cobrar a corto plazo	11,437,279.17	$ 0.00				
Deudores Diversos	102,036.99	$ 0.00				
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	$0	$ 0.00				
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	$72,164.25	$ 0.00				

Respecto a Responsabilidad de funcionarios, éste concepto al cierre del presente mes presenta el saldo siguiente:

Cuadro 3. Deudores Diversos (Responsabilidad de funcionarios), ABRIL 2023.

NOMBRE	ADEUDO TOTAL	NO VENCIDO	VENCIDO A		DICIEMBRE A
			30 DIAS	90 DIAS	365 DIAS
Responsabilidad de Funcionarios	$ 30,376.90	$ 0			
TOTALES	**$30,376.90**	$ 0			

4. Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

De las cuentas de bienes muebles presenta un saldo al 30 de Abril de 2023 de $12,811,796.76 (Doce millones ochocientos once mil setecientos noventa y seis 76/100 M.N)

8. De los bienes inmuebles se tienen registrados en formato de Excel se realizará su debida inspección para incorporarlos en la contabilidad del municipio en el sistema del SIGMAVER.

Los bienes inmuebles se integran de la siguiente manera:

Cuadro 4. Bienes Inmuebles, Abril 2023.

CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	MONTO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
1-2-3-1	Terrenos	$4,778,837.00		

El saldo de esta cuenta representa el importe de los terrenos propiedad del H. Ayuntamiento de Naranjos Amatlán, Ver.

Cuadro 5. Bienes Muebles, MARZO 2023

CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	MONTO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
1.2.4.1.01.01	Mobiliario y Equipo de Oficina	$ 593,066.65		
1.2.4.1.02.01	Otros Muebles	$ 139,625.00		
1.2.4.1.03.01	Bienes Informaticos	$590,931.39		
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	$ 9,985.00		
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	$ 102,008.60		
1.2.4.4.01.01	Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	$ 138,315.60		

1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	$ 5,740,358.00		
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	$ 3,660,806.00		
1.2.4.5.01.01	Equipo de Seguridad Pública	$ 195,808.00		
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	$ 17,900.00		

Los bienes muebles e inmuebles se tienen en formato Excel se está trabajando para que a la brevedad se haga la depuración correspondiente.

De la cuenta Almacén se realizará el proceso de avalúos de inventarios para hacer la depuración dentro del sistema SIGMAVER.

Pasivo.

1. Las cuentas por pagar a corto plazo, se integran de servicios personales por pagar, proveedores, retenciones y contribuciones, y otras cuentas por pagar.

Se realizan las medidas presupuestales para realizar los pagos de pasivos que se generan durante el ejercicio 2023

Cuadro 6. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, Abril 2023.

CTA CONTABLE	CONCEPTO	NO VENCIDO	VENCIMIENTO A 90 DIAS
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$22,984.55	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$979,622.27	

2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	$1,711,192.75	

Cuadro 7. Otras cuentas por pagar a corto plazo, Abril 2023.

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A	MENOR O	DICIEMBRER A
			90 DIAS	IGUAL A 365 D.	365 DIAS
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$257,224.38	$0.00			
TOTALES	**$257,224.38**	**$0.00**			

Notas al Estado de Actividades.

1. Los Ingresos de gestión percibidos a Abril 2023, se detallan a continuación:

Cuadro 8. Ingresos de Gestión, Abril 2023

CONCEPTO		RECAUDADO
Impuestos		3,398,755.55
Contribuciones de Mejoras		37,563.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00
Derechos		1,393,742.94
Productos		371,845.47
Aprovechamientos		254,841.18
TOTAL		**$5,456,748.14**

Gastos y otras pérdidas.

Gastos de funcionamiento.

Servicios personales.

Su saldo por la cantidad de $12,619,330.14 es gasto ejercido hasta el mes de Abril del ejercicio fiscal 2023. Representa el pago de remuneraciones derivadas de la relación laboral existente entre este

Municipio y la base trabajadora que integran su personal de base y los trabajadores de confianza. Dentro de las percepciones más representativas durante este mes del ejercicio fiscal actual se encuentran: Dietas, Sueldos personal sindicalizado, sueldo personal eventual, compensaciones adicionales y prestaciones contractuales, así como el pago de las cuotas obrero-patronales.

Materiales y suministros.

Su saldo por la cantidad de $ 2,176,867.11 corresponde al gasto ejercido hasta el mes de Abril del ejercicio fiscal 2023. Dentro de los conceptos erogados más representativos se encuentran la adquisición de combustible para las diferentes unidades de motor con que cuenta este municipio para brindar el servicio de recolección de basura y de seguridad pública, así como las medicinas, productos farmacéuticos, material de limpieza e higiene, además para gastos de prensa y publicidad entre otros.

Servicios generales.

Su saldo por la cantidad de $6,427,944.96 corresponde al gasto total ejercido hasta el mes de Abril del ejercicio fiscal 2023, el cual se destinó para solventar servicios básicos.

Ayudas sociales.

En este mes de Abril del ejercicio fiscal se brindaron diversos apoyos a personas de escasos recursos, acumulando un importe a este mes por $468,280.30

Cuadro 9. Ayudas Sociales – Abril 2023.

CONCEPTO	IMPORTE
Protección a ancianos y desvalidos.	$ 0.00
Servicios médicos	$ 0.00
Traslado de personas	$ 0.00
Otras ayudas sociales	468,280.30
Becas	$ 0.00
TOTAL	**$468,280.30**

Depreciaciones y amortizaciones, y otros gastos.

Este saldo no representa salidas de efectivo y corresponde a las depreciaciones de bienes muebles del ejercicio, así como a las bajas de activos por acuerdos de Cabildo, los cuales están en vías de efectuarse.

3. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio.

1. La cantidad de -$296,023.81 corresponde a la Hacienda Pública generada de ejercicios anteriores. El resultado del ejercicio al mes de Abril 2023 asciende a $22,525,367.92

Cuadro 10. Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, Abril 2023.

RECTIFICACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-$45.54
SALDO AL 31 DE MARZO DE 2023	**-$45.54**

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Efectivo y equivalentes.

1. El efectivo y equivalente se integra de la siguiente manera:

Cuadro 11. Efectivo y Equivalentes.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2022	2023
EFECTIVO EN BANCOS-TESORERIA	$634,852.49	$15,587,972.66
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$634,852.49**	**$15,587,972.66**

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI LEGISLATURA 2021 – 2024
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

2. CONCILIACIÒN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI LEGISLATURA 2021 – 2024
Secretaria de Fiscalización

H. AYUNTAMIENTO DE NARANJOS-AMATLÁN, VER
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 al 30 de Abril de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$41,253,269.04**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	$ -
2.1 Ingresos Financieros	$ -
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	$ -
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$ -
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	$ -
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	$ -
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$ -
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$ -
4. Total de Ingresos Contables	**$ 41,253,269.04**

3. CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI LEGISLATURA 2021 - 2024
Secretaria de Fiscalización

H. AYUNTAMIENTO DE NARANJOS-AMATLÁN, VER

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 al 30 de Abril de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$24,342,745.10**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
1.2.3.5.01.01 Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	
1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	
1.2.3.5.05.01 Construcción de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	
1.2.3.6.05.01 Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	
1.2.3.6.09.03 Supervisión de Obras de Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso	
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	

H.2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

Valores: La cuenta de efectivo y equivalente representa el recurso disponible y circulante de $15,587,972.66 (Quince millones quinientos ochenta y siete mil novecientos setenta y dos 66/100 m.n) para la administración del recurso recibido o generado al mes de Abril 2023.

Emisión de obligaciones: En esta cuenta se integran las cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos, ingresos por recuperar y otros derechos a recibir efectivo y equivalente a corto plazo y su saldo al cierre del mes de Abril 2023 es de $11,437,279.17

H.3) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1.- Introducción.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. 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. Autorización e historia.

Fecha de creación del ente.

Amatlán fue un poblado prehispánico, en un inicio el municipio tenía el nombre de Amatlán-Tuxpan, en ese entonces perteneciente al cantón de Tuxpan. En el 1938 el municipio cambio de nombre al de Amatlatépetl lo que incluyó también el cambio de nombre del pueblo que era cabecera. Para el 1941 la cabecera municipal fue cambiada de localización a la población de Naranjos. Por el decreto del 15 de diciembre de 1946 cambia el nombre del municipio al que alguna vez tuvo, llevando por nombre Amatlán-Tuxpan. Ya para 1960 la localidad de Naranjos es elevada a villa y el 18 de diciembre de 1973 a ciudad. Pero es el 22 de junio de 1996 que el municipio es nombrado Naranjos-Amatlán.

El origen del nombre Amatlán es náhuatl, que proviene de amat, que significa amate, y tlán, que se traduce como lugar, pudiendo interpretar como lugar de los amates.

3. *Organización y objeto social.*

Objeto social.

El escudo que identifica éste H. Ayuntamiento cuenta en la parte superior se con una escultura conocida como sol poniente, en la parte inferior de esta, se contempla la Sierra de Otontepec, el puente colgante de la ciudad, el río Tancochin, un sauce, y unas garzas, en los costados el nombre del municipio, al izquierdo Naranjos, y al derecho Amatlán, aún más abajo se divide en cinco, en derecha una torre de perforación petrolera, abajo de este se representa la ganadería, en la parte derecha el Dios Hermes, abajo de este se representa la agricultura, en el centro un escudo con estrellas

El artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, dispone que los estados adoptaran, para su régimen interior, la forma de gobierno republicano, representativo y popular, teniendo como base de su división territorial y de su organización política y administrativa, el municipio libre.

El artículo 2 de la Ley Orgánica del Municipio Libre, establece que el Municipio Libre es la base de la división territorial y de la organización política administrativa del Estado.

El Municipio Libre contará con personalidad jurídica y patrimonio propios, será gobernado por un Ayuntamiento y no existirá autoridad intermedia entre éste y el Gobierno del Estado.

El artículo 3 menciona que el nombre de los Municipios sólo podrá ser modificado a solicitud de los Ayuntamientos interesados, por el voto de las dos cuartas partes de los integrantes del Congreso, previa opinión del Gobernador del Estado, de los Agentes y Subagentes Municipales, así como de los Jefes de Manzana.

Estructura organizacional básica.

El Honorable cabildo está conformado, por el Presidente Municipal; Síndico Único, y Regidor de Hacienda y Bienes Municipales.

4. Bases de preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros se preparan conforme a las diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y lineamientos de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por el H. Congreso del Estado de Veracruz.

5. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Cuadro 12. Estado analítico de deuda pública, Abril 2023.

REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA MUNICIPIO DE NARANJOS AMATLÁN, VER. PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2023 (PESOS)				
DENOMINACION DE LAS DEUDAS	**MONEDA DE CONTRATACIÓN**	**INSTITUCIÓN**	**SALDO INICIAL DEL PERIODO**	**SALDOS FINAL DEL PERIODO**
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			**$7,073,053.59**	**$6,526,221.50**

Los importes referentes a deuda pública serán revisados, corregidos y conciliados con la información que proporciona la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz.

4. Políticas de Contabilidad Significativas.

Se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

a) Bases de Consolidación:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Ley de Contabilidad Gubernamental que rige el Estado de Veracruz.

Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad están sujetos a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

5. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No se han realizado operaciones en moneda extranjera, y en todo caso, si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación. El Municipio no cuenta con Activos, ni Pasivos Financieros en moneda extranjera. Por lo que no determina posición corta o larga y protección por riesgo cambiario.

6. Reporte Analítico del Activo

SIGMAVER

Naranjos - Amatlan, Veracruz
Estado Analitico del Activo
Del 1 de Enero al 30 de Abril del 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**$81,531,916.35**	**$95,710,285.19**	**$75,386,263.32**	**$101,855,938.22**	**$20,324,021.87**
ACTIVO CIRCULANTE	**$16,379,461.57**	**$92,788,071.32**	**$75,386,263.32**	**$33,781,269.57**	**$17,401,808.00**
Efectivo y Equivalentes	$634,852.49	$48,420,523.21	$33,467,403.04	$15,587,972.66	$14,953,120.17
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	$11,644,942.73	$42,117,509.49	$41,918,860.28	$11,843,591.94	$198,649.21
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	$4,085,598.43	$2,250,038.62	$0.00	$6,335,637.05	$2,250,038.62
Inventarios	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Almacenes	$14,067.92	$0.00	$0.00	$14,067.92	$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Otros Activos Circulantes	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	**$65,152,454.78**	**$2,922,213.87**	**$0.00**	**$68,074,668.65**	**$2,922,213.87**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	$4,304,726.18	$857,565.64	$0.00	$5,162,291.82	$857,565.64
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	$1,661,492.36	$1,734,170.74	$0.00	$3,395,663.10	$1,734,170.74
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	$44,744,832.00	$116,542.33	$0.00	$44,861,374.33	$116,542.33
Bienes Muebles	$12,597,861.60	$213,935.16	$0.00	$12,811,796.76	$213,935.16
Activos Intangibles	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Activos Diferidos	$1,627,142.64	$0.00	$0.00	$1,627,142.64	$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
Otros Activos no Circulantes	$216,400.00	$0.00	$0.00	$216,400.00	$0.00

7. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El saldo al mes de Marzo de Fideicomisos y Contratos análogos es de: $192,114.50 (Ciento noventa y dos mil ciento catorce 50/100 m.n)

Reporte de la Recaudación

IMPUESTO PREDIAL	176,233.57
OTROS IMPUESTOS	4,818.00
DERECHOS	199,803.52
PRODUCTOS	99,654.56
APROVECHAMIENTOS	32,400.00

8. **Partes Relacionadas**

   La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

9. **Calificaciones Otorgadas**

El Municipio no ha solicitado la calificación de sus finanzas por causas autorizadas.

10. **Proceso de Mejora**

    Como proceso de mejora se cuenta con el apoyo del Órgano de Control Interno dentro del Ayuntamiento, el cual funge como Auditor Interno dentro del Ayuntamiento, quién además de estar al pendiente de los resultados financieros y operacionales del Ayuntamiento, cuenta con Auditorías internas programadas de revisión y subsanación.

11. **Información por Segmentos**

La información contable y Presupuestal se presenta de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de la siguiente manera:

a) Estado de actividades;

b) Estado de situación financiera;

c) Estado de variación en la hacienda pública;

d) Estado de cambios en la situación financiera;

e) Estado de flujos de efectivo;

f) Informes sobre pasivos contingentes;

g) Notas a los estados financieros;

h) Estado analítico del activo, e

i) Estado analítico de la deuda y otros pasivos,

II. Información presupuestaria, con la desagregación siguiente:

a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados;

b) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las clasificaciones siguientes:

1. Administrativa;

2. Económica;

3. Por objeto del gasto, y

4. Funcional.

El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos deberá identificar los montos y adecuaciones presupuestarias y subejercicios por ramo y programa;

c) Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización, del que derivará la clasificación por su origen en interno y externo;

d) Intereses de la deuda, y

e) Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones;

III. Información programática, con la desagregación siguiente:

a) Gasto por categoría programática

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información financiera.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

MTRO. JOSE LUIS BANDA CRUZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. LILIA LUCERO DEL ANGEL JUAREZ
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

LIC. GABISELA HERNANDEZ GALLARDO
SINDICO ÚNICO

PROFA.MARTHA CELIA CASTILLO MARES
REGIDOR DE HACIENDA

SINDICATURA

H. AYUNTAMIENTO
NARANJOS-AMATLÁN, VER
PERIODO 2022-2025
MARTHA CELIA CASTILLO MARES
REGIDURIA 2da.

SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: **18/04/2023**

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	1. La cuenta de Caja General 1.1.1.1.01, en el mes de Abril 2023 tiene un saldo negativo debido a que se realizaron depósitos y/o transferencias por la cantidad de $75,931.81, los cuales no fueron reportados por los contribuyentes en el mes en curso. Éste monto será validado en el estado financiero del mes de Mayo 2023
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
	2. El saldo de la cuenta de Derecho a recibir Efectivo y Equivalente y bienes o Servicios al 31 de Marzo de 2023 es de $11,843,591.94 (Once millones ochocientos cuarenta y tres mil quinientos noventa y uno 94/100 m.n).
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
	4. Los bienes muebles e inmuebles se tienen en formato excel se esta trabajando para que a la brevedad se haga la depuracion correspondiente. 5. De la cuenta Almacén se realizara el proceso de avaluos de inventarios para hacer la depuracion dentro del sistema SIGMAVER.
Inversiones Financieras	
	6. De la cuenta Inversiones financieras a largo plazo, tiene un saldo al 30 de Abril de 2023 de $5,162,291.82 (Cinco millones ciento sesenta y dos mil doscientos noventa y uno 82/100 m.n)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	7. De las cuentas de bienes muebles presenta un saldo al 30 de Abril de 2023 de $12,811,796.76 (Doce millones ochocientos once setecientos noventa y seis 76/100 m.n) 8. De los bienes inmuebles se tienen registrados en formato de excel se realizara su debida inspeccion para incorporarlos en la contabilidad del municipio en el sistema del SIGMAVER.
Estimaciones y Deterioros	
	10. De Estimaciones y Deterioros no se encontraron registros.
Otros Activos	
	11. En otros Activos no circulantes se tiene un saldo al 30 de Abril de 2023 de $216,400 (Doscientos dieciséis mil cuatrocientos 00/100 m.n)
Pasivo	
	1. Se realizan las medidas presupuestales para realizar los pagos de pasivos que se generan durante el ejercicio 2023
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, los ingresos se efectuaron con los diferentes cobros asignados por ley de ingresos.
Gastos y Otras Pérdidas	
	1. Se muestran los gastos generados derivados de la operación del Ayuntamiento, los cuales se integran en los rubros de Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Ayudas Sociales.
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	

SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: **18/04/2023**

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
	Valores : La cuenta de efectivo y equivalente representa el recurso disponible y circulante de $15,587,972.66 (Quince millones quinientos ochenta y siete mil novencientos setenta y dos /100 mxn) para la administración del recurso recibido o generado al mes de Abril 2023.
Emisión de obligaciones	
	Emision de obligaciones: En esta cuenta se integran las cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos, ingresos por recuperar y otros derechos a recibir efectivo y equivalente a corto plazo y su saldo al cierre del mes de Abril 2023 es de $11,437,279.17
Avales y garantías	
	No se cuenta con avales
Juicios	
	Juicios: No se recurre a éstos movimientos.
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	

	1.Hacienda publica/patrimonio generado 2023 -$296,023.81 Hacienda publica/patrimonio Neto final del ejercicio 2023 $22,525,367.92

SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: **18/04/2023**

Nombre	Nota
01 Introducción	
	Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. 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.
02 Panorama Económico y Financiero	
	Naranjos Amatlán es un municipio perteneciente al norte del Estado mexicano de Veracruz, en la región conocida como la Huasteca Alta. La cabecera del municipio es la ciudad de Naranjos. Tiene una población de 27 548 habitantes, según el XII Censo General de Población y Vivienda del INEGI de 2010. El municipio posee una extensión territorial de 201 kilómetros cuadrados, que representa un 0.28% del total del estado de Veracruz. Se encuentra regado por el río Tancochín. Su clima es tropical, con una temperatura ácidos el promedio anual de 23.5 grados Celsius. En la región de la Sierra de Otontepec y la Laguna de Tamiahua.
03 Autorización e Historia	
	a) Fecha de creación del ente: Amatlán fue un poblado prehispánico, en un inicio el municipio tenía el nombre de Amatlán-Tuxpan, en ese entonces perteneciente al cantón de Tuxpan. En el 1938 el municipio cambio de nombre al de Amatlatépetl lo que incluyó también el cambio de nombre del pueblo que era cabecera.Para el 1941 la cabecera municipal fue cambiada de localización a la población de Naranjos. Por el decreto del 15 de diciembre de 1946 cambia el nombre del municipio al que alguna vez tuvo, llevando por nombre Amatlán-Tuxpan. Ya para 1960 la localidad de Naranjos es elevada a villa y el 18
	El origen del nombre Amatlán es náhuatl, que proviene de amat, que significa amate, y tlán, que se traduce como lugar, pudiendo interpretar como lugar de los amates.
04 Organización y Objeto Social	
	El escudo que identifica éste H. Ayuntamiento cuenta en la parte superior se con una escultura conocida como sol poniente, en la parte inferior de esta, se contempla la Sierra de Otontepec, el puente colgante de la ciudad, el río Tancochin, un sauce, y unas garzas, en los costados el nombre del municipio, al izquierdo Naranjos, y al derecho Amatlán, aún más abajo se divide en cinco, en derecha una torre de perforación petrolera, abajo de este se representa la ganadería, en la parte derecha el Dios Hermes, abajo de este se representa la agricultura, en el centro un escudo con estrellas
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
	Los estados financieros se preparan conforme a las diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y lineamientos de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por el H. Congreso del Estado de Veracruz.
06 Políticas de Contabilidad Significativas	
	Las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejotres prácticas contables, nacionales e internacionales.
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
	No se han realizado operaciones en moneda extranjera, y en todo caso, si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación. El Municipio no cuenta con Activos, ni Pasivos Financieros en moneda extranjera. Por lo que no determina posición corta o larga y protección por riesgo cambiario.
08 Reporte Analítico del Activo	
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
	El saldo al mes de Abril 2023 de Fideicomisos y Contratos análogos es de: $192,114.50 (Ciento noventa y dos mil ciento catorce 50/100 m.n)
10 Reporte de la Recaudación	
	IMPUESTOS $176,233.57 DERECHOS $199,803.52 PRODUCTOS $99,654.56 APROVECHAMIENTOS $32,400.00
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
12 Calificaciones otorgadas	

	El Municipio no ha solicitado la calificación de sus finanzas por causas autorizadas.
13 Proceso de Mejora	
	Como proceso de mejora se cuenta con el apoyo del Órgano de Control Interno dentro del Ayuntamiento, el cual funge como Auditor Interno dentro del Ayuntamiento, quién además de estar al pendiente de los resultados financieros y operacionales del Ayuntamiento, cuenta con Auditorías internas programadas de revisión y subsanación.
14 Información por Segmentos	
	La información contable y Presupuestal se presenta de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de la siguiente manera: a) Estado de actividades; b) Estado de situación financiera; c) Estado de variación en la hacienda pública; d) Estado de cambios en la situación financiera; e) Estado de flujos de efectivo; f) Informes sobre pasivos contingentes; g) Notas a los estados financieros; h) Estado analítico del activo, e i) Estado analítico de la deuda y otros pasivos.
15 Eventos Posteriores al Cierre	
	No se presentaron eventos posteriores al cierre del mes de Marzo 2023 que representen cambios financieros y/o de operatividad.
16 Partes Relacionadas	
	La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI LEGISLATURA 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización

H. AYUNTAMIENTO DE NARANJOS-AMATLÁN, VER

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 al 30 de Abril de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$24,342,745.10**

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
1.2.3.5.01.01 Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	
1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	
1.2.3.5.05.01 Construcción de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	
1.2.3.6.05.01 Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	
1.2.3.6.09.03 Supervisión de Obras de Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso	
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	
1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	
1.2.4.6.02.01 Maquinaria y Equipo Industrial	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

4. Total de Gastos Contables	**$ 24,342,745.10**

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

MTRO. JOSE LUIS BANDA CRUZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. LILIA LUCERO DEL ANGEL JUAREZ
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

LIC. GABISELA HERNÁNDEZ GALLARDO
SINDICO ÚNICO

PROFA.MARTHA CELIA CASTILLO MARES
REGIDOR DE HACIENDA

H. AYUNTAMIENTO
NARANJOS-AMATLÁN, VER
PERIODO 2022-2025

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestalmente durante el ejercicio.

Formato reformado DOF 27-09-2018

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI LEGISLATURA 2021 - 2024
Secretaria de Fiscalización

H. AYUNTAMIENTO DE NARANJOS-AMATLÁN, VER
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 al 30 de Abril de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$41,253,269.04**

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	$ -
2.1 Ingresos Financieros	$ -
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	$ -
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$ -
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	$ -
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	$ -
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$ -

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$ -

4. Total de Ingresos Contables	**$ 41,253,269.04**

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

MTRO. JOSE LUIS BANDA CRUZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. LILIA LUCERO DEL ANGEL JUAREZ
TESORERO MUNICIPAL

LIC. GABISELA HERNANDEZ GALLARDO
SINDICO ÚNICO

PROFA MARTHA CELIA CASTILLO MARES
REGIDOR DE HACIENDA

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

Formato reformado DOF 27-09-2018

SINDICATURA

H. AYUNTAMIENTO
NARANJOS-AMATLÁN, VER
PERIODO 2022-2025
MARTHA CELIA CASTILLO MARES
REGIDURIA 2da.