

H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN



H. AYUNTAMIENTO DE IXHUATLÁN DEL CAFÉ, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2022



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**1. Autorización e Historia**

Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento de Ixhuatlán del café del Estado de Veracruz, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado, su territorio está constituido por la cabecera municipal, manzanas, congregaciones y rancherías.

El Ayuntamiento cuenta con autonomía propia por lo que es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional. La duración de la gestión es por el término de cuatro años por lo que sus funciones terminan hasta el día 31 de Diciembre del 2025

**2. Organización y Objetivo**

El Ayuntamiento de Ixhuatlán del café, Ver., tiene como objetivo principal realizar actividades del sector público, que realiza en forma directa, regular y continua, para satisfacer las demandas de la sociedad, de interés general, atendiendo a las personas en sus diferentes esferas jurídicas, a través de las funciones de gobierno, desarrollo social y desarrollo económico.

**3. Estructura Orgánica**

La estructura orgánica del Ayuntamiento de Ixhuatlán del café, Ver., se encuentra definido de la siguiente manera:

**H. Ayuntamiento**

**Cabildo**

- Presidencia
- Sindicatura
- Regidurías

**Administración Pública Municipal**

- Seguridad pública
- Protección Civil
- Tesorería
- Secretaría
- Obras Públicas
- Fomento Agropecuario
- Desarrollo integral (DIF)
- Comude
- Catastro
- Prospera
- Registro Civil
- Oficialía Mayor
- Idimi

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) La Información Contable y en general los Estados Financieros se preparan conforme a los diversos lineamientos de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Código Hacendario Municipal y disposiciones de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por el Congreso del Estado de Veracruz. Así mismo, en las normas, Criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las diferentes disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables tanto nacionales como internacionales.

b) Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.

c) Los registros presupuestales y patrimoniales se sustentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptados como los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al Municipio de Ixhuatlán del café, Ver., y que permiten la obtención de información veraz, oportuna, clara y concisa.

d) El sistema, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión del Municipio de Ixhuatlán del café, Ver., así como otros flujos económicos. Asimismo, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.

g) De igual forma, se consideran diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y Lineamientos emitidos por el H. Congreso del Estado.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN



H. AYUNTAMIENTO DE IXHUATLÁN DEL CAFÉ, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2022



NOTAS DE DESGLOSE

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.1.1.1.01	CAJA GENERAL	1,034,079.24
1.1.1.2.03.01	RECURSOS FISCALES 2022 CTA. 1174219209	1,554,185.09
1.1.1.2.03.02	PARTICIPACIONES FEDERALES 2022 CTA. 1174633225	2,784,061.95
1.1.1.2.03.03	FISMDF 2022 CTA. 1174219160	9,741,101.56
1.1.1.2.03.04	FORTAMUNDF 2022 CTA. 1174219188	4,251,781.25
1.1.1.2.05.03	18000063009 PARTICIPACIONES 2021	1,685.41

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

1.1.2.2.04	APORTACIONES POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,978,683.82
1.1.2.2.05	CONVENIOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	376,478.16
1.1.2.2.10	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,855,289.44
1.1.2.3.03	RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	8,000.00
1.1.2.9.01	SUBSIDIO AL EMPLEO	19,139.81

LOS SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR PERTENECEN A SALDOS DE LA ADMINISTRACION ANTERIOR, EL SALDO DE \$4,978,683.82 CORRESPONDE AL ADEUDO QUE EL GOBIERNO DEL ESTADO TIENE CON EL MUNICIPIO DE IXHUATLÁN DEL CAFÉ CORRESPONDIENTE A LAS APORTACIONES DE FISMDF DEL EJERCICIO 2016

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Inversiones Financieras

1.2.1.3.08	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	479,423.21
1.2.2.9.03.01	RESERVA OBJETIVO	472,610.57
1.2.2.9.03.02	FONDO SOPORTE	683,991.96
1.2.2.9.03.03	SOBRANTE DE EMISIONES	10,440.77

EL SALDO DE FIDEICOMISOS CORRESPONDE AL DESCUENTO MENSUAL QUE NOS HACE LA SECRETARIA DE FINANZAS EN LAS PARTICIPACIONES POR CONCEPTO DE LA BURSATILIZACION Y LA CANTIDADES CORRESPONDIENTES A RESERVA OBJETIVO, FONDO SOPORTE Y SOBRANTE DE EMISIONES CORRESPONDE A UN SALDO DE LA ADMINISTRACION ANTERIOR

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1.2.3.1.01	TERRENOS URBANOS	14,972,480.00
1.2.3.3.09	OTROS EDIFICIOS NO HABITACIONALES	38,969,808.36
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DEL DOMINIO PUBLICO	-
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-
1.2.4.1.01.01	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	96,848.20
1.2.4.1.03.01	BIENES INFORMÁTICOS	734,584.79
1.2.4.1.09.01	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	6,438.00
1.2.4.2.01.01	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	22,633.16
1.2.4.2.03.01	EQUIPO FOTOGRAFICO Y DE VIDEO	146,508.00
1.2.4.3.01.01	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	77,874.00
1.2.4.4.01.01	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES, PARA LA EJECUCIÓN DE PROGRAMAS DE SEGURIDAD PÚBLICA	407,480.00
1.2.4.4.01.03	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRES, DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	2,931,227.73
1.2.4.5.01.01	EQUIPO DE SEGURIDAD PÚBLICA	245,436.85
1.2.4.6.01.01	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	96,233.00
1.2.4.6.03.01	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	13,779.56
1.2.4.6.05.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	142,100.00
1.2.4.6.07.01	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA TALLERES	37,984.00
1.2.4.6.07.02	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	17,920.00
1.2.4.6.07.03	REFACCIONES MAYORES	3,530.00
1.2.4.6.09.09	OTROS BIENES MUEBLES	61,834.98
1.2.5.1.01.01	SOFTWARE	7,864.80
	<b>TOTAL</b>	<b>58,992,565.43</b>

H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN



H. AYUNTAMIENTO DE IXHUATLÁN DEL CAFÉ, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2022



Estimaciones y Deterioros  
NO HAY REGISTROS CONTABLES DE ESTAS OPERACIONES

Pasivos.

PASIVO CIRCULANTE

2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	18,250.00
2.1.1.2.01	MATERIALES Y SUMINISTROS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
2.1.1.2.02	SERVICIOS GENERALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
2.1.1.3.01	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
2.1.1.7.01.01	ISR RETENCIÓN SUELDOS Y SALARIOS	417,693.16
2.1.1.7.01.03	ISR 10% SOBRE HONORARIOS	-
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	-
2.1.1.7.02.04	5 AL MILLAR	-
2.1.1.9.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
TOTAL		435,943.16

PASIVO NO CIRCULANTE

2.1.2.9.01	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,158,586.10
2.2.3.3.02	DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO EXTRAORDINARIA	4,030,139.30
TOTAL		6,188,725.40

SEGÚN GACETA CON NÚMERO EXTRAORDINARIO 189, DE FECHA 11 DE JUNIO DE 2008, SE PUBLICÓ EL DECRETO NÚMERO 255 POR EL QUE SE "AUTORIZA LA CONSTITUCIÓN DE UN FIDEICOMISO BURSÁTIL Y LA AFECTACIÓN AL MISMO DE LOS INGRESOS MUNICIPALES DEL IMPUESTO SOBRE LA TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS". POSTERIORMENTE EL 05 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008 SE CELEBRA EL CONTRATO DE FIDEICOMISO IRREVOCABLE EMISOR, DE ADMINISTRACIÓN Y PAGO IDENTIFICADO CON EL NÚMERO F/998 ENTRE DEUTSCHE BANK MÉXICO, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, DIVISIÓN FIDUCIARIA COMO FIDUCIARIO, EL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN, COMO FIDEICOMITENTE Y BANCO INVEX, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, INVEX GRUPO FINANCIERO, FIDUCIARIO COMO REPRESENTANTE COMÚN DE LOS TENEDORES DE LOS CERTIFICADOS BURSÁTILES FIDUCIARIOS.

AHORA BIEN, DERIVADO DEL CONTRATO ANTERIOR, AL MUNICIPIO DE IXHUATLAN DEL CAFE, VER SE LE OTORGÓ UN CRÉDITO CUYO MONTO ASCIENDE AL 28 DE FEBRERO DEL 2022 A \$4,030,139.30, CUYA AMORTIZACIÓN ES DESCONTADO A TRAVÉS PARTICIPACIONES FEDERALES.

**2. Notas al Estado de Actividades**

Descripción	Monto
INGRESOS DE GESTION	\$ 27,730,455.32
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 8,743,174.85
TOTAL DEL AHORRO /DESAHORRO	\$ 18,987,280.47

**3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Descripción	Monto
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-
PATRIMONIO GENERADO	18,987,280.47
PATRIMONIO EJERCICIOS ANTERIORES	61,631,568.64
Total de Patrimonio	80,618,849.11

**4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

Descripción	Monto
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 18,987,280.47
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$435,943.16
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$56,329.13
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 19,366,894.50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$19,366,894.50

H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN



H. AYUNTAMIENTO DE IXHUATLÁN DEL CAFÉ, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2022



**NOTAS DE MEMORIA**

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Presupuestarias:*

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

No. Cta.	Descripción	Monto
8.1.1.	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 83,388,626.15
8.1.2.	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 57,832,453.42
8.1.3.	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 2,174,282.59
8.1.4.	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ -
8.1.5.	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 27,730,455.32
8.2.1.	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 83,388,626.15
8.2.2.	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 57,301,538.52
8.2.3.	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADOS	\$ 2,174,282.59
8.2.4.	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 19,476,795.37
8.2.5.	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ -
8.2.6.	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDOS	\$ -
8.2.7.	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO.	\$ 1,874,571.85

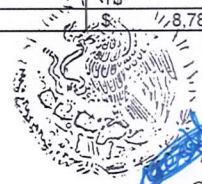


PRESIDENCIA

IXHUATLÁN  
DEL CAFÉ

2022-2025

C. DORA ANGÉLICA GALICIA CONTRERAS  
PRESIDENTA MUNICIPAL



TESORERIA

IXHUATLÁN  
DEL CAFÉ

2022-2025

L.C. AGUSTIN ANDRÉS HERRERA ALPÁREZ  
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

SINDICATURA

IXHUATLÁN  
DEL CAFÉ

2022-2025

L.E.B. JOSE IGNACIO LUNA OCHOA  
SÍNDICO UNICO



REGIDURIA

PRIMERA

IXHUATLÁN  
DEL CAFÉ

2022-2025

C. MARIA MAGDALENA ROMERO DIAZ  
REGIDORA PRIMERA



MUNICIPIO DE IXHUATLAN DEL CAFÉ, VER.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2022

(Cifras en pesos)



1. Ingresos Presupuestarios		27,730,455.32
-----------------------------	--	---------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		
---------------------------------------	--	--

TESORERIA	27,730,455.32
-----------	---------------


 PRESIDENCIA  
 IXHUATLÁN  
 DEL CAFÉ  
 2022-2025

C. DORA ANGELICA GALICIA CONTRERAS  
PRESIDENTA MUNICIPAL


 TESORERIA  
 IXHUATLÁN  
 DEL CAFÉ  
 2022-2025

L.C. AGUSTIN ANDRÉS HERRERA ALVAREZ  
TESORERO MUNICIPAL


 SINDICATURA  
 COMISION DE HACIENDA  
 IXHUATLÁN  
 DEL CAFÉ  
 2022-2025

L.E.B. JOSE IGNACIO LUNA OCHOA  
SINDICO UNICO


 REGIDURIA  
 PRIMERA  
 IXHUATLÁN  
 DEL CAFÉ  
 2022-2025

C. MARIA MAGDALENA ROMERO DIAZ  
REGIDORA PRIMERA

**MUNICIPIO DE IXHUATLAN DEL CAFÉ, VER.**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2022**



<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>8,784,574.85</b>
--	--	---------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>41,400.00</b>
Otros Muebles		
Bienes Informaticos	30,400.00	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración		
Muebles de oficina y estantería	11,000.00	
Equipos y aparatos audiovisuales		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en proceso		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>-</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>8,743,174.85</b>
---	--	---------------------

**PRESIDENCIA**  
**IXHUATLAN DEL CAFÉ**  
**L.C. DORA ANGELICA GALICIA CONTRERAS**  
**2022-2025**  
**PRESIDENTA MUNICIPAL**

**SINDICATURA**  
**IXHUATLAN DEL CAFÉ**  
**L.E.B. JOSE IGNACIO LUNA OCHOA**  
**2022-2025**  
**SINDICO UNICO**

**COMISION DE HACIENDA**

**TESORERIA**  
**IXHUATLAN DEL CAFÉ**  
**2022-2025**  
**L.C. AGUSTIN ANDRÉS HERRERA ALVAREZ**  
**TESORERO MUNICIPAL**

**REGIDURIA PRIMERA**  
**IXHUATLAN DEL CAFÉ**  
**2022-2025**  
**C. MARIA MAGDALENA ROMERO DIAZ**  
**REGIDORA PRIMERA**