



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A) NOTAS DE DESGLOSE



Fecha de impresión: 14/09/2023

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 julio de 2023, es por la cantidad de \$357,932,29.46 y se integra de un saldo que proviene de caja y bancos conforme al siguiente detalle: CUENTAS BANCARIAS SALDO CAJA GENERAL \$36,675.7 BBVA BANCOMER CTA 0118925151 FISCALES \$453,496.68 BBVA BANCOMER CTA 0118925224 IMPUESTO PREDIAL OVH \$1.00 BBVA 0119621113 FORTAMUN 2023 \$1,701,919.35 BBVA 0119621024 Participaciones 2023 \$1,781,178.88 BBVA BANCOMER FAISMUN 2023 011921059 \$4,381,652.82 BBVA 0119932836 PRODDER 2023 \$1.00 PROABIM 2023 012047070 \$120,734.11 TOTAL \$8,438,983.84 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) Fondo Inversión FAISMUN 2023 2057209754 \$23,039,737.28 Fondo Inversión Participaciones 2023 205209797 \$1,884,946.35 Fondo Inversión Fortamund 2023 2057209614 \$2,392,886.29 TOTAL \$27,317,569.92
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 \$ 420,254.81 Gastos a Comprobar \$ 264,829.42 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados \$75.39 Anticipos a Cuenta de Sueldos \$51,500.00 Fondo revolviente \$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 \$903,128.51 Fideicomisos Mandatos Contratos Analogos de Municipios \$903,128.51
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso \$47,391,661.00 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 \$9,922,990.68 Construcciones en Proceso en Bienes Propios \$3,947,879.92 Bienes inmuebles \$19,039,570.65 Bienes Muebles \$18,446,121.27 integrado de la siguiente manera: Mobiliario y Equipo de Administración \$1,508,314.01 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$168,575.98 Vehículos y Equipo de Transporte \$15,146,074.36 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$1,623,156.92 Licencias Informaticas \$17,052.00
Estimaciones y Deterioros	

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
Revaluos \$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	\$32,694,187.33
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$49,245,860.90
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$71,324.62
Revaluos	
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	\$100,874,346.33


C. MARIO ALBERTO VARGAS AMADOR
 Presidente Municipal
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 ATZACACÁN, VER.
 2022 - 2025



SINDICATURA
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 ATZACACÁN, VER. CARMEN ALEJANDRIN HERNANDEZ
 2022 - 2025
 Síndica Única


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



TESORERÍA
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 ATZACACÁN, VER.
 2022 - 2025
C. PATRICIA ROQUE RUIZ
 Tesorera Municipal



	Sin movimiento
Otros Activos	
	Sin movimiento
Pasivo	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: Pasivo Circulante Cuentas por pagar a corto plazo \$177,291.67 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo \$2.01 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo \$0.11 ISR Retención Sueldos y Salarios \$165,943.06 ISR 10% sobre Honorarios \$1,379.31 IVA 10% honorarios \$862.07 Regimen simplificado \$241.38 5 al Millar \$8,863.73 Otros Pasivos Circulantes \$.01 Pasivo No Circulante Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria \$2,629,209.94
Notas al Estado de Actividades	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 Agosto de 2023.
Ingresos de Gestión	1.- El saldo total de Ingresos de Gestión corresponden a los Ingresos propios, participaciones y aportaciones se integran de la siguiente manera: CUENTA SALDO Ingresos de Gestión. 5,704,136.73 Impuestos 1,776,422.89 Derechos 2,454,198.78 Contribuciones de Mejoras - Productos 1,218,944.07 Aprovechamientos 254,570.99 Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos, subsidios, transferencia \$71,157,701.79 integrado de la manera siguiente: Participaciones Federales 20,969,171.28 Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) \$35,022,449.00 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF) 13,374,232.00 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) \$15,91,849.51 Otros Ingresos y Beneficios Varios Programa para el Adelanto, Bienestar e Igualdad de las Mujeres (PROABIM) 200,000.00 Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables 186,957.85 Total de ingresos y otros beneficios \$77,048,796.37
Gastos y Otras Pérdidas	1. El saldo de Gastos y otras pérdidas se integra de la manera siguiente: Servicios Personales \$13,277,370.44 Materiales y Suministros \$3,191,930.02 Servicios Generales \$9,155,843.49 Ayudas sociales \$1,831,915.53 Otros Gastos y Pérdidas \$220,470.16 Intereses de la Deuda Pública \$111,842.53 Comisiones de de la Deuda Pública Gastos de de la Deuda Pública \$13,563.30 Otros gastos \$207,412.48 Inversión Pública no Capitalizable Total de Gastos y Otras Pérdidas \$27,802,935.47 RESULTADO DEL EJERCICIO \$49,245,860.90

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2022	2023
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$0.00	\$36,675.70
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$5,569,706.76	\$8,438,983.84
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$27,317,569.92
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$5,569,706.76	\$35,793,229.46
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2022	2023
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$16,551,673.56	\$49,245,860.90
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		\$82,624,745.67
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	\$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		\$5,575,949.30
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$5,575,949.30	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$77,048,796.37
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$45,704,671.41
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$18,302,206.10
Mobiliario y equipo de administración	\$61,528.88	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$15,900.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$3,756,660.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$597,246.62	
Activos biológicos	\$0.00	

Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos Intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$13,870,870.60	
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	\$220,470.16
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
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	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$220,470.16	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$27,802,935.47

[Signature]
RESERVA
C. MARIO ALBERTO VARGAS
 Presidente Municipal
 ATZACACÁN, VER.
 2022 - 2025



[Signature]
C. CARMEN ALDUCIN HERNANDEZ
 Sindica Única

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

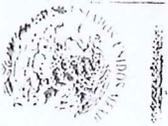


[Signature]
C. ERIKA MARCELINO HERNANDEZ
 Regidora de la Comisión de Hacienda y Patrimonio



[Signature]
C. PATRICIA ROQUE RUIZ
 Tesorera Municipal

TESORERIA
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 ATZACACÁN, VER.
 2022 - 2025





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



Fecha de impresión: 14/09/2023

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	Sin Movimiento
Emisión de obligaciones	Sin Movimiento
Avales y garantías	Sin Movimiento
Juicios	1181857.93
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	<p>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS</p> <p>Concepto 2023</p> <p>LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$96,196,191.11 Saldo</p> <p>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR \$24,428,270.64</p> <p>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA \$10,856,825.20</p> <p>LEY DE INGRESOS DEVEGADA \$.01</p> <p>LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$.00</p>
Cuentas de egresos	<p>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS</p> <p>Concepto 2023</p> <p>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$96,196,191.11</p> <p>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$50,277,718.99</p> <p>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$10,856,825.2</p> <p>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO \$11,070,625.91</p> <p>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$.00</p> <p>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO \$40,010,452.87</p> <p>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$40,010,452.87</p>

C. MARIO ALBERTO MARGAS AMADOR
Presidente Municipal

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



C. CARMEN ALDUCI FERNANDEZ
Sindica Unica

SINDICATURA
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATZACAN, VER.



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



C. PATRICIA ROQUE RUIZ
Tesorera Municipal

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



01	Introducción	Nombre	Nota
02	Panorama Económico y Financiero		<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 periodo, y que deberían 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.</p>
03	Autorización e Historia		<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>
04	Organización y Objeto Social		<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> <p>A) OBJETO SOCIAL:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 observación, vigilancia y la evaluación de la calidad en la gestión municipal <p>B) PRINCIPAL ACTIVIDAD La administración publica en general y principalmente la prestación, explotación, administración y conservación de los servicios municipales, aplicando y gestionando de acuerdo a las reglas de operación los distintos fondos con que cuenta la administración</p> <p>C) EJERCICIO FISCAL Ejercicio fiscal 2023, periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023</p> <p>D) REGIMEN JURIDICO Persona moral sin fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propio.</p> <p>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 las retenciones realizadas por servicios profesionales CONTRIBUCIONES ESTATALES Pago del impuesto sobre las erogaciones por remuneraciones al personal subordinado o asimilable</p> <p>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 AWADOR, una Síndica Única C. CARMEN ALDUCIN HERNANDEZ y una regidora C. ERIKA MARCELINO HERNANDEZ, electo por mayoría relativa.</p> <p>G) FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDECOMISARIO El municipio es fideicomitente del fideicomiso f/998 del estado de Veracruz, el cual se integra entos 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		

06 Políticas de Contabilidad Significativas	<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> <ol style="list-style-type: none"> Sustancia económica Entes públicos Existencia permanente Revelación suficiente Importancia relativa Registro e integración presupuestaria Consolidación de la información financiera Devengado Contable Valuación Dualidad económica Consistencia
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiaria	<p>1) El municipio de Atzacan contrato un despacho para la valuación de activos</p> <p>2) El municipio no realiza operaciones en moda extranjera</p> <p>3) no se tienen acciones u inversiones en compañías subsidiarias</p> <p>4) El ente público no vende ni transforma inventarios</p> <p>5) Provisiones, existencia pasivos contingentes que pueden afectar la situación financiera del municipio</p> <p>6) Reservas. En caso de presentarse se registran de acuerdo a la normatividad</p> <p>7) El municipio se rige a lo que dice la Ley General de Contabilidad Gubernamental</p> <p>8) se lleva un control de los movimientos entre cuentas</p> <p>9) se lleva un proceso de depuración y cancelación de saldos</p>
08 Reporte Analítico del Activo	<p>La variación del periodo es de 49,125,106.60</p> <p>Integrado de la manera siguiente:</p> <p>Activo Circulante : 30,643,777.50</p> <p>Activo Fijo 18,481,329.10</p>
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	<p>tiene un saldo de 903,128.51 al 31 de Agosto</p>
10 Reporte de la Recaudación	<p>Tiene un saldo de \$77,048,796.37</p> <p>Conformado de la manera siguiente:</p> <p>Impuestos 1,776,422.89</p> <p>Derechos 2,454,198.78</p> <p>Productos 1,218,944.07</p> <p>Aprovechamientos 254,570.99</p> <p>Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas \$ 71,157,701.79</p> <p>Otros Ingresos y beneficios 186,957.85</p>
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	<p>Se presenta el reporte al 31 de Agosto 2023</p>
12 Calificaciones otorgadas	<p>sin calificaciones solicitadas</p>
13 Proceso de Mejora	<p>El municipio se encuentra en proceso de mejora continua</p>
14 Información por Segmentos	<p>No se considera necesarios presentar información financiera adicional</p>
15 Eventos Posteriores al Cierre	<p></p>

16 Partes Relacionadas	sin eventos posteriores al cierre
	Sin partes relacionadas



C. MARIO ALBERTO VARGAS AMAÑO
Presidente Municipal



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

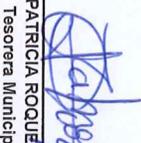
C. CARMEN ALDUCIN HERNANDEZ
Sindica Única



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



C. PATRICIA ROQUE
Tesorera Municipal



TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ATZACAN, VER.

