

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE 2023

Fecha de impresión: 23/10/2023

Nombre	Nota	
Notas al Estado de Situación Financiera		
Activo		
Efectivo y Equivalentes		
<p>1.1.1.1.01 Al cierre del mes de octubre la caja presenta un saldo de 74,748.02 que corresponde a la recaudación de los últimos días de mes octubre, que por estar el banco en el Municipio de Misantla, no fue posible el deposito de todos los ingresos.</p> <p>1.1.1.2 En la cuenta de banco de Participaciones se tiene un saldo por la cantidad de \$ 1,777,800.75 corresponde a la participación de octubre que llego a final del mes. de FAISMUN existe un saldo de 8,210,278.24 se tiene esta cantidad para las obras en proceso y no iniciadas ; FORTAMUN FD por la cantidad de 2,907,749.7 est saldo corresponde a acciones iniciadas con saldo a ejercer, y no iniciadas como la auditoria técnica a la obra ; Hidrocarburos 2023 con un saldo de \$ 509,586.89 y la cuenta de nómina, con un saldo de 56,424.24 para pago de impuestos. De la cuenta de Inversión se incremento su saldo por el registro contable de intereses generados en ejercicios anteriores y actual.</p>		
CAJA GENERAL	74,748.02	Recaudación de los últimos días del mes octubre.
BANCOMER	11,752,898.42	En la cuenta de banco de Participaciones se tiene un saldo por la cantidad de \$ 1,777,800.75 corresponde a la participación de octubre que llego a final del mes. de FAISMUN existe un saldo de 8,210,278.24 se tiene esta cantidad para las obras en proceso y no iniciadas ; FORTAMUN FD por la cantidad de 2,907,749.7 est saldo corresponde a acciones iniciadas con saldo a ejercer, y no iniciadas como la auditoria técnica a la obra ; Hidrocarburos 2023 con un saldo de \$ 509,586.89 y la cuenta de nómina, con un saldo de 56,424.24 para pago de impuestos. De la cuenta de Inversión se incremento su saldo por el registro contable de intereses generados en ejercicios anteriores y actual.

INVERSIONES TEMPORALES	10,214.48	CORRESPONDE EJERCICIO 2017, se incrementa por endimientos financieros no registrados en meses anteriores
------------------------	-----------	--

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

1.1.2.2.10 Otras cuentas por cobrar quedo un saldo de -2,913.40, que viene de ejercicios anteriores

Se reflejan los saldos que se vienen arrastrando de las administraciones anteriores y que se van a depurar de acuerdo a la resolución de las Instancias Superiores

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No Existen

Inversiones Financieras

Se actualiza el importe de la inversión, por rendimientos financieros generados en meses anteriores, no se tenia estado de cuenta

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Solo se tienen saldo de ejercicios anteriores, se va a analizar y depurar estos saldos, En este mes se adquirieron Contenedores de Basura del Recurso ZOFEMAT

Se están verificando los bienes que se recibieron para verificar cuales son útiles, se les hará la depreciación y los inmuebles que se les ha hecho alguna modificación se le asignara el valor que le corresponde.

Estimaciones y Deterioros

Sin Movimientos

Otros Activos

Pasivo

De los pasivos que se refleja en la balanza en su mayoría no se cuenta con documentación para darle seguimiento, ya que proviene de ejercicios anteriores, como es ISR, 9,307,616.48 que se incrementa por la retención al personal del Ayuntamiento ; Retenciones y Contribuciones Estatales por pagar a corto plazo \$ 3,448,339.33, Otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 3,248,946.10 se sigue revisando para determinar su procedencia para su cancelación. Existen laudos por pagar \$ 1,856,620.26, 2.1.1.3.03 Proyectos Productivos y Acciones de Fomento por pagar a Corto plazo 600,000.00 se va a reclasificar el gasto. Se disminuyo Retenciones por pagar ISSSTE, por el pago de retenciones de 2022.

Notas al Estado de Actividades

INGRESO DE GESTION

IMPUESTOS	94,640.55
CONTRIBUCIONES POR MEJORAS	0.00
DERECHOS	197,897.56
PRODUCTOS	3,000.88
APROVECHAMIENTOS	0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	

Los Ingresos de Impuestos en este mes de octubre se reduce en comparación de enero por el cobro de impuesto predial y los Derechos se ven reducidos en comparación a agosto. Y los apoyos bajan, ya que en el mes anterior dio a los ganadero alamre para cercado de potreros.

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos durante el mes de octubre se disminuyen, solo se pago una estimación y las participaciones bajaron en comparación del mes anterior.

Servicios Personales	2,712,443.30
Materiales y Suministros	1,109,067.66
Servicios Generales	1,040,715.28
Ayudas Sociales	55,073.71
Intereses de la Deuda Pública	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00
Otros Gastos	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	4,917,299.95

Los Gastos durante el mes de octubre disminuyo en Materiales y suiministro, al igual que servicios generales y se disminuyo en gasto de obras de FAISMUN y acciones de FORTAMUN, se disminuye el import de las ayudas sociales por comprobaciones pendientes de agosto, septiembre y octubre.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Aportaciones: En el mes de octubre de 2023 al igual que en año anterior no se tiene registro de Aportaciones en Efectivo o en especie que aumente el patrimonio y de las aportaciones del Ramo 33 no se tiene el oficio, ni deposito.

Concepto	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022
Aportaciones:	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio	El resultado del ejercicio muestra un ahorro de 36,083,473.59 el cual no debe tomarse como tal, ya que solo muestra el resultado de los Ingresos contra el gastos y en este mes como en los anteriores, no se ejercio poco recurso del FISMDF en su totalidad y de FORTAMUN DF e HIDROCARBUROS.	

	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022
Resultado de Ejercicios anteriores	36,083,473.59	7,200,964.37
	Es producto de resultado acumulado en ejercicios anteriores y el descuento en este mes de \$ 21,642.28 de los descuentos que viene realizando el Gobierno del Estado por el Recurso del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas, que se depositaron en el 2021; del Ajuste del la Bursatilización Julio 2021 a Enero 2022.	

	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022
	39,745,689.33	32,724,136.53

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalente	OCTUBRE DE 2023	OCTUBRE DE 2022
Efectivo	74,748.02	62,401.15
Efectivos en Bancos-Tesorería	13,796,655.01	17,748,760.83
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00

Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

10,214.48

6,763.22

Efectivo y Equivalente**13,881,617.51****17,817,925.20**

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de septiembre al 31 de Octubre de 2023**

Total de egresos (presupuestarios)		5,748,950.11
2. Menos egresos presupuestarios no contables		831,650.16
Mobiliario y equipo de administración	10,798.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,990.00	
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 biológicos	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)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	810,862.16	
Equipos de Fijación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	0.00	
Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		4,917,299.95

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de septiembre al 31 de Octubre de 2023**

Ingresos Presupuestarios		7,496,664.89
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	
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	0.00	
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		7,496,664.89


MTRA. MILEN CUEVAS DOMÍNGUEZ
 PRESIDENTA MUNICIPAL


**PRESIDENCIA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
VEGA DE
ALATORRE, VER.
2022-2025**


C.P. NATALIA LÓPEZ GARCÍA
 TESORERA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA


C. MANUEL RAFAEL MORALES RODRÍGUEZ
 SÍNDICO



**SINDICATURA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
VEGA DE
ALATORRE, VER.
2022-2025**


LIC. MARIA DEL CARMEN ROJAS VARGAS
 REGIDOR ÚNICO


**REGIDURIA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
VEGA DE ALATORRE, VER.
2022-2025**

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE 2023

Fecha de impresión: 23/11/2023

Nombre		Nota		
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias				
Contables				
Valores				
Emisión de obligaciones		Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios		
		Monto	Tasa	Vencimiento
	Bursatilización del Impuesto de la Tenencia Vehicular.	5,547,372.71	6.61%	jun-35
Avales y garantías				
Juicios				
Presupuestarias				
Cuentas de ingresos		Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
	Ley de Ingresos Estimada	96,540,155.31	96,540,155.31	0.00
	Ley de Ingresos por Ejecutar	23,269,308.90	16,299,852.64	-6,969,456.26
	Ley de Ingresos Modificada	5,986,438.60	9,513,647.23	3,527,208.63
	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	0.00
	Ley de Ingresos Recaudada	79,257,285.01	86,753,949.90	7,496,664.89
Cuentas de egresos				
	Presupuesto de Egresos Aprobado	96,540,155.31	96,540,155.31	0.00
	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	10,139,166.55	8,533,284.91	-1,605,881.64
	Presupuesto de Egresos Modificado	5,986,438.60	6,513,647.23	527,208.63
	Presupuesto de Egresos Comprometido	25,487,811.07	21,871,951.23	-3,615,859.84
	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00
	Presupuesto de Egresos Ejercido	300,000.00	300,000.00	0.00
	Presupuesto de Egresos Pagado	66,599,616.29	72,348,566.40	5,748,950.11

MTRA. MILEN CUEVAS DOMÍNGUEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL

C.P. NATALIA LÓPEZ GARCÍA
TESORERA MUNICIPAL

PRESIDENCIA
COMISION DE HACIENDA Y TESORERIA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
VEGA DE ALATORRE, VER.
2022-2025



REGIDURIA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
VEGA DE ALATORRE, VER.
2022-2025

SINDICATURA
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
VEGA DE
ALATORRE, VER.
2022-2025

C. MANUEL RAFAEL MORALES RODRÍGUEZ
SÍNDICO

LIC. MARIA DEL CARMEN ROSAS VARGAS
REGIDOR ÚNICO



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

LXVI Legislatura 2021-2024

Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Vega de Alatorre, Veracruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2023

Fecha de impresión: 23/11/2023

Nombre	Nota
01 Introducción	
	<p>Los Ingresos de los recursos fiscales más significativos son en los meses de enero, febrero y marzo cuando la ciudadanía acude a pagar el impuesto predial y anuencias de comercios, y en los siguientes meses del año fiscal la recaudación es baja, por lo que esta Administración acude a las Autoridades Federales y Estatales para gestionar recursos de los Programas de Gobierno y así abatir las necesidades prioritarias de los habitantes del Municipio.</p>
02 Panorama Económico y Financiero	
	<p>Para la distribución de los recursos públicos esta administración tomo en consideración las necesidades del municipio, el rezago social y pobreza extrema de la población en general. Cabe mencionar que esta administración depende más de las gestiones que realice el H. Ayuntamiento para bajar recursos de las diferentes Programas de las dependencias Estatal y Federal.</p>
03 Autorización e Historia	
	<p>La creación del Municipio de Vega de Alatorre se basa en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y su división territorial comprende La Cabecera Municipal, Las Localidades y rancherías. Su nombre se establece en honor al liberal Republicano General Ignacio R. Alatorre, que combatió por la patria siendo Gobernador del Estado. Es un Municipio libre y su gobierno fue elegido para cuatro años que comprenden del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2025 y el Cabildo lo componen El Presidente, El Síndico y un Regidor. Se Rige por la Ley Órganica del Municipio libre</p>
04 Organización y Objeto Social	
	<p>El objetivo de la presente administración será dotar del ambiente óptimo para lograr el crecimiento de los indicadores económicos más sensibles, como lo son las inversiones productivas respetando la vocación del mismo municipio, lo que incida positivamente en empleos duraderos y estables. El desarrollo social de nuestras comunidades consecuentemente será un objetivo primordial, en el que el fortalecimiento de la actividad económica tendrá que traducirse en bienestar y armonía social que se traduzcan en un Vega de Alatorre ejemplar para la región y el Estado.</p>
	<p>La principal actividad es ganadera con una superficie total de 21,718.0 Hectáreas. Los principales cultivos en el municipio son plátano, sandía y la palma de ornato, que representan una superficie sembrada de 1,540 Hectáreas sembradas. La pesca del mar, las lagunas y esteros es practicada por tres principales cooperativas pesqueras, La extracción de ostión es de gran importancia de la zona. que las especies más capturadas y comercializadas son Camarón, Jaiba, Ostión y diversas especies de peces. Proveniente principalmente de las llamadas Laguna grande, Laguna Chica y Estero la Camaronera</p>
	Ejercicio del año fiscal de 2023
	<p>El Municipio esta obligado a retener ISR, a sus trabajadores y a terceros y de igual forma enterarlos al Servicio de Administración Tributaria. Retener las cuotas de los trabajadores afiliados al ISSSTE Y la IPE.</p>
	Estructura basica del H. Ayuntamiento
	Cabildo
	Presidente
	Síndico
	Regidor
	Secretario
	Contralor Municipal
	Administración Pública Municipal
	Presidencia
	Gobernación
	Educación y Cultura
	Obras Publicas
	Tesorería
	Protección Civil
	Desarrollo económico
	Desarrollo Social
	Instituto Municipal de las Mujeres.
	Seguidad Pública

05 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Con fecha trece de enero de dos mil doce El H. Ayuntamiento del Vega de Alatorre acordó implementar los acuerdos del Consejo de Armonización Contable y del Consejo Veracruzano de Armonización Contable previstos en La ley de Contabilidad Gubernamental relacionado con la Armonización Contable y Ley de Disciplina Financiera.

Los Estados Financieros se preparan conforme a las normas establecidas para la entrega de Estados Financieros que para este caso fueron establecidas.

06 Políticas de Contabilidad Significativas

Los valores se registran a su costo e adquisición. Efectivo y equivalente se integra por depósitos y efectivo de caja.

07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

08 Reporte Analítico del Activo

En la cuenta de banco de Participaciones se tiene un saldo por la cantidad de \$ 1,777,800.756 corresponde a la participación de octubre que llegó a final del mes. de FAISMUN existe un saldo de 8,210,278.24 se tiene esta cantidad para las obras en proceso y no iniciadas ; FORTAMUN FD por la cantidad de 2,907,749.77, este saldo corresponde a acciones iniciadas con saldo a ejercer, y no iniciadas como la auditoría técnica a la obra ; Hidrocarburos 2023 con un saldo de \$ 509,586.89 y la cuenta de nómina, con un saldo de 576,424.24 para pago de impuestos. De la cuenta de Inversión se incrementó su saldo por el registro contable de intereses generados en ejercicios anteriores y actual.

10 Reporte de la Recaudación, se incrementa en el mes de enero, Febrero y marzo bajo por el cobro de impuesto predial, y a la fecha se refleja la recaudación de manera normal para el resto del año.

COMPARATIVO DE INGRESOS

	OCTUBRE DE 2023	OCTUBRE DE 2022
IMPUESTOS	2,581,035.30	2,983,669.97
CONTRIBUCIONES POR MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	1,174,320.00	1,132,368.44
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	86,375.35	41,432.32
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	30,425.36	34,891.63
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	78,571,430.75	71,072,709.62
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,331,981.72	2,971,948.01
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	150,638.53	248,471.58
TOTAL DE INGRESOS	85,926,207.01	78,485,491.57

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda, se actualizó al 31 de Enero de 2023.

Se actualizó la deuda de Bursatilización al 31 de Enero de 2023 \$5,547,372.71, Se esta por actualizarla en este año

Se actualizó la deuda de Bursatilización al 31 enero de 2023 en base al oficio que gira la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado \$5,547,372.71


**PRESIDENCIA
 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 VEGA DE
 ALATORRE, VER.
 2022-2025**


**MTRA. MILEN CUEVAS DOMÍNGUEZ
 PRESIDENTA MUNICIPAL**


**TESORERIA
 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 VEGA DE
 ALATORRE, VER.
 2022-2025**


**C.P. NATALIA LÓPEZ GARCÍA
 TESORERA MUNICIPAL**


**SINDICATO
 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 VEGA DE
 ALATORRE, VER.
 2022-2025**


**C. MANUEL RAFAEL MORALES RODRÍGUEZ
 SÍNDICO**

COMISION DE HACIENDA


**LIC. MARIA DEL CARMEN ROJAS VARGAS
 REGIDOR ÚNICO**


**REGIDURIA
 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 VEGA DE ALATORRE, VER.
 2022-2025**