



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE



Fecha de impresión: 11/06/2023

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	Efectivo y Equivalentes 1. El saldo en Efectivo y Equivalentes al 31 de mayo de 2023, es por la cantidad de \$ 20,181,507.84 y se integra de un saldo que proviene de caja y bancos conforme al siguiente detalle: CUENTAS BANCARIAS SALDO CAJA GENERAL \$64,760.68 BBVA BANCOMER CTA 0118925151 FISCALES \$135,796.11 BBVA BANCOMER CTA 0118925224 IMPUESTO PREDIAL OVH \$1.00 BBVA 0119621113 FORTAMUN 2023 \$5,349,222.85 BBVA 0119621024 Participaciones 2023 \$2,509,927.81 BBVA BANCOMER FAISMUN 2023 011921059 \$11,439,049.33 BBVA 0119932836 PRODDER 2023 \$1.00 PROABIM 2023 012047070 \$200,000.00 TOTAL \$19,698,758.78 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) Fondo Inversión FAISMUN 2023 2057209754 201,195.35 Fondo Inversión Participaciones 2023 205209797 173,351.35 Fondo Inversión Fortamund 2023 2057209614 108,202.38 TOTAL \$482,749.08
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
	El saldo de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios Recibir se integra de la siguiente manera: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$433,707.31 Gastos a Comprobar \$245,665.00 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados \$42.31 Anticipos a Cuenta de Sueldos \$88,000.00 Fondo revolvente \$100,000.00
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
	El municipio no tiene bienes para su transformación
Inversiones Financieras	
	tiene un saldo de: Inversiones financieras a largo plazo \$550,980.08 integrada por: Fideicomisos Mandatos Contratos Analogos de Municipios \$550,980.08
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso \$44,459,422.33 Terrenos urbanos \$6,713,358.20 Terrenos rurales \$2,080,000.00 Edificios no Habitacionales \$5,687,861.55 Construcciones en Proceso en Bienes de dominio Público \$6,990,752.01 Construcciones en Proceso en Bienes Propios \$3,947,879.92 Bienes inmuebles \$19,039,570.65 Bienes Muebles \$14,475,740.76 Mobiliario y Equipo de Administración \$1,456,916.45 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$152,675.98 Vehículos y Equipo de Transporte \$11,569,414.36 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$1,296,733.9 Licencias informáticas \$17,052.00
Estimaciones y Deterioros	
	sin movimiento

Otros Activos	
	sin movimiento
Pasivo	
	<p>El pasivo comprende las obligaciones presentes provenientes de operaciones o transacciones celebradas por el Municipio, así como por la obtención de préstamos para el financiamiento y se desglosan de la manera siguiente:</p> <p>Pasivo Circulante</p> <p>Cuentas por pagar a corto plazo \$192,187.54</p> <p>Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo \$1.39</p> <p>Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo -\$0.09</p> <p>ISR Retención Sueldos y Salarios \$174,776.11</p> <p>ISR 10% sobre Honorarios \$0.19</p> <p>5 al Millar \$17,409.94</p> <p>Pasivo No Circulante</p> <p>Cuentas por pagar a corto plazo \$2,813,889.25</p> <p>Ítulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria \$2,813,889.25</p> <p>La deuda de "Bursatilización se encuentra actualizada de acuerdo al último estado de cuenta emitido por SEFIPLAN; y esta actualizada con el valor de la UDI al 31 de mayo de 2023.</p>
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	<p>1.- El saldo total de Ingresos de Gestión corresponden a los ingresos propios, participaciones y aportaciones se integran de la siguiente manera:</p> <p>CUENTA SALDO</p> <p>Ingresos de Gestión. 3,750,646.78</p> <p>Impuestos 1,551,766.55</p> <p>Derechos 1,545,538.29</p> <p>Contribuciones de Mejoras -</p> <p>Productos 561,397.03</p> <p>Aprovechamientos 91,944.91</p> <p>Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos, subsidios, transferencia 38,671,631.81</p> <p>Participaciones 12,418,427.79</p> <p>Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) 17,511,225.00</p> <p>Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF) 8,358,895.00</p> <p>Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) 1,172.61</p> <p>Otros Ingresos y Beneficios Varios</p> <p>Programa para el Adelanto, Bienestar e Igualdad de las Mujeres (PROABIM) 200,000.00</p> <p>Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables 181,911.41</p> <p>Total de ingresos y otros beneficios \$42,422,278.59</p>
Gastos y Otras Pérdidas	
	<p>1. El saldo de Gastos y otras perdidas se integra de la manera siguiente:</p> <p>Servicios Personales \$8,086,662.48</p> <p>Materiales y Suministros \$2,109,697.06</p> <p>Servicios Generales \$4,561,158.99</p> <p>Ayudas sociales \$965,082.13</p> <p>Otros Gastos y Pérdidas \$-</p> <p>Intereses de la Deuda Pública \$111,842.53</p> <p>Comisiones de de la Deuda Pública</p> <p>Gastos de de la Deuda Pública \$13,563.30</p> <p>Otros gastos \$63,407.78</p> <p>Inversión Pública no Capitalizable</p> <p>Total de Gastos y Otras Perdidas \$15,911,434.27</p> <p>RESULTADO DEL EJERCICIO \$26,510,844.32</p>
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	

las notas son las siguientes:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2022 \$0.00
Aportaciones \$0.00
Donaciones de Capital \$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio \$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2022 \$51,557,160.81
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) \$16,551,673.57
Resultados de Ejercicios Anteriores \$26,524,939.92
Revalúos \$0.00
Reservas \$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores \$8,480,547.32
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2022 \$0.00
Resultado por Posición Monetaria \$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios \$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022 \$51,557,160.81
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2023 \$0.00
Aportaciones \$0.00
Donaciones de Capital \$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio \$0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023 \$26,464,573.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) \$26,510,844.32
Resultados de Ejercicios Anteriores -\$46,270.70
Revalúos
Reservas \$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores \$0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2023 \$0.00
Resultado por Posición Monetaria \$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios \$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023 \$78,021,734.43



PRESIDENCIA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ATZACAN, VER.
2022 - 2025



C. MARIO ALBERTO VARGAS AMADOR
Presidente Municipal



SINDICATURA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ATZACAN, VER.
2022 - 2025



C. CARMEN ALDUCIN HERNANDEZ
Sindica Única



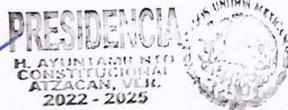
C. ERIKA MARCELINO HERNANDEZ
Regidora de la Comisión de Hacienda y Patrimonio

TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATZACAN, VER.
2022 - 2025

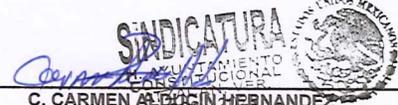


C. PATRICIA ROQUE RUIZ
Tesorera Municipal

Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$10,938,631.93	
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)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$63,407.78
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	\$63,407.78	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$15,911,434.27

C. MARIO ALBERTO VARGAS AMADOR
Presidente Municipal




C. CARMEN ALICIA CEBALLOS HERNÁNDEZ
Sindica Única




C. ERIKA MARCELINO HERNÁNDEZ
Regidora de la Comisión de Hacienda y Patrimonio




C. PATRICIA ROQUE RUIZ
Tesorera Municipal

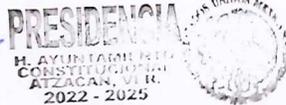


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



Fecha de impresión: 11/06/2023

Nombre	Nota														
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias															
Contables															
Valores															
Emisión de obligaciones	sin movimiento														
Avales y garantías	sin movimiento														
Juicios	sin movimiento														
	1257001.93														
Presupuestarias															
Cuentas de ingresos															
	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS Concepto 2023 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">Saldo</td> </tr> <tr> <td>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</td> <td style="text-align: right;">\$96,196,191.11</td> </tr> <tr> <td>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</td> <td style="text-align: right;">\$55,674,258.15</td> </tr> <tr> <td>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</td> <td style="text-align: right;">\$7,481,341.37</td> </tr> <tr> <td>LEY DE INGRESOS DEVEGADA</td> <td style="text-align: right;">\$48,003,274.33</td> </tr> <tr> <td>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</td> <td style="text-align: right;">\$48,003,274.33</td> </tr> </table>		Saldo	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$96,196,191.11	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$55,674,258.15	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$7,481,341.37	LEY DE INGRESOS DEVEGADA	\$48,003,274.33	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$48,003,274.33		
	Saldo														
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$96,196,191.11														
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$55,674,258.15														
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$7,481,341.37														
LEY DE INGRESOS DEVEGADA	\$48,003,274.33														
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$48,003,274.33														
Cuentas de egresos															
	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS Concepto 2023 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</td> <td style="text-align: right;">\$96,196,191.11</td> </tr> <tr> <td>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</td> <td style="text-align: right;">\$59,899,229.09</td> </tr> <tr> <td>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</td> <td style="text-align: right;">\$7,481,341.37</td> </tr> <tr> <td>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</td> <td style="text-align: right;">\$16,710,689.98</td> </tr> <tr> <td>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</td> <td style="text-align: right;">\$27,067,613.41</td> </tr> <tr> <td>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</td> <td style="text-align: right;">\$27,067,613.41</td> </tr> <tr> <td>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</td> <td style="text-align: right;">\$27,067,613.41</td> </tr> </table>	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$96,196,191.11	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$59,899,229.09	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$7,481,341.37	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$16,710,689.98	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$27,067,613.41	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$27,067,613.41	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$27,067,613.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$96,196,191.11														
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$59,899,229.09														
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$7,481,341.37														
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$16,710,689.98														
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$27,067,613.41														
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$27,067,613.41														
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$27,067,613.41														



C. MARIO ALBERTO VARGAS AMADOR
Presidente Municipal



C. CARMEN ALDUCIN HERNANDEZ
Sindica Única



C. ERIKA MARCELINO HERNANDEZ
Regidora de la Comisión de Hacienda y Patrimonio

TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATZACAN, VER.
2022 - 2025



C. PATRICIA ROQUE RUIZ
Tesorera Municipal

Nombre	Nota
01 Introducción	<p>El Estado Financiero del ente público, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. 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 deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. 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.</p>
02 Panorama Económico y Financiero	<p>El municipio cuenta con finanzas sanas, buena recaudación de impuestos, es fideicomitente del Fideicomiso F/988 del Estado de Veracruz, sin embargo los pasivos contingentes por laudos laborales se deben observar.</p>
03 Autorización e Historia	<p>Al consumarse la Independencia formó una municipalidad. Por orden del 18 de enero de 1825, se estableció que el pueblo de Santa Ana Atzacan perteneciera a Orizaba. Por decreto del 9 de noviembre de 1937, el pueblo de Atzacan se eleva a la categoría política de villa. Por Este Ayuntamiento inicio sus funciones el día 01 de enero de 2022</p>
04 Organización y Objeto Social	<p>A) OBJETO SOCIAL: 1 Garantizar la tranquilidad, seguridad, derechos humanos y bienes de los habitantes y visitantes del municipio. 2 Garantizar la moral, orden publico, bienestar colectivo sin discriminación por razones de genero, origen étnico, edad, capacidades diferentes, condición social, salud, religión, preferencia , opiniones, orientación sexual, estado civil o cualquier otra que menoscabe los derechos y libertades de las personas 3 Prestar adecuadamente los servicios municipales 4 Preservar y fomentar la educación y cultura de los habitantes 5 Promover el desarrollo urbano y la planeación de todas las localidades del municipio 6 Promover los medios de aplicación y acceso a la justicia en el marco de competencia 7 Fomentar la participación ciudadana en la observació, vigilancia y la evaluación de la calidad en la gestión municipal B) PRINCIPAL ACTIVIDAD La administración publica en general y pricipalmente la prestación, explotación, administración y conservación de los servicios municipales, aplicando y gestionando de acuerdo a las regias de operación los distintos fondos con que cuenta la administración C) EJERCICIO FISCAL Ejercicio fiscal 2023, período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 D) REGIMEN JURIDICO Persona moral sin fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propio. E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE Retener y enterar ISR por sueldos y salarios Retener y enterar ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilables a salarios Retener y enterar ISR por laas retenciones realizadas por servicios profesionales CONTRIBUCIONES ESTATALES Pago del impuesto sobre las erogaciones por remuneraciones al personal subordinado o asimilabe F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA El gobierno del municipio está a cargo de su Ayuntamiento, que es electo mediante voto universal, directo y secreto para un periodo de cuatro años que no son renovables para el periodo inmediato posterior pero sí de forma no continua. Está integrado por el Presidente Municipal C. MARIO ALBERTO VARGAS AMADOR, una Síndica única C. CARMEN ALDUCIN HERNANDEZ y una regidora C. ERIKA MARCELINO HERNANDEZ, electo por mayoría relativa. G) FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO El municipio es fideicomitente del fideicomiso f/998 del estado de Veracruz, el cual se integra en los estados financieros del ente público, de acuerdo con las disposiciones que para tal efecto emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)</p>
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	

	<p>1) Los presentes estados financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entro en vigo el 01 de Enero del 2009, así como los documentos y acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) emita para tal efecto.</p> <p>2) Los presentes estados financieros han sido elaborados a partir de la información ingresada al sistema de información y gestión municipal armonizado del estado de Veracruz (SIGMAVER)</p> <p>3) Los postulados básicos aplicados por el municipio de Atzacan, Ver. Son los siguientes:</p> <p>a) Sustancia economica b) Entes públicos c) Existencia permanente d) Revelación suficiente e) Importacia relativa f) Registro e integración presupuestaria g) Consolidación de la información financiera h) Devengado Contable i) Valuación j) Dualidad económica k) Consistencia</p>
06 Políticas de Contabilidad Significativas	
	<p>1) El municipio de Atzacan contrato un despacho para la valuación de activos 2)El municipio no realiza operaciones en moda extranjera 3) no se tienen acciones u inversiones en compañías subsidiarias 4) El ente público no vende ni transforma inventarios 5) Provisiones, existena pasivos contingentes que pueden afectar la situación financiera del municipio 6) Reservas. En caso de presentarse se registran de acuerdo a la normatividad 7) El municipio se rige a lo que dicte la Ley General de Contabilidad Gubernamental 8) se lleva un control de los movimientos entre cuentas 9) se lleva un proceso de depuracion y cancelacion de saldos</p>
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
	No se tienen activos en modeda extranjera
08 Reporte Analítico del Activo	
	<p>La variación del periodo es de 26,272,069.89 Integrado de la manera siguiente: Activo Circulante : 15,045,508.40 Activo Fijo 11,226,561.49</p>
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
	Fideicomiso F/988 tiene un saldo de \$550980.08
10 Reporte de la Recaudación	
	<p>tiene un saldo de \$42422278.59 Conformado de la manera siguiente: Impuestos 1551766.55 Derechos 1545538.29 Productos 561397.03 Aprovechamientos 91944.91 Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas 38489720.4 Otros Ingresos y beneficios 181911.41</p>
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
	Se presenta el reporte al 31 de Mayo del 2023
12 Calificaciones otorgadas	
	Sin calificaciones solicitadas
13 Proceso de Mejora	
	el municipio se encuentra en proceso de mejora continua
14 Información por Segmentos	
	No se considera necesarios presentar información financiera adicional
15 Eventos Posteriores al Cierre	

	Sin eventos posteriores al cierre
16 Partes Relacionadas	
	No cuenta con partes relacionadas


PRESIDENCIA
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 ATZACAN, VER.
 2022 - 2025



C. MARIO ALBERTO VARGAS AMADOR
 Presidente Municipal


SINDICATURA
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 ATZACAN, VER.
 2022 - 2025



C. CARMEN ALDUCIN HERNANDEZ
 Sindica Única


ATZACAN, VER.
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 2022 - 2025



C. ERIKA MARCELINO HERNANDEZ
 Regidora de la Comisión de Hacienda y Patrimonio

TESORERÍA
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 ATZACAN, VER.
 2022 - 2025





C. PATRICIA ROQUE RUIZ
 Tesorera Municipal