



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave



**H. AYUNTAMIENTO DE IXCATEPEC, VERACRUZ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2023**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose
- Notas de memoria
- Notas de Gestión Administrativa

## NOTAS DE DESGLOSE

### I. INFORMACION CONTABLE

#### A) Notas al Estado de Situación Financiera

La Finalidad del Estado de Situación Financiera es mostrar Información relativa a los derechos y obligaciones de un Ente Público a una fecha determinada. Está estructurado de acuerdo a disponibilidad en circulantes y no circulantes relevando sus restricciones, conformado por el rubro de Activo, Pasivo y en Hacienda Pública/Patrimonio.

#### Efectivo y Equivalentes

El saldo en Efectivo y Equivalentes al 31 de enero de 2023, es por la cantidad de \$2,448,386.93 que se integra de un saldo en Caja General de \$381,337.44 y un saldo que proviene de bancos como se detalla a continuación:

<u>CUENTA</u>	<u>DESCRIPCION</u>	<u>SALDO</u>
<b>1.1.1.2.02</b>	<b>BBVA Bancomer</b>	<b>1,886,294.32</b>
1.1.1.2.02.19	Cta. 0118067082 Participaciones 2022	11,873.45
1.1.1.2.02.20	Cta. 0118201366 Fiscales 2022	195,567.35
1.1.1.2.02.21	Cta. 0118067139 FIS MDF 2022	2,115.26
1.1.1.2.02.22	Cta. 118067074 FORTAMUNDF 2022	7.85
1.1.1.2.02.23	Hidrocarburos 2022 Cta. 9658	66,727.09
1.1.1.2.02.24	Cta. 0119560718 Participaciones 2023	1,610,003.32
<b>1.1.1.4.02</b>	<b>BBVA Bancomer</b>	<b>924.17</b>
1.1.1.4.02.01	Cta. 17837 Inv. empresarial	99.47
1.1.1.4.02.02	INVERSION F-PYME 2013	74.33
1.1.1.4.02.04	INVERSION F-PYMES ARBITRIOS 2015.	362.10
1.1.1.4.02.07	INVERSION F-PYMES FISM 2015	388.27



### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del H. Ayuntamiento de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor a doce meses.

<u>CUENTA</u>	<u>DESCRIPCION</u>	<u>SALDO 2023</u>	<u>SALDO 2022</u>
<b>1.1.2</b>	<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>	<b>13,324,070.88</b>	<b>12,833,939.84</b>
1.1.2.1	Inversiones Financieras a corto plazo	169,947.15	0.00
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	11,429.62	0.00
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	291,400.00	0.00
1.1.2.4	Ingresos por recuperar a corto plazo	3,868,468.69	3,868,468.69
1.1.2.5	Deudores por anticipo de tesorería a CP	0.00	0.00
1.1.2.6	Prestamos otorgados a corto plazo	8,965,471.15	8,965,471.15
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	17,354.27	0.00

<u>CUENTA</u>	<u>DESCRIPCION</u>	<u>SALDO 2023</u>	<u>SALDO 2022</u>
<b>1.1.3</b>	<b>Derechos a recibir bienes o servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1.1.3.1	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0.00	0.00
1.1.3.2	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes Inmuebles y Muebles a corto plazo	0.00	0.00
1.1.3.3	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	0.00	0.00
1.1.3.4	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0.00	0.00
1.1.3.9	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0.00	0.00

### Inversiones Financieras (SalDOS de Participaciones y Aportaciones de capital)

Durante el mes de enero, el municipio no presento y/o registro movimientos relacionadas con el rubro de Inversiones Financieras.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Representa el monto de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de sus adquisiciones, adjudicación, expropiación e indemnización. El reconocimiento de los bienes inmuebles adquiridos se reconoce a su valor de adquisición.



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave



<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO</b>
<b>1.2.3.1</b>	<b>Terrenos</b>	<b>1,395,110.00</b>
1.2.3.1.02	Terrenos Rurales	1,395,110.00
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	1,351,000.00
1.2.3.3.02	Edificación de Inmuebles Comerciales, Institucionales y de Servicios, excepto su Administración y Supervisión	1,351,000.00
<b>1.2.4</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>8,403,631.85</b>
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	2,690,068.05
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	601,895.54
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	601,895.54
1.2.4.1.02	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	21,500.00
1.2.4.1.02.01	Otros muebles	21,500.00
<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO</b>
1.2.4.1.03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	2,066,672.51
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	2,066,672.51
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	114,909.43
1.2.4.2.03	Cámaras Fotográficas y de Video	114,909.43
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	114,909.43
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	3,921,010.25
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	3,921,010.25
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	3,551,010.25
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	68,219.89
1.2.4.5.01	Equipo de Defensa y Seguridad	68,219.89
1.2.4.5.01.01	Equipo de Seguridad Pública	68,219.89
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,614,019.00
1.2.4.6.03	Maquinaria y Equipo de Construcción	103,520.30
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	103,520.30
1.2.4.6.05	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	1,030,271.5
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	1,030,271.5
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	45,790.50
1.2.4.6.07.01	Maquinaria y equipo para talleres	45,790.50
1.2.4.6.09	Otros Equipos	65,498.7
1.2.4.6.09.03	Equipo de ingeniería y dibujo	34,336.7
1.2.4.8	Activos Biológicos	(4,594.77)
1.2.4.8.01	Bovinos	(4,594.77)
1.2.4.8.01.01	Bovinos	(4,594.77)
<b>1.2.5</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>(74,274.82)</b>
1.2.5.2	Patentes, Marcas y Derechos	(74,274.82)
1.2.5.2.01	Patentes	(73,238.46)
1.2.5.2.01.01	Patentes	(73,238.46)
1.2.5.2.02	Marcas	(736.36)
1.2.5.2.02.01	Marcas	(736.36)
1.2.5.2.03	Derechos	(300.00)
1.2.5.2.03.01	Derechos	(300.00)



### Estimaciones y Deterioros

Durante el mes de enero, las cifras no presentan determinación o descuento por concepto de deterioro, derivado de cuentas incobrables y de amortizaciones de bienes intangibles, sin embargo, se está en proceso de hacer las determinaciones correspondientes para reflejar cifras actualizadas en caso de existir movimientos relacionado a deterioros.

### Otros Activos

Durante el mes de enero, no se tuvieron adquisiciones por concepto de otros activos.

## Cuentas por pagar a corto plazo

<u>CUENTA</u>	<u>DESCRIPCION</u>	<u>SALDO 2023</u>	<u>SALDO 2022</u>
2.1.1.1	Servicios Personales por pagar a corto plazo	0.00	0.00
2.1.1.2	Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	0.00
2.1.1.3	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00	7,697,439.12
2.1.1.9	Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00	0.00

## Retenciones y contribuciones por pagar

<u>CUENTA</u>	<u>DESCRIPCION</u>	<u>SALDO 2023</u>	<u>SALDO 2022</u>
2.1.1.7.01	Retenciones y contribuciones federales por pagar	271,058.28	146,943.04
2.1.1.7.02	Retenciones y contribuciones estatales por pagar	1,115,478.87	772,895.94
2.1.1.7.03	Otras retenciones y contribuciones por pagar	7,960.00	6,960.00

### B) Notas al Estado de Actividades

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un periodo, muestra una relación resumida de los ingresos y gastos, así como otras pérdidas del ente, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado del ejercicio). Asimismo, su estructura representa información correspondiente al periodo actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y así facilitar su análisis.

Los ingresos de gestión correspondientes al 31 de enero de 2023 están integrados de la siguiente manera:



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave



CUENTA	DESCRIPCION	SALDO 23	SALDO 22
4.1	Ingresos de Gestión	761,356.36	652,558.53
4.1.1	Impuestos	652,767.10	544,297.97
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
4.1.4	Derechos	107,479.45	105,770.82
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	1,109.81	2,339.74
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	150.00
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
4.1.9	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO DE IXCATEPEC, VER.  
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2023



INGRESOS PRESUPUESTARIOS

\$2,832,198.86

( + ) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS

Impuestos

Incremento por Variación de inventarios

Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia

Disminución del exceso de provisiones

Otros Ingresos y beneficios varios

Otros ingresos contables no presupuestarios

\$0.00

( - ) INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES

Derechos

Productos de capital

Aprovechamientos capital

Ingresos derivados de financiamiento

Otros ingresos presupuestarios no contables

INGRESOS CONTABLES

2,832,198.86





### A) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

La finalidad de este estado es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del ente público entre el inicio y el final del periodo. Al 31 de enero de 2023, el Patrimonio contribuido no presento modificaciones.

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo 23</u>	<u>SALDO 22</u>
Saldo Inicial	\$19,392,907.55	\$15,758,662.73
Disponibilidad de ingresos vs egresos	\$1,175,270.67	\$1,228,591.59
Revalidaciones y ajustes	-\$3,979.99	-\$6,411.44

Sus variaciones muestran los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del ENTE, entre el saldo inicial y final del periodo, en su análisis se puede detectar las variaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que muestran tendencias para tomar decisiones y en su caso aprovechar oportunidades y fortalezas que genere el comportamiento de la Hacienda Pública.

### B) Notas al Estado de Flujo de efectivo

La finalidad del Estado de Flujos de Efectivo es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entrada y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

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

<u>Cuenta</u>	<u>SALDO 2023</u>	<u>SALDO 2022</u>
Efectivo	381,337.44	265,080.95
Bancos Tesorería	1,886,294.32	932,497.75
Inversiones Temporales	924.17	924.17
Depósitos de terceros en garantía	179,831.00	179,831.00
<b>Flujo de efectivo al 31 de enero</b>	<b>2,448,386.93</b>	<b>1,378,333.87</b>

## NOTAS DE MEMORIA

### 1. Cuentas de orden contables

#### I. Valores

En el periodo presentado, el municipio no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables (Valores)



## II. Emisión de obligaciones

En el periodo presentado, el municipio no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables (Emisión de obligaciones).

## III. Aavales y Garantías

En el periodo presentado, el municipio no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables (Aavales y Garantías).

## IV. Juicios

En este apartado, el H. Ayuntamiento de Ixcatepec, Veracruz no tiene juicios laborales en proceso de atención y resolución.

### 1. Cuentas de Orden Presupuestarias

#### I. Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	70,172,623.29
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	156,784.94
Ley de Ingresos Recaudada	2,832,198.86

Nota: Incluye los ingresos por recaudación de predial rezago de ejercicios anteriores

#### II. Cuentas de Egresos

Presupuesto de egresos aprobado	70,172,623.29
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-251,300.10
Presupuesto de egresos pagado	1,669,728.19

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los estados financieros del H. Ayuntamiento de Ixcatepec, Ver., proveen Información financiera a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso del Estado de Veracruz, al Órgano de Fiscalización Superior del Estado y a los Ciudadanos interesados.





De acuerdo al artículo 115 Constitucional, establece que los estados adoptaran, para su Régimen interior, la forma de gobierno republicano, representativo, democrático, laico y Popular, teniendo como base de su división territorial y de su organización política Administrativa, el municipio libre.

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 fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y particulares. De esta manera se informa y explica la respuesta del Ayuntamiento de Ixcatepec, Ver., a las condiciones relacionadas con la información financiera correspondiente a la gestión del ejercicio 2023, además, se exponen aquellas políticas que afectaron a la toma de decisiones.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

Su suelo es de tipo regosol y vertisol, el primero se caracteriza por no presentar capas distintas, tiene parecido a la roca que le dio origen, el segundo presenta grietas anchas y profundas en la época de sequía. El 70 % del territorio municipal es dedicado a actividades agropecuarias, un 18 % para viviendas, un 15% a comercios y un 3% para oficinas y espacios públicos.

## **3. Historia**

Es un pueblo muy antiguo habitado por indígenas de habla náhuatl en el presente, antes hablaron huasteco, y según en Lienzo de Tuxpan y el Código Mendociano, hasta ese lugar pudo extenderse la guerra de la triple alianza en la cuña que metieron rumbo a Tuxpan y Tamiahua.

Por decreto de 5 de noviembre de 1932 se ordenó que Santa María Ixcatepec, se denominara Ixcatepec.

## **5. Localización**

El municipio de Ixcatepec se encuentra en la parte norte del estado de Veracruz (Ver). De acuerdo a lo que indica el mapa general de la República Mexicana sobre la posición geográfica que tiene, se encuentra situado entre las coordenadas 21° 14' latitud norte y 98° 00' longitud oeste. Es importante saber que la superficie territorial del municipio de Ixcatepec es de 229.49 kilómetros cuadrados. Se encuentra a una altura promedio de 200 metros sobre el nivel del mar.



La distancia que tiene Ixcatepec a la capital del estado es de 220 kilómetros. Limita tanto al norte como al noreste con el municipio de Chontla, en la parte oeste con Tantoyuca, al sur con Chicontepec y al sureste con Tepetzintla. De acuerdo a los resultados que obtuvo el INEGI del conteo de población que llevó a cabo en el 2010, el número total de personas que viven en el municipio de Ixcatepec es de 12,713.

7. Clima

Su clima es cálido-extremoso con una temperatura promedio de 24º C.; su precipitación pluvial media anual es de 1,525 milímetros.

8. Organización y Objeto Social

El objetivo general del municipio de IXCATEPEC, Ver, es impulsar el desarrollo integral y sustentable del municipio, a través de la participación ciudadana, la atención a las demandas prioritarias de la población. El uso racional y eficaz de los recursos financieros; las reducciones rezago y desigualdad en el acceso a la infraestructura y servicios públicos y el mejoramiento de la calidad de vida de la población en un marco de democracia y justicia.



*[Firma manuscrita]*

ING. EFRAIN PÉREZ CRUZ  
Presidente Municipal

H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
IXCATEPEC, VER.  
2022 - 2025

*[Firma manuscrita]*

C. LETICIA CRUZ MARCOS  
Síndica Única



SINDICATURA  
H. AYUNTAMIENTO  
IXCATEPEC, V.  
2022 - 2025

COMISION DE HACIENDA



C. MARIA ANGELA VENTURA  
Regidora Única

REGIDURIA  
AYUNTAMIENTO  
IXCATEPEC, VER.  
2022 - 2025

*[Firma manuscrita]*

L.C. FILIBERTO CRUZ ELEUTERIO  
Tesorero Municipal



TESORERIA  
H. AYUNTAMIENTO  
IXCATEPEC, VER.  
2022 - 2025