

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 30 DE JUNIO 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 Publicas
- Fomento Agropecuario
- Desarrollo integral (DIF)
- Comude
- Catastro
- Prospera
- Registro Civil
- Oficialia 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.

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 30 DE JUNIO DEL 2022



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

NOTAS DE DESGLOSE

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.1.1.1.01	CAJA GENERAL	741,955.26
1.1.1.2.03.01	RECURSOS FISCALES 2022 CTA. 1174219209	2,653,261.14
1.1.1.2.03.02	PARTICIPACIONES FEDERALES 2022 CTA. 1174633225	1,301,980.83
1.1.1.2.03.03	FISMDF 2022 CTA. 1174219160	19,325,107.53
1.1.1.2.03.04	FORTAMUNDF 2022 CTA. 1174219188	4,557,813.34
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	1,855,269.44
1.1.2.3.03	RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	19,753.00
1.1.2.9.01	SUBSIDIO AL EMPLEO	20,861.41
1.1.3.2.01	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	870,000.00
1.1.3.4.01	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRAS PUBLICAS	128,135.07

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	1,002,463.23
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
1.2.3.1.02	TERRENOS RURALES	525,000.00
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	1,069,911.83
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-
1.2.4.1.01.01	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	107,848.20
1.2.4.1.03.01	BIENES INFORMÁTICOS	744,084.79
1.2.4.1.02.01	OTROS MUEBLES	26,330.00
1.2.4.1.09.01	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	6,438.00
1.2.4.2.01.01	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	41,083.16
1.2.4.2.03.01	EQUIPO FOTOGRAFICO Y DE VIDEO	146,508.00
1.2.4.3.01.01	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	77,874.00
1.2.4.4.01.01	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES, PARA LA EJECUCION 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

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 30 DE JUNIO DEL 2022



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 CONSTRUCCION	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 MAQUINAS-HERRAMIENTA	17,920.00
1.2.4.6.07.03	REFACCIONES MAYORES	3,530.00
1.2.4.6.09.09	OTROS BIENES MUEBLES	74,323.98
1.2.5.1.01.01	SOFTWARE	7,864.80
	TOTAL	60,665,246.26

Estimaciones y Deterioros

NO HAY REGISTROS CONTABLES DE ESTAS OPERACIONES

Pasivos.

PASIVO CIRCULANTE

2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	28,500.00
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 PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
2.1.1.7.01.01	ISR RETENCIÓN SUELDOS Y SALARIOS	651,984.74
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	4,611.69
2.1.1.9.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
	TOTAL	685,096.43

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 PUBLICA 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 30 DE JUNIO 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	\$ 52,133,554.73
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 20,947,239.61
TOTAL DEL AHORRO /DESAHORRO	\$ 31,186,315.12

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Descripción	Monto
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-
PATRIMONIO GENERADO	31,160,366.72
PATRIMONIO EJERCICIOS ANTERIORES	61,631,568.64
Total de Patrimonio	92,791,935.36

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 30 DE JUNIO DEL 2022



4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Descripción	Monto
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31,186,315.12
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	659,148.04
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 3,263,659.65
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28,581,803.51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO AL INICIO DEL EJERCICIO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO AL FINAL DEL EJERCICIO	28,581,803.51

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	\$ 33,443,722.62
8.1.3.	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 2,188,651.20
8.1.4.	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ -
8.1.5.	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 52,133,554.73
8.2.1.	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 83,388,626.15
8.2.2.	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 51,049,512.54
8.2.3.	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADOS	\$ 2,188,651.20
8.2.4.	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 11,807,284.37
8.2.5.	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ -
8.2.6.	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDOS	\$ -
8.2.7.	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO.	\$ 22,720,480.44



PRESIDENCIA
IXHUATLÁN DEL CAFÉ
2022-2025
C. DORA ANGELICA GALICIA CONTRERAS
PRESIDENTA MUNICIPAL



TESORERÍA
IXHUATLÁN DEL CAFÉ
2022-2025
L.C. AGUSTÍN ANDRÉS HERRERA ALVAREZ
TESORERO MUNICIPAL



SINDICATURA
IXHUATLÁN DEL CAFÉ
2022-2025
L.E.B. JOSÉ IGNACIO LUNA OCHOA
SINDICO UNICO

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL



REGIDURÍA PRIMERA
IXHUATLÁN DEL CAFÉ
2022-2025
C. MARÍA MAGDALENA ROMERO DÍAZ
REGIDORA PRIMERA

MUNICIPIO DE IXHUATLAN DEL CAFÉ, VER.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2022
 (Cifras en pesos)



1. Ingresos Presupuestarios		52,133,554.73
------------------------------------	--	----------------------

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)		52,133,554.73
--	--	----------------------



PRESIDENCIA
IXHUATLÁN DEL CAFÉ
2022-2025
C. DORA ANGELICA GALICIA CONTRERAS
PRESIDENTA MUNICIPAL



TESORERÍA
IXHUATLÁN DEL CAFÉ
2022-2025
L.C. AGUSTIN ANDRÉS HERRERA ALVAREZ
TESORERO MUNICIPAL



COMISION DE HACIENDA
SINDICATURA
IXHUATLÁN DEL CAFÉ
2022-2025
L.E.B. JOSÉ IGNACIO LUNA OCHOA
SINDICO UNICO



REGIDURÍA 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 30 DE JUNIO DEL 2022



1. Total de egresos (presupuestarios)	22,720,480.44
--	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	1,773,240.83
Otros Muebles	26,330.00
Bienes Informaticos	39,900.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	
Muebles de oficina y estantería	22,000.00
Equipos y aparatos audiovisuales	18,450.00
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	525,000.00
Equipo de medición	12,489.00
Obra pública en proceso	1,129,071.83
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	

3. Más gastos contables no presupuestales	-
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	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	20,947,239.61
---	----------------------


PRESIDENCIA
IXHUATLÁN DEL CAFÉ
2022-2025
C. DORA ANGELICA GALICIA CONTRERAS
PRESIDENTA MUNICIPAL


TESORERÍA
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


REGIDURÍA PRIMERA
IXHUATLÁN DEL CAFÉ
2022-2025
C. MARIA MAGDALENA ROMERO DIAZ
REGIDORA PRIMERA