



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027



Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. AL 31 DE ENERO DE 2026 (CIFRAS EN PESOS)

A) 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

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



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización**



H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

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.

V. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

Cuadro 12. Estado analítico de deuda pública, enero 2026

<p>REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA MUNICIPIO DE NARANJOS AMATLÁN, VER. PERIODO DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2026 (PESOS)</p>

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDOS FINAL DEL PERIODO
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			\$31,916,526.52	\$29,383,513.91

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 de acuerdo a los Estados de Cuenta que emiten de manera periódica.

A) 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.

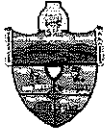
Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad están sujetos a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia,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

B) 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.

C) Reporte Analítico del Activo

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

Naranjos Amatlán
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 28 de Febrero del 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$87,139,392.44	\$49,370,044.54	\$51,195,697.90	\$165,233,452.88	\$18,264,041.24
ACTIVO CIRCULANTE	\$15,174,465.22	\$48,881,267.59	\$51,165,662.30	\$52,261,323.91	\$17,296,858.19
Efectivo y Equivalencias	\$2,272,272.22	\$26,970,099.25	\$26,965,002.25	\$2,277,369.22	\$16,187,997.02
Deuda con el Poder Ejecutivo o Equiparables	\$7,700,234.00	\$20,641,855.40	\$20,341,000.21	\$7,999,089.19	-\$20,941.81
Deuda con el Poder Judicial o Servicios	\$2,743,942.52	\$2.00	\$4.00	\$2,743,940.52	-\$2.00
Inventarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$1,029,250.00	\$0.00	\$0.00	\$1,029,250.00	\$0.00
Extracciones por Bancos y Depósitos 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	\$71,964,927.22	\$49,370,044.54	\$0.00	\$111,292,103.47	\$48,317,176.25
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$10,651,099.22	\$49,370,044.54	\$0.00	\$10,651,099.22	\$48,317,176.25
Deuda con el Poder Ejecutivo o Equiparables a Largo Plazo	\$200,148.37	\$0.00	\$0.00	\$200,148.37	\$0.00
Deuda con el Poder Judicial y Conciliaciones en Proceso	\$44,619,632.00	\$0.00	\$0.00	\$44,619,632.00	\$0.00
Edificios	\$16,250,192.14	\$0.00	\$0.00	\$16,250,192.14	\$0.00
Acuerdos Interiores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Deposición, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$6,843,285.56	\$0.00	\$0.00	-\$6,843,285.56	\$0.00
Activos Diferidos	\$1,822,341.54	\$0.00	\$0.00	\$1,822,341.54	\$0.00
Extracción por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

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

C. P. HILIBERTO ANGELO CRUZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. ROSAISELA CADETA SÁNCHEZ
TESORERA MUNICIPAL

M. P. RAJ ANABEL OSWALDO
F. P. M. LICENCIADA

C. P. ALVARO SOTO MARTINEZ
TESORERO MUNICIPAL

D) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El saldo al mes de FEBRERO 2026 de Fideicomisos y Contratos análogos es de: - 4,238,479.24 (Cuatro millones doscientos treinta y ocho mil cuatrocientos setenta y nueve 24/100 M.N)

E) 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.

F) Calificaciones Otorgadas

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

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

G) 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.

H) Información por Segmentos

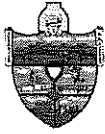
La información contable y Presupuestal se presenta de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de la siguiente manera:

- 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

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

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

B) NOTAS DE DESGLOSE:

Ingresos y Otros Beneficios

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Los Ingresos de gestión percibidos al mes de FEBRERO 2026, se detallan a continuación:

Cuadro 8. Ingresos de Gestión, FEBRERO 2026

CONCEPTO	RECAUDADO
Impuestos	\$2,755,934.64
Contribuciones de Mejoras	\$---
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$---
Derechos	\$1,778,734.01
Productos	\$717.91

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

Aprovechamientos		\$5,295.48
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		\$
TOTAL		\$4,540,682.04

2. Los Ingresos por depósitos correspondientes a Participaciones Federales y Aportaciones correspondientes al mes de DICIEMBRE se desglosan a Continuación:

PARTICIPACIONES:	IMPORTE
Participaciones Federales mes de FEBRERO 2025	\$12,338,036.91
FONDO DE APORTACIONES:	
Para la Infraestructura Social Municipal	\$5,411,642.00
Para el Fortalecimiento de los Municipios	\$4,648,356.07
CONVENIOS	
Hidrocarburos Terrestres mes DE FEBRERO CORRESPONDIENTE A ENERO 2025	\$133,839.6
FONDO DE DISTINTAS APORTACIONES:	
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF)	0.00
TOTAL	\$22,531,874.58

Gastos y otras pérdidas.

Gastos de funcionamiento.

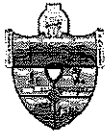
Servicios Personales

Su saldo por la cantidad de \$ 1,210,713.4 corresponde al gasto ejercido hasta el mes de febrero y corresponde al pago de nómina del mes de febrero de personal sindicalizado.

Materiales y suministros.

Su saldo por la cantidad de \$ 661,058.06 corresponde al gasto ejercido hasta el mes de FEBRERO del ejercicio fiscal 2026. 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.

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

Servicios generales.

Su saldo por la cantidad de \$ 2,4591,86.45 corresponde al gasto total ejercido hasta el mes de FEBRERO del ejercicio fiscal 2026, el cual se destinó para solventar servicios básicos.

Ayudas sociales.

En este mes de FEBRERO del ejercicio fiscal 2026 se brindaron diversos apoyos a personas de escasos recursos, acumulando un importe a este mes por \$ 445,086.46

Cuadro 9. Ayudas Sociales – DICIEMBRE 2025.

CONCEPTO	IMPORTE
Protección a ancianos y desvalidos.	0.00
Servicios médicos	0.00
Traslado de personas	0.00
Otras ayudas sociales	\$ 445,086.46
Becas	0.00
TOTAL	\$ 445,086.46

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.

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y equivalentes.

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

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



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización**



H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

Cuadro 1. Efectivo y Equivalentes, FEBRERO 2026

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2026
EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERIA	\$ 20,689,134.88
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 20,689,134.88

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 28 de FEBRERO de 2026 es de \$ 7,439,292.23

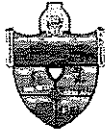
Cuadro 2. Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes, FEBRERO 2025.

NOMBRE	ADEUDO TOTAL	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	DICIEMBRE 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 11601001.79	\$ 0.00				
Deudores Diversos	\$ 48,657.32	\$ 0.00				
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-\$44,121.26	\$ 0.00				
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 72,236.59	\$ 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) FEBRERO 2026

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.



NOMBRE	ADEUDO TOTAL	NO VENCIDO	VENCIDO A		DICIEMBRE A
			30 DIAS	90 DIAS	365 DIAS
Responsabilidad de Funcionarios	-\$2,221,188.30	\$ 0			
TOTALES	-\$2,221,188.30				

4. Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

De las cuentas de bienes muebles presenta un saldo al 28 de FEBRERO de 2026 de \$ 44619832

Los bienes inmuebles se integran de la siguiente manera:

Cuadro 4. Bienes Inmuebles, FEBRERO 2026.

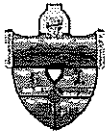
CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	MONTO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
1-2-3-1	Terrenos	\$ 4,778,837.00		

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

Cuadro 5. Bienes Muebles, FEBRERO 2026

CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	MONTO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
1.2.4.1.01.01	Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 1,067,648.85		
1.2.4.1.02.01	Otros Muebles	\$ 104,222.51		
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	\$ 275,536.54		
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	\$ 0.00		

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



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización**



H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

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	\$ 9,187,616.04		
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	\$ 2,944,500.00		
1.2.4.5.01.01	Equipo de Seguridad Pública	\$ 195,808.00		
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-\$ 519,771.97		

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 2025

Cuadro 6. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, FEBRERO 2026.

CTA CONTABLE	CONCEPTO	NO VENCIDO	VENCIMIENTO A 90 DIAS
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$- 1,392,980.53	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 10,012,564.04	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 7,878,130.51	

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.



Cuadro 7. Otras cuentas por pagar a corto plazo, FEBRERO 2026

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A	MENOR O	DICIEMBRE A
			90 DIAS	IGUAL A 365 D.	365 DIAS
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 10,016,857.60	\$0.00			
TOTALES	\$ 10,016,857.6	\$0.00			

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Hacienda pública/patrimonio generado FEBRERO 2026 \$ \$22,296,512.25 Hacienda pública/patrimonio Neto final del ejercicio 2026 \$ 70,754,303.56

Cuadro 10. Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, FEBRERO 2026.

RECTIFICACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	\$0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	\$0.00

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

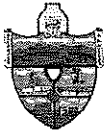
Efectivo y equivalentes.

- El efectivo y equivalente se presenta de la siguiente manera:

Cuadro 11. Efectivo y Equivalentes.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2026	2025
EFECTIVO EN BANCOS-TESORERIA	\$ 20,689,134.88	\$ 2,572,327.92
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 20,689,134.88	\$ 2,572,327.92

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.



I) CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 – 2024
Secretaría de Fiscalización



H. AYUNTAMIENTO DE NARANJOS, VER.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente al 28 de febrero de 2026		
1. Ingresos Presupuestarios		27,072,556.62
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		27,072,556.62

Página 1

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





Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
 Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

J) CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

 Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave LXVI Legislatura 2021 – 2024 Secretaría de Fiscalización			 CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ LXVII LEGISLATURA	
H. AYUNTAMIENTO DE NARANJOS, VER. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 28 de febrero de 2026				
1. Total de egresos (presupuestarios)				\$4,776,044.37
2. Menos egresos presupuestarios no contables				0.00
Mobiliario y equipo de administración				
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio			0.00	
Vehículos y equipo de transporte			0.00	
Equipo de defensa y seguridad			0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas			0.00	
Activos Diferidos			0.00	
Bienes inmuebles			0.00	
Activos intangibles			0.00	
Obra pública en bienes propios			0.00	
Acciones y participaciones de capital			0.00	
Compra de títulos y valores			0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos			0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			0.00	
Amortización de la deuda pública			0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)				

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	0.00	
Bienes Informáticos	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		4,776,044.37

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

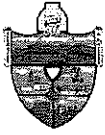
Valores: La cuenta de efectivo y equivalente representa el recurso disponible y circulante de \$7,242,448.33 para la administración del recurso recibido o generado al mes de FEBRERO 2026.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS

CONCEPTO	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	\$ 123,033,395.65
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 99,473,690.13
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,512,851.1
Ley de Ingresos Devengada	\$0.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 27,072,556.62

a) CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVII LEGISLATURA 2024 – 2027
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Naranjos Amatlán, Veracruz.

CONCEPTO	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 123,033,395.65
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 76,260,725.49
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 2,511,495.18
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 44,508,120.97
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 4,776,044.37
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 4,776,044.37
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 4,776,044.37

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”

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