



LXVI Legislatura 2022 – 2024
Secretaría de Fiscalización

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Agosto de 2022

I) Notas a los Estados Financieros

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 desglose;
- ☐ Notas de memoria (cuentas de orden), y
- ☐ Notas de gestión administrativa.

I.1) Notas de Desglose

I.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, con vencimiento menor a 3 meses.



CAJA GENERAL:

La Cuenta No. 1.1.1.1.01 "Caja General", al cierre del mes de Agosto del Ejercicio 2022 recaudó la cantidad de \$ 464,409.44 (Cuatrocientos sesenta y cuatro mil cuatrocientos nueve pesos 44/100 M.N.), tal como muestra la siguiente tabla:

DIA	IMPORTE RECAUDADO	IMPORTE DEPOSITADO	DIFERENCIA
SALDO INICIAL			\$ -
			\$ -
01/08/2022	39,553.23	39,553.23	\$ -
02/08/2022	16,369.61	16,369.61	\$ -
03/08/2022	14,398.90	14,398.90	\$ -
04/08/2022	29,311.99	29,311.99	\$ -
05/08/2022	14,218.31	14,218.31	\$ -
08/08/2022	23,959.89	23,959.89	\$ -
09/08/2022	23,887.86	23,887.86	\$ -
10/08/2022	13,222.16	13,222.16	\$ -
11/08/2022	23,476.80	23,476.80	\$ -
12/08/2022	9,489.91	9,489.91	\$ -
15/08/2022	22,427.17	22,427.17	\$ -
16/08/2022	16,180.59	16,180.59	\$ -
17/08/2022	17,186.92	17,186.92	\$ -
18/08/2022	17,086.71	17,086.71	\$ -
19/08/2022	21,269.95	21,269.95	\$ -
22/08/2022	20,841.35	20,841.35	\$ -
23/08/2022	21,141.84	21,141.84	\$ -
24/08/2022	23,660.41	23,660.41	\$ -
25/08/2022	12,847.58	12,847.58	\$ -
26/08/2022	20,455.47	20,455.47	\$ -
29/08/2022	27,815.26	27,815.26	\$ -
30/08/2022	28,784.95	28,784.95	\$ -
31/08/2022	6,822.58	6,822.58	\$ -
			\$ -
TOTAL	464,409.44	464,409.44	\$ -



BIENESTAR PARA TODOS

Bancos H. Ayuntamiento Angel R. Cabada 2022-2025



Se presento en el mes de Julio las conciliaciones de las siguientes cuentas realizando el ajuste según Estados de cuenta presentados por la Institución Bancaria BBV, por lo que se anexa a las conciliaciones documento emitido por el banco de la cancelación de dichas cuentas.

1112.02.19	1112.02.19 0114608496 FORTAMUND-DF 2020
1112.02.22	0116225802 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021
1112.02.25	0116262678 HIDROCARBUROS MARITIMOS
1112.02.26	0116262422 HIDROCARBUROS TERRESTRES

Se realizaron las siguientes pólizas para su respectiva cancelación: RC202207000077, RC202207000078 y RP202207000046 en el mes de Julio.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

La Cuenta No. 1.1.2.2.10 "Otras cuentas por cobrar a corto plazo", al cierre del mes de Agosto del Ejercicio 2022 tiene un saldo de \$13,227.40 (Trece mil doscientos veintisiete pesos 40/100 M.N.), correspondiente a diferencia del IPE, la cual se encuentra en proceso de reclasificación en base a la información solicitada a la dependencia.

CUENTA:	1.1.2.2.10	
CONCEPTO:	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	
	Saldo Inicial	\$ 2,394.88
ENERO RC202201000124	Ipe por cobrar del mes de Enero	10,832.52
TOTAL		13,227.40
SEGÚN BALANZA		13,227.40
DIFERENCIA		0.00

GASTOS A COMPROBAR:

La Cuenta No. 1.1.2.3.02 "Gastos a comprobar", al cierre del mes de Agosto del Ejercicio 2022 tiene un saldo de \$ 280,065.54 (Doscientos ochenta mil sesenta y cinco pesos 54/100 M.N.) el cual se integra de la siguiente manera y deberán recuperarse a la brevedad posible:



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



CUENTA:	1.1.2.3.02
CONCEPTO:	Gastos a comprobar
SALDO INICIAL	\$ 33.44

MES	CTA BANCARIA	POLIZA	NOMBRE	DIFERENCIA
ENERO	6965		ANGEL LUIS VELA DELGADO	218,000.00
FEBRERO	6965	EG20220228000120	IVAN OSIEL LOPEZ ROMERO	947.00
MARZO	6965	EG20220331000216	IVAN OSIEL LOPEZ ROMERO	2,994.00
MARZO	6965	EG20220331000249	JESUS EDUARDO ZAMUDIO OROZCO	1,500.00
MARZO	6965	EG20220331000422	JESUS EDUARDO ZAMUDIO OROZCO	1,500.00
FEBRERO	6965	EG20220228000220	MIGUEL ANGEL AGUIRRE PANTOJA	3,750.49
MARZO	6965	EG20220331000149	ELSA MARTINEZ MARTINEZ	301.00
MARZO	6965	EG20220331000263	FELIPE DE JESUS DAVID LIMON	600.00
MARZO	6965	EG20220331000289	OLIVIA MACARIO RAMIREZ	1,000.00
MARZO	6965	EG20220331000295	OLIVIA MACARIO RAMIREZ	1,500.00
MARZO	6965	EG20220331000487	OLIVIA MACARIO RAMIREZ	122.37
MARZO	6965	EG20220331000489	OLIVIA MACARIO RAMIREZ	1,002.96
ABRIL	6957	4	OLIVIA MACARIO RAMIREZ	1,852.00
ABRIL	6957	5	OLIVIA MACARIO RAMIREZ	76.00
ABRIL	6957	6	OLIVIA MACARIO RAMIREZ	1,252.00
JUNIO	6957	88	MILDRED DIOHEMA OUVIERTH ZARATE	2.00



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2026



CUENTA:	1.1.2.3.02
CONCEPTO:	Gastos a comprobar
SALDO INICIAL	\$ 33.44

MES	CTA BANCARIA	POLIZA	NOMBRE	DIFERENCIA
JUNO	6957	100	ROSA ERIKA MOGO RASCON	142.01
JUNO	6957	102	ZURY ZADAY SERRANO USCANGA	45.80
JUNO	6957	112	OLIVIA MACARIO RAMREZ	450.00
JUNO	6957	117	OLIVIA MACARIO RAMREZ	104.99
JUNO	6957	123	MARIA DEL ROSARIO FLOREAN AMAY	450.00
JULIO	6957	146	JUAN CARLOS GONZALEZ ORTEGA	980.00
JULIO	6957	161	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	1,200.00
JULIO	6957	162	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	350.00
JULIO	6957	187	JUAN CARLOS COTO GUATZOZON	119.00
JULIO	6957	189	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	796.00
JULIO	6957	191	MILDRED DIOHEMA OUVIERTH ZARATE	150.00
JULIO	6957	192	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	553.00
JULIO	6957	193	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	5,820.00
JULIO	6957	197	JOAQUIN AGUIRRE FACUNDO	66.40
JULIO	6957	199	MILDRED DIOHEMA OUVIERTH ZARATE	203.99
JULIO	6957	203	REMIGIO MENDEZ RODRIGUEZ	5,938.00
JULIO	6957	206	ROSA ERIKA MOGO RASCON	360.00
JULIO	6957	212	ARSENIO GONZALEZ GARCIA	1,206.00
AGOSTO	6957	215	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	1,500.00
AGOSTO	6957	225	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	1,000.00
AGOSTO	6957	234	MILDRED DIOHEMA OUVIERTH ZARATE	253.00
AGOSTO	6957	239	MILDRED DIOHEMA OUVIERTH ZARATE	303.00
AGOSTO	6957	242	ERIKA DEL CARMEN CARBALLO LOUIS	14.00
AGOSTO	6957	252	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	950.00
AGOSTO	6957	253	MILDRED DIOHEMA OUVIERTH ZARATE	484.00
AGOSTO	6957	254	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	3,300.00
AGOSTO	6957	255	JUAN CARLOS TORRES CRUZ	1,037.09
AGOSTO	6957	262	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	2,150.00
AGOSTO	6957	263	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	5,000.00



CUENTA:		1.1.2.3.02		
CONCEPTO:		Gastos a comprobar		
SALDO INICIAL				\$ 33.44
MES	CTA BANCARIA	POLIZA	NOMBRE	DIFERENCIA
AGOSTO	6957	264	IRIS DEL CARMEN CASTRO REYES	198.00
AGOSTO	6957	TRANSF	ADRIANA VERGARA SALAZAR	2,458.00
AGOSTO	6957	268	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	1,500.00
AGOSTO	6957	269	CUAHEMOC RAMON TOBON	0.00
AGOSTO	6957	270	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	450.00
AGOSTO	6957	278	FLAVIO EDUARDO RAMIREZ CAZARIN	750.00
AGOSTO	6957	280	YESENIA HERNANDEZ ISIDORO	3,350.00
TOTAL				280,065.54
SEGÚN BALANZA				280,065.54
DIFERENCIA				0.00

RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS:

La Cuenta No. 1.1.2.3.03 "Responsabilidad de Funcionarios y Empleados", al cierre del mes de Agosto del Ejercicio 2022 tiene un saldo de \$136,693.21 (Ciento treinta y seis mil seiscientos noventa y tres pesos 21/100 M.N.), el cual se integra de la siguiente manera y los cuales deberán recuperarse a la brevedad posible:



CUENTA:	1.1.2.3.03		
CONCEPTO:	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados		
POLIZA	NOMBRE	CONCEPTO	TOTAL
EG20220429000231	CTA 6965 SAT	AJUSTE ISR	\$ 2.70
DI20220531000031	PARTICIPACION CTA 6965	TRANSF SOCORRO ZETINA SANTIAGO, PAGO ERRONEO REALIZADO A EMPLEADO MPAL	\$ 2,000.00
EG20220629000025	PARTICIPACION CTA 6965	TRANSF. ANTONIO CARLOS SANTOS PEREIRA, PAGO DE NOMINA 1ERA DE JUNIO	\$ 377.79
EG20220630000095	PARTICIPACION CTA 6965	TRANSF. SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA, PAGO DE ISR CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO.	\$ 128,101.00
EG20220731000042	FISCALES CTA 6957	CHEQUE 209, MUNICIPIO DE ANGEL R. CABADA, VER. PAGO DE REEMBOLSO DE FONDO FIJO, FISCALES CTA 6957	\$ 738.00
	PARTICIPACION CTA 6965	PAGO 3 % A LA NOMINA 2021	\$ 5,174.69
EG20220831000085	FISCALES CTA 6957	CHEQUE 276, MUNICIPIO DE ANGEL R. CABADA, VER. PAGO DE REEMBOLSO DE FONDO FIJO, FISCALES CTA 6957	\$ 278.40
EG20220831000088	FISCALES CTA 6957	TRANSF MARIA DE LA CRUZ DIAZ MENDEZ, PAGO DE COMPRA DE BANDERA PARA FESTIVIDAD DEL 15 DE SEPTIEMBRE	\$ 20.63
TOTAL			136,693.21
SEGÚN BALANZA			136,693.21
DIFERENCIA			0.00

ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS:

La Cuenta No. 1.1.2.3.04 "Anticipo a cuenta de sueldos", al cierre del mes de Agosto del Ejercicio 2022 tiene un saldo de \$33,487.21 (Treinta y tres mil cuatrocientos ochenta y siete pesos 21/100 M.N.), el cual se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO:	Anticipos a Cuenta de Sueldos	
SALDO INICIAL	\$	3,487.21
NOMBRE	ANTICIPO	TOTAL
ISRAEL FOMPEROSA GONZALEZ	10,000.00	1,000.00
LILIANA FIGUEIRAS LIMON	5,000.00	4,000.00
LUCRECIA CATANA POXTAN	18,000.00	12,000.00
DIEGO ZAPOT MACARIO	2,000.00	1,000.00
CANDELARIA GOLPE RUIZ	4,000.00	4,000.00
MIGUEL ANGEL LIMA MENDOZA	7,000.00	5,000.00
FELIPE DE JESUS MUÑOZ SALEM	3,000.00	3,000.00
TOTAL	158,400.00	33,487.21
SEGÚN BALANZA		33,487.21
DIFERENCIA		0.00



OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

La Cuenta No. 1.1.2.3.09 "Otros Deudores por cobrar a corto plazo", al cierre del mes de Agosto del Ejercicio 2022 tiene un saldo de \$12,042.82 (Doce mil cuarenta y dos pesos 82/100 M.N.), el cual deberá realizar las reclasificaciones correspondientes, así como los reintegros necesarios para su cancelación.

CUENTA:	1.1.2.3.09	
CONCEPTO:	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	
SALDO INICIAL 01/01/2022		\$ 974.03
NOMBRE	CONCEPTO:	TOTAL
IPE	Ipe por cobrar del mes de Enero	8,880.00
PARTICIPACION 2022 CTA 6965	PAGO DE ISR 10% DE MAYO DE FISCALES	2,188.79
TOTAL		12,042.82
SEGÚN BALANZA		12,042.82
DIFERENCIA		0.00

Fondo Revolvente:

La Cuenta No. 1.1.2.5.01 "Fondo Revolvente" se apertura con la creación del fondo fijo para Tesorería de \$50,000.00 (Cincuenta mil pesos 00/100 M.N.) a nombre de MAF. Juan Carlos Torres Cruz, Tesorero Municipal del Ayto. Dicho fondo será utilizado para los pagos menores a \$2,000.00 (Dos mil pesos 00/100 M.N.).

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

SUBSIDIO AL EMPLEO:

La Cuenta No. 1.1.2.9.01 "Subsidio al Empleo", al cierre del mes tiene un saldo de \$ 46,899.58 (Cuarenta y seis mil ochocientos noventa y nueve pesos 58/100 M.N.), el cual corresponde a las nóminas del personal del Ayto. y Seguridad Publica. Se cancelo el momento del devengado del egreso de la póliza SSPTP202203000038. La diferencia corresponde al importe de la SSPTP202206000025 de la C. Mariela Reyes Deceano de Seg. Publica y en el mes de Julio se reclasifica póliza RP202207000044 Gasto de la 1era nómina de abril de personal de Limpia Publica.



CUENTA:	<u>1.1.2.9.01</u>		
CONCEPTO:	<u>Subsidio al Empleo</u>		
DESCRIPCION	IMPORTE RETENIDO	IMPORTE APLICADO	PENDIENTE DE PAGO
Subsidio (Participaciones)	- 145,898.76	- 126,823.18	-19,075.58
Subsidio (Seguridad Publica)	- 227,348.43	- 199,524.43	-27,824.00
TOTALES	- 373,247.19	- 326,347.61	46,899.58
SEGÚN BALANZA			46,899.58
DIFERENCIA			0.00

OTROS DERECHOS A RECIBIR

La Cuenta No. 1.1.2.9.09 "Otros derechos a recibir", al cierre del mes tiene un saldo de -\$0.10 (Cero pesos 10/100 M.N.), el cual corresponde al saldo inicial del Ejercicio 2022.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO

La Cuenta No. 1.1.3.1.01 "Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo", al cierre del mes de Agostos tiene un saldo de \$25,652.00 (Veinticinco mil seiscientos cincuenta y dos pesos 00/100 M.N.). Se reclasifica en Póliza de Registro Contable RC202204000046 el cual corresponde a la Acción 2022 30 015 1014 "Estudios y Proyectos" del FORTAMUN-DF 2022 el importe de \$270,000.00 (Doscientos setenta mil pesos 00/100 M.N) debido a que se considera gasto total en el mes de Abril y se amortiza el anticipo de Jorge Alberto Abdala Valerio Póliza P202205000220 en el mes de Mayo.



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2026



El saldo de \$20,880.00 (Veinte mil ochocientos ochenta pesos 00/100 M.N.) corresponde al Anticipo del servicio del 15 de Septiembre realizado por Fiscales Cta 6957

CUENTA:	1.1.3.1.01
CONCEPTO:	Anticipo a Proveedores por
SALDO INICIAL	\$ 4,772.00
NOMBRE	TOTAL
MARIA DE EUGENIA PAREDES CORIA	20,880.00
TOTAL	25,652.00
SEGÚN BALANZA	25,652.00
DIFERENCIA	0.00

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

La Cuenta No. 1.1.3.4.01 "Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo", al cierre del mes tiene un saldo de \$4,471,356.95 (Cuatro millones cuatrocientos setenta y un mil trescientos cincuenta y seis pesos 95/100 M.N.), tal como lo muestra la siguiente tabla:

CUENTA:	1.1.3.4.01			
CONCEPTO:	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			
SALDO INICIAL			\$	4,646.97
NOMBRE	OBRA	ANTICIPO	AMORTIZADO	TOTAL
PROYECTOS E INGENIERIA DAEC S A. DE C.V.	2022 30 015 1019	227,974.02	152,215.92	75,758.10
AMBITO DISEÑO Y CONSTRUCCIONES SA DE CV	2022 30 015 1020	1,015,635.90	380,736.30	634,899.60
AMBITO DISEÑO Y CONSTRUCCIONES SA DE CV	2022 30 015 0017	132,030.84	72,686.96	59,343.88
DRECCOMEN, SA DE CV	2022 30 015 0025	989,993.81	232,674.90	757,318.91
PROYECTOS E INGENIERIA DAEC SA DE CV	2022 30 094 0011	364,886.68		364,886.68
PROYECTOS E INGENIERIA DAEC SA DE CV	2022 30 015 0029	180,000.00	180,000.00	0.00
AMBITO DISEÑO Y CONSTRUCCIONES SA DE CV	2022 30 015 0018	102,075.00	47,907.91	54,167.09
FICAS CONSTRUCCIONES SA DE CV	2022 30 0158 0051	333,280.19	132,929.66	200,350.53
JOSE RICARDO OLIVERTH ZARATE	2022 30 015 0039	218,268.80	129,108.12	89,160.68
PEDRO TOTO CHIGO	2022 30 0158 0021	183,178.55		183,178.55
PEDRO TOTO CHIGO	2022 30 0158 0049	250,889.69		250,889.69
132,929.66	2022 30 0158 0047	133,923.32		133,923.32
JOSE ONESIMO ERRASQUIN CAMINO	2022 30 0158 0027	221,224.90	85,285.16	135,939.74
TERESA DEL CARMEN SANTOS MERLIN	2022 30 0158 0048	194,792.87		194,792.87
FICAS CONSTRUCCIONES SA DE CV.	2022 30 0158 0050	672,127.19		672,127.19
INGENIERIA AVANZADA DE LOS TUXTLAS, SA DE CV	2022 30 0158 0013	659,974.05		659,974.05
TOTAL		5,880,255.81	1,413,544.93	4,471,356.95
SEGÚN BALANZA				4,471,356.95
DIFERENCIA				0.00



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2026



Inversiones Financieras a Largo Plazo

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

La Cuenta No. 1.2.1.3.08 "Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipio", tiene un saldo al cierre del mes de Agosto de \$ 1,705,250.05 (Un millón setecientos cinco mil doscientos cincuenta pesos 05/100 M.N.), debido al registro del 1er Oficio TES-VER/SRC/1155/2022 y los oficios de participación mensuales:

CUENTA:	1.2.1.3.08
CONCEPTO:	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios
SALDO INICIAL 01 /01/ 2022 FIDEICOMISO BURSATIL F/998	\$ 938,124.49

NUM.OFICIO	MES	IMPORTE
SSE/0109/2022	ENERO	179,090.94
SSE/0322/2022	FEBRERO	254,436.41
SSE/0540/2022	MARZO	246,161.94
SSE/0702/2022	ABRIL	198,817.27
SSE/0899/2022	MAYO	349,363.62
SSE/1114/2022	JUNIO	252,278.90
SSE/1249/2022	JULIO	192,917.42
SSE/1499/2022	AGOSTO	211,274.53
SUBTOTAL		1,884,341.03

DEDUCTIVAS:	TOTAL
1ER.OFICIO No.TES-VER/1155/2022	
REMANENTE	884,132.38
PRODUCTOS FINANCIEROS	- 25,205.85
INTERESES	224,256.47
GASTOS DE MTTO	15,216.74
APORTACION DE RESERVA	18,815.73
SUBTOTAL	1,117,215.47

SALDO SEGÚN REPORTE	1,705,250.05
SALDO SEGÚN BALANZA	\$1,705,250.05
DIFERENCIA	-



Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

FONDO DE RESERVA BURSATILIZACIÓN:

En la cuenta 1.2.2.9.03 "Fondo de Reserva Bursatilización" tiene un saldo de \$ 1, 826,908.81 (Un millón ochocientos veintiséis mil novecientos ocho pesos 81/100 M.N.) que corresponde a la Reserva Legal de Bursatilización. Dicho saldo correspondiente al 1er oficio TES-VER/SRC/1155/2022 del Ejercicio 2022.

CUENTA:	1.2.2.9.03
CONCEPTO:	Fondo de Reserva Bursatilización

CONCEPTO	IMPORTE
Reserva Objetivo	744,693.02
Fondo Soporte	1,066,237.25
Sobrante de Emisiones	15,978.54
TOTAL	1,826,908.81
SEGÚN BALANZA	1,826,908.81
DIFERENCIA	-

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

En la cuenta 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se tiene un saldo de \$10,732,044.24 (Diez millones setecientos treinta y dos mil cuarenta y cuatro pesos 24 /100 M.N) tal y como lo muestra la siguiente tabla:

CUENTA:	1.2.3
CONCEPTO:	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones

CONCEPTO	IMPORTE
Terrenos	1,121,000.00
Edificios no Habitacionales	1,701,215.95
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	7,909,828.29
TOTAL	10,732,044.24
SEGÚN BALANZA	10,732,044.24
DIFERENCIA	-



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2026



Sin embargo se realiza un análisis de los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad del Ayuntamiento, ya que no se tiene certeza alguna de las cifras que se muestran en la contabilidad, por lo que se encuentra en proceso de elaboración y actualización el Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se realizó la adquisición de bienes muebles durante el mes de Agosto del Ejercicio 2022 por la cantidad de \$936,723.60 (Novecientos treinta y seis mil setecientos veintitrés pesos 60/100 M.N.), tal como lo muestra la siguiente tabla:

H. AYUNTAMIENTO DE ANGEL R. CABADA, VER. RELACION DE BIENES ADQUIRIDOS AL 31 DE AGOSTO DE 2022						
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	FACTURA	FECHA	IMPORTE ALTAS	CUENTA CONTABLE
1	NISSAN NP 300 2022 FRONTIERE SERIE 3N6AD33A3NK843380 COLOR EXTERIOR BLANCO	FORTAMUN-DF	601	20/08/2022	\$ 590,931.00	1.2.4.4.01.03
1	MULTIFUNCIONAL HP 720	FISCALES	285BDD	18/08/2022	\$ 6,299.00	1.2.4.1.03.01
1	IMPRESORA A COLOR MULTIFUNCIONAL EPSON ECOTANK L 310 NEGRO 110V	FISCALES	75AAEDA 12540	18/08/2022	\$ 6,500.00	1.2.4.1.03.01
1	IMPRESORA A COLOR MULTIFUNCIONAL EPSON ECOTANK L 310 NEGRO 110V	FISCALES	E404D3589005	18/08/2022	\$ 6,500.00	1.2.4.1.03.01
1	PAGO DE ADQUISICION DE LUMINARIAS 67 LAMPARAS TIPO RAQUETA, 69 LAMPARAS CON FOTOCELDA, 12 LAMPARAS SUBURBANAS 150, LAMPARAS HIGH BAY DOMOS, 6 RELFECTOR ANITBANDALICO ACCION 2022 30 015 1026 FORTAMUN DF CTA 6949 (TRANSF. HENRY ZURIEL CRUZ IATEPAN.)	FORTAMUN-DF	7C192B59CC00	08/08/2022	\$ 328,493.60	1.2.4.8.06.01
TOTAL				TOTAL	\$936,723.60	

Se integra el Expediente de los Bienes Adquiridos durante el Ejercicio 2022 para mayor control del Patrimonio del Municipio.

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyecto:

Se tiene en la cuenta 1.2.7.01.01 "Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos" la cantidad de \$1,011,215.19 (Un millón once mil doscientos quince pesos 19/100 M.N.) debido a que dicho importe es considerado por la Acción 2022 30 015 1002 y 2022 30 094 0037.



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ÁNGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

C. JULIO CESAR GARCIA MACHUCHO
PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ÁNGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

M.A.F. JUAN CARLOS TORRES CRUZ
TESORERO MUNICIPAL



M.A.P. SAMANTHA SANCHEZ DEL HOYO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ÁNGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

SINDICATURA

COMISION DE HACIENDA

C. YESSICA PAOLA RAMOS PALAGOT

REGIDORA DE HACIENDA



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ÁNGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
REGIDURIA
PRIMERA



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE POR PAGAR A CORTO PLAZO:

La cuenta 2.1.1.1.01 "Remuneraciones al personal de carácter permanente por pagar a corto plazo" tiene al cierre del mes la cantidad de \$765.07 (Setecientos sesenta y cinco pesos 07/100 M.N.) que corresponde al saldo Inicial del Ejercicio 2022.

CUENTA:	2.1.1.1.01
CONCEPTO:	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo
SALDO INICIAL	\$ 765.07

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO POR PAGAR A CORTO PLAZO:

La cuenta 2.1.1.1.02 "Remuneraciones al personal de carácter transitorio por pagar a corto plazo" tiene al cierre del mes la cantidad de \$6,768.01 (Seis mil setecientos sesenta y ocho pesos 01/100 M.N.) los cuales deberán ser liquidados a la brevedad posibles, tal como lo muestra la siguiente tabla:

Se reclasificaron importes debido a errores contables en la consideración de pagos de las nóminas del mes de Enero y Febrero, así como se realizaron los depósitos correspondientes a sus respectivas cuentas bancarias.

CUENTA:	2.1.1.1.02
CONCEPTO:	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo
SALDO INICIAL	\$ 5,707.14

POLIZA	EMPLEADO	CONCEPTO	SALDO A JULIO
EG20220131000062	JACINTO CARVAJAL HERNANDEZ	TRANSF. 381460 SUELDOS Y PRESTACIONES DE LA 2DA QUINCENA DE ENERO DE 2021	1,050.65
EG20220228000272	PEDRO ALVARADO VALENZUELA	TRANSF. 578540 SUELDOS Y PRESTACIONES 2DA QUINCENA DEL MES DE FEBRERO DE 2021	0.22
TOTAL			6,768.01
SEGÚN BALANZA			\$6,768.01
DIFERENCIA			-



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Angel R. Cabada 2022-2025



PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

La Cuenta No. 2.1.1.2.01 "Materiales y Suministros por pagar a corto plazo", tiene un saldo de \$ 6,235.17 (Seis mil doscientos treinta y cinco pesos 17/100 M.N.), que corresponde al Saldo Inicial del Ejercicio 2022, tal como lo muestra en la siguiente tabla:

CUENTA:	2.1.1.2.01
CONCEPTO:	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo
SALDO INICIAL	\$ 6,235.17

La Cuenta No. 2.1.1.2.02 "Servicios Generales por pagar a corto plazo", tiene un saldo de \$ 24,061.49 (Veinticuatro mil sesenta y un pesos 49/100 M.N.), que corresponde al Saldo Inicial del Ejercicio 2022, tal como lo muestra en la siguiente tabla:

CUENTA:	2.1.1.2.02
CONCEPTO:	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo
SALDO INICIAL	\$ 24,061.49

CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

La Cuenta No. 2.1.1.3.01 "Obra pública en bienes de dominio público por pagar a corto plazo", tiene un saldo de \$ 0.55 (Cero pesos 55/100 M.N.), que corresponde al Saldo Inicial del Ejercicio 2022.

CUENTA:	2.1.1.3.01
CONCEPTO:	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo
SALDO INICIAL	\$ 0.55



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



La Cuenta No. 2.1.1.3.02 "Obra pública en bienes propios por pagar a corto plazo", tiene un saldo de \$989.78 (Novecientos ochenta y nueve pesos 78/100 M.N.), que corresponde al Saldo Inicial del Ejercicio 2022.

CUENTA:	2.1.1.3.02
CONCEPTO:	Obra Pública en Bienes Propios por Pagar a Corto Plazo
SALDO INICIAL	\$ 989.78

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

La cuenta 2.1.1.7.01.01 "ISR Retención Sueldos y Salarios" tiene un saldo al mes de Agosto es de \$186,834.96 (Ciento ochenta y seis mil ochocientos treinta y cuatro pesos 96/100 M.N.) de las nóminas pagadas al personal del Ayto. en el mes corriente.

CUENTA:	2.1.1.7.01.01		
CONCEPTO:	ISR Retención Sueldos y Salarios		
CONCEPTO	RETENIDO	PAGADO	DIFERENCIA
AYTO	\$ 1,369,645.70	\$ 1,184,708.14	\$ 184,937.56
SEG. PUBLICA	\$ 14,733.69	\$ 12,836.29	\$ 1,897.40
TOTAL	\$ 1,384,379.39	\$ 1,197,544.43	\$ 186,834.96
SEGÚN BALANZA:			\$ 186,834.96
DIFERENCIA			\$ -

La cuenta 2.1.1.7.01.03 "ISR 10% sobre Honorarios" tiene un saldo al mes de Agosto de \$3,606.54 (Tres mil seiscientos seis pesos 54/100 M.N.) que corresponde a pagos efectuados por el Fondo de Participación y Fiscales a los proveedores del mes de Agosto los cuales deben enterarse a la brevedad posible.

2.1.1.7.01.03	RETENIDO	PAGADO	IMPORTE	FECHA DE PAGO
ISR 10 % SOBRE HONORARIOS				
ENERO	\$ -		\$ -	
FEBRERO			\$ -	
MARZO	\$ 4,474.43	\$ 4,474.43	\$ -	JUNIO
ABRIL			\$ -	
MAYO	\$ 3,506.01	\$ 3,506.01	\$ -	AGOSTO
JUNIO	\$ 2,639.16	\$ 2,639.16	\$ -	AGOSTO
JULIO	\$ 298.33	\$ 298.33	\$ -	AGOSTO
AGOSTO	\$ 3,606.54		\$ 3,606.54	
TOTAL	\$14,524.47	\$10,917.93	\$ 3,606.54	PENDIENTE DE PAGO



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2026



La cuenta **2.1.1.7.01.04 "ISR 10% sobre Arrendamiento"** tiene un saldo al mes de Agosto de \$00.00 (Cero pesos 00/100 M.N.).

2.1.1.7.01.04	RETENIDO	PAGADO	IMPORTE	FECHA DE PAGO
10% SOBRE ARRENDAMIENTO				
ENERO	\$ -		\$ -	
FEBRERO			\$ -	
MARZO			\$ -	
ABRIL			\$ -	
MAYO			\$ -	
JUNIO			\$ -	
JULIO	\$ 377.36	\$ 377.36	\$ -	AGOSTO
AGOSTO	\$ -		\$ -	
TOTAL	\$ 377.36	\$ 377.36	\$ -	PENDIENTE DE PAGO

La cuenta **2.1.1.7.01.15 "ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)"** tiene un saldo al mes de Agosto de \$305.23 (Trescientos cinco pesos 23/100 M.N.) que corresponde a pagos efectuados en el mes presente los cuales deben enterarse a la brevedad posible.

2.1.1.7.01.15	RETENIDO	PAGADO	IMPORTE	FECHA DE PAGO
RESICO				
ENERO	\$ -		\$ -	\$ -
FEBRERO			\$ -	
MARZO	\$ 65.36	\$ 65.36	\$ -	JUNIO
ABRIL	\$ 50.00	\$ 50.00	\$ -	JUNIO
MAYO	\$ 205.36	\$ 205.36	\$ -	AGOSTO
JUNIO	\$ 462.76	\$ 462.76	\$ -	AGOSTO
JULIO	\$ 789.48	\$ 789.48	\$ -	AGOSTO
AGOSTO	\$ 305.23	\$ -	\$ 305.23	
TOTAL	\$ 1,878.19	\$ 1,572.96	\$ 305.23	PENDIENTE DE PAGO



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



La cuenta 2.1.1.7.02.04 “5 al Millar” tiene al cierre del mes de Agosto la cantidad de \$ 5,267.00 (Cinco mil doscientos sesenta y siete pesos 00/100 M.N.) tal como se muestra en la siguiente tabla:

CUENTA:	2.1.1.7.02.04	
CONCEPTO:	5 al Millar	
SALDO INICIAL	\$	84.89
RETENIDO	PAGADO	SALDO FINAL
36,135.97	30,953.86	5,182.11
TOTAL		5,267.00
SEGÚN BALANZA		5,267.00
DIFERENCIA		-

Que corresponde al siguiente fondo:

FONDO	RETENIDO	TOTAL PAGADO	PENDIENTE DE PAGO
HIDROCARBUROS REM. 2021	1,527.22	1,527.22	0.00
FORTAMUN DF	15,859.35	15,859.35	0.00
FISM 2022	18,749.40	13,567.29	5,182.11
TOTAL	\$ 36,135.97	\$ 30,953.86	\$ 5,182.11

IMPUESTOS POR PAGAR:

La cuenta 2.1.1.7.06.02 “ISR por Pagar” tiene la cantidad de \$0.54 (Cero pesos 54/100 M.N.) debido a que dicha cuenta se utiliza como Cuenta Puente para el pago del Impuesto sobre la Renta (ISR), tal como lo muestra la siguiente tabla:

CUENTA:	2.1.1.7.06.02			
CONCEPTO:	ISR por Pagar			
Saldo Inicial	0.54			

MES	RETENIDO	PAGADO	RECLASIFICACION	DIFERENCIA
ENERO	111,245.97	110,784.00	461.97	0.00
FEBRERO	142,729.97	142,730.00	0.03	0.00
TOTAL	253,975.94	253,514.00		0.54
SEGÚN BALANZA:				0.54
DIFERENCIA:				0.00



La cuenta **2.1.1.9.01 "Otras cuentas por pagar a corto plazo"** por la cantidad de \$128,157.87 (Ciento veintiocho mil ciento cincuenta y siete pesos 87/100 M.N), los cuales se integran de la siguiente manera:

- Intereses y Comisiones de los fondos federales.
- Depósitos no identificados en el Fondo de Participación en el mes de Febrero.

CUENTA:	2.1.1.9.01	
CONCEPTO:	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
Saldo Inicial	9,086.28	

CUENTA	CONCEPTO	PENDIENTE DE PAGO
CTA 6949	FORTAMUNDF (Intereses y Comisiones)	11,230.74
CTA 6922	HIDROCARBUROS (Interess y Comisione	100.38
CTA 5843	HIDROCARBUROS (Interess y Comisione	1.06
CTA 6930	ΓISM (Intereses y Comisiones)	104,771.12
CTA 6965	DEPOSITO EN EFECTIVO A LA CUENTA DE PARTICIPACIONES	442.00
CTA 6965	DEPOSITO EN EFECTIVO A LA CUENTA DE PARTICIPACIONES	337.50
CTA 6965	TRANSF. SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA. PAGO DE ISR A TERCERAS PERSONAS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO. PARTICIPACIONES	2,188.79
TOTAL		128,157.87
SEGÚN BALANZA:		128,157.87
DIFERENCIA:		-

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

La cuenta **2.1.2.2.01 "Documentos con contratistas por obras públicas por pagar"** tiene un saldo de \$458.09 (Cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 09/100 M.N.), que corresponde a la Póliza de Apertura del Ejercicio 2022.

CUENTA:	2.1.2.2.01
CONCEPTO:	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo
Saldo Inicial	458.09



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



En la cuenta 2.1.9.1.01 "Ingresos por clasificar" se tenía la cantidad de \$12,644.57 (Doce mil seiscientos cuarenta y cuatro pesos 57/100 M.N.) tal como lo indica la siguiente tabla:

CUENTA:	2.1.9.1.01
CONCEPTO:	Ingresos por Clasificar

CONCEPTO	POLIZA	IMPORTE	RECLASIFICACION	DIFERENCIA
INGRESOS POR CLASIFICAR MARZO/FISCALES	RC202203000038	\$32,663.94	\$20,021.37	\$12,642.57
INGRESOS POR CLASIFICAR JUNIO/FISCALES	RC202206000051	\$1,324.73	\$1,323.73	\$1.00
INGRESOS POR CLASIFICAR JULIO/FISCALES	DI20220731000051	\$1.00		\$1.00
TOTAL		33,989.72	21,345.15	12,644.57
SEGÚN BALANZA				12,644.57
DIFERENCIA				0.00

Se tiene en la cuenta 2.2.3.1.02 "Títulos y Valores de la deuda pública interna a largo plazo" la cantidad de \$6, 190,325.99 (Seis millones ciento noventa mil trescientos veinticinco pesos 99/100 M.N.), dicho importe se encuentra actualizado según 1er oficio de Bursatilización enviado por SEFIPLAN, así como la actualización de la UDIS al 31 de Agosto del 2022.

FECHA	PESOS	UDIS	VALOR DE UDIS	UDIS A PESOS	TOTAL
30/04/2021	\$ 658,978.60	\$ 739,953.55	\$ 7.311269	\$ 5,409,999.45	\$ 6,068,978.05
31/05/2021	\$ 658,978.60	\$ 739,953.55	\$ 7.330093	\$ 5,423,928.34	\$ 6,082,906.94
30/06/2021	\$ 658,978.60	\$ 739,953.55	\$ 7.361518	\$ 5,447,181.38	\$ 6,106,159.98
31/07/2021	\$ 658,978.60	\$ 739,953.55	\$ 7.424792	\$ 5,494,001.20	\$ 6,152,979.80
31/08/2021	\$ 658,978.60	\$ 739,953.55	\$ 7.475263	\$ 5,531,347.39	\$ 6,190,325.99
DIFERENCIA	\$ -	\$ -		\$ -	\$ 37,346.20



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Angel R. Cabada 2022-2025



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
**PRESIDENTE MUNICIPAL
PRESIDENCIA**



M.A.F. JUAN CARLOS TORRES CRUZ
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA


M.A.P. SAMANTHA SANCHEZ DEL HOYO


C. YESSICA PAOLA RAMOS PALAGOT
REGIDORA HACIENDA Y PATRIMONIO

SINDICO UNICO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
SINDICATURA


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
**REGIDURIA
PRIMERA**



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



Ingresos de Gestión:

El H. Congreso del Estado de Veracruz publicó en la Gaceta Oficial del Estado No. 10 de fecha 28 de diciembre de 2021, la Ley de Ingresos estimada para el Municipio de Ángel R. Cabada, Ver por \$119,287,932.61 (Ciento diecinueve millones doscientos ochenta y siete mil novecientos treinta y dos pesos 61/100 M.N.) para el Ejercicio 2022.

En el mes de Agosto se obtuvieron ingresos por Gestión la cantidad de \$ 6,689,667.56 (Seis millones seiscientos ochenta y nueve mil seiscientos sesenta y siete pesos 56 /100 M.N.) tal como se muestra en la siguiente tabla:

CONCEPTO	AGOSTO
Impuestos	171,362.99
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones por Mejoras	0.00
Derechos	268,384.64
Productos	8,160.06
Aprovechamiento	24,661.81
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
Participaciones	3,802,356.49
Aportaciones	2,105,829.00
Convenios	0.00
Fondos de Distintos de Aportaciones	308,912.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Otros Ingresos y Beneficios varios	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6,689,667.56

Es importante que el Área de Ingresos concilie los saldos por cuentas por cobrar del impuesto predial con el Padrón de Contribuyentes que emite el Sistema, considerando que un crédito determinado por la falta de pago del impuesto, prescribe a los 5 años si este no es notificado, por lo que deberán identificar y notificar a los contribuyentes y de lo contrario realizar la depuración de las cuentas.

CABADA

BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada, Ver. 2022-2025

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL

C. JULIO CESAR GARCIA MACHUCHO

2022 - 2025
PRESIDENTE MUNICIPAL
PRESIDENCIA

COMISION DE HACIENDA

M.A.P. SAMANTHA SANCHEZ DEL HOYO

SINDICO UNICO



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

SINDICATURA



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

M.A.F. JUAN CARLOS TORRES CRUZ

TESORERO MUNICIPAL

C. YESSICA PAOLA RAMOS PALAGOT

REGIDORA DE HACIENDA Y PATRIMONIO



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
REGIDURIA
PRIMERA



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



Gastos y Otras Pérdidas:

Egresos

Se autorizo en cabildo un presupuesto de egresos para el ejercicio 2022 de \$119,287,932.61 (Ciento diecinueve millones doscientos ochenta y siete mil novecientos treinta y dos pesos 61/100 M.N.) de los cuales se ha ejercido lo siguiente:

Durante el mes de Agosto del Ejercicio 2022 la cantidad de \$ 5,282,709.46 (Cinco millones doscientos ochenta y dos mil setecientos nueve pesos 46/100 M.N.) en los siguientes conceptos:

CONCEPTO	AGOSTO
Servicios Personales	2,829,140.34
Materiales y Suministros	693,866.92
Servicios Generales	1,603,321.01
Subsidios	-
Ayudas Sociales	119,035.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	37,346.19
Total de Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,282,709.46



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ÁNGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

TESORERÍA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ÁNGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

C. JULIO CESAR GARCÍA MAGHUCHO

PRESIDENTE MUNICIPAL

M.A.F. JUAN CARLOS TORRES CRUZ

TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA



M.A.P. SAMANTHA SANCHEZ DEL HOYO

SINDICO UNICO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ÁNGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

SINDICATURA

C. YESSICA PAOLA RAMOS PALAGOT

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ÁNGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
REGIDURIA PRIMERA

Primitivo R. Valencia

Col. Centro; Ángel R. Cabada; Ver.
Código Postal - 95840



3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Hacienda Pública/Patrimonio corresponde a los activos netos que son los derechos e inversiones que tiene un ente público menos sus deudas. Por lo tanto, el reconocimiento y valuación que se tenga de los activos y los pasivos repercutirá en la misma proporción en el valor de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Sus variaciones muestran los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del ente, entre el saldo inicial y el final del periodo. En su análisis se pueden 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.

De acuerdo al Estado de Variación en la Hacienda Pública se determina un saldo neto en la Hacienda Pública por la cantidad de **\$66,534,559.54 (Sesenta y seis millones quinientos treinta y cuatro mil quinientos cincuenta y nueve pesos 54/100 M.N.)** que corresponde al saldo 31 de Agosto de 2022.

Se tiene una hacienda pública por la cantidad de \$19,188,100.08 (Diecinueve millones ciento ochenta y ocho mil cien pesos 08/100 M.N.) de acuerdo a balanza de comprobación, la cual se conforma de la siguiente manera:

Resultados de Ejercicios anteriores tiene una cantidad de \$19, 125,558.05 (Diecinueve millones ciento veinticinco mil quinientos cincuenta y ocho pesos 05/100 M.N.),

Se realiza el reconocimiento de lo siguiente:



- Descuento FEIEF del mes de Marzo por \$14,915.13 (Catorce mil novecientos quince pesos 13/100 M.N.)
- Reclasificación por \$17,500.00 (Diecisiete mil quinientos pesos 00/100 M.N.) por reconocimiento de laudo de Héctor Chagala Giménez según Expediente No. 115/2020 en el mes de Abril.
- Descuento FEIEF del mes de Mayo por \$ 13,009.86 (Trece mil nueve pesos 86 /100 M.N.) según oficio SSE/0899/2022.
- Descuento FEIEF del mes de Junio por \$ 12,222.02 (Doce mil doscientos veintidós pesos 02 /100 M.N.) según oficio SSE/1114/2022
- Descuento FEIEF del mes de Julio por \$ 15,237.82 (Quince mil doscientos treinta y siete pesos 82/100 M.N.) según oficio SSE/1249/2022
- Reconocimiento de pasivo del 3% a la nómina por \$11,876.31 (Once mil ochocientos setenta y seis pesos 31/100M.N.)
- Registro de las comisiones pagadas de la cuentas del 2021 canceladas en Julio por \$ 1,272.65 (Un mil doscientos setenta y dos pesos 65/100 M.N.).
- Descuento FEIEF del mes de Agosto por \$ 14,846.58 (Catorce mil ochocientos cuarenta y seis pesos 82/100 M.N.) según oficio SSE/1499/2022

Cambios por Errores Contables por \$62,542.03 (Sesenta y dos mil quinientos cuarenta y dos pesos 03/100 M.N.).

- Se corrige errores en saldo inicial de la cuenta de participación 2021 por diferencia entre la balanza de diciembre 2021 y conciliación del mismo mes por la cantidad de \$20.00 (Veinte pesos 00/100 M.N.)

El resultado del ejercicio al 31 de Agosto del 2022 es de \$47,346,459.46 (Cuarenta y siete millones trescientos cuarenta y seis mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 46/100 M.N.)



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Angel R. Cabada 2022-2025



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



C. JULIO CÉSAR GARCIA MACHUCHO
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
PRESIDENTE MUNICIPAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

PRESIDENCIA



M.A.F. JUAN CARLOS TORRES CRUZ
TESORERO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

TESORERÍA

COMISION DE HACIENDA



M.A.P. SAMANTHA SANCHEZ DEL HOYO

SINDICO UNICO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

SINDICATURA



C. YESSICA PAOLA RAMOS PALAGOT

REGIDORA DE LA HACIENDA Y PATRIMONIO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
**REGIDURIA
PRIMERA**



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2023



4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se tiene un saldo final en la partida de Efectivo y equivalentes la cantidad de \$ 32,214,499.60 (Treinta y dos millones doscientos catorce mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 60/100 M.N.) el cual se determina de la siguiente manera:

1.1.1	Efectivo y Equivalentes	32,214,499.60
1.1.1.1	Efectivo	-
1.1.1.1.01	Caja General	-
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	32,214,499.60
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	32,214,499.60
1.1.1.2.02.19	0114608496 FORTAMUND-DF 2020	-
1.1.1.2.02.22	0116225802 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	-
1.1.1.2.02.25	0116262678 HIDROCARBUROS MARITIMOS	-
1.1.1.2.02.26	0116262422 HIDROCARBUROS TERRESTRES	-
1.1.1.2.02.27	0118066957 INGRESOS FISCALES 2022	518,005.04
1.1.1.2.02.28	0118066965 PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	6,089,379.17
1.1.1.2.02.29	0118066930 FISM DF 2022	19,637,450.01
1.1.1.2.02.30	0118066949 FORTAMUN DF 2022	2,639,900.07
1.1.1.2.02.31	0118066922 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2022	2,456,155.89
1.1.1.2.02.32	0118135843 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2022	64,454.06
1.1.1.2.02.33	0118734127 PREDIAL	809,155.36



Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Los ingresos presupuestales son por la cantidad de \$ 90,984,873.24 (Noventa millones novecientos ochenta y cuatro mil ochocientos setenta y tres pesos 24/100 M.N.) y los ingresos contables ascienden por la cantidad de \$ 89,832,791.09 (Ochenta y nueve millones ochocientos treinta y dos mil setecientos noventa y un pesos 09/100 M.N.) por lo que la diferencia se encuentra:

- 1.- La cuenta contable 4.3.9 "Otros ingresos y Beneficios Varios" con un saldo \$86,364.47 (Ochenta y seis mil trescientos sesenta y cuatro pesos 47/100 M.N.), derivado de la actualización de la UDIS.
- 2.- Reconocimiento de Remanente de Bursatilización de manera virtual por \$884,132.38 (Ochocientos ochenta y cuatro mil ciento treinta y dos pesos 38/100 M.N.)
- 3.- Remanente de Hidrocarburos Marítimos del Ejercicio 201 por la cantidad de \$ 354,314.24 (Trescientos cincuenta y cuatro mil trescientos catorce pesos 24/100 M.N.)

 Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave LXVI Legislatura 2022 – 2025 Secretaría de Fiscalización 	
MUNICIPIO DE ÁNGEL R. CABADA, VER.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto del 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$90,984,873.24
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$86,364.47
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$86,364.47
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$1,238,446.62
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (BURSA)	\$1,238,446.62
4. Total de Ingresos Contables	\$89,832,791.09



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación de los egresos presupuestarios con los gastos contables se muestra en la siguiente tabla, haciendo la diferencia: La compra de bienes muebles e inmuebles, las obras en proceso, el pago de laudos registrados como ADEFAS, así como el pago de capital de la deuda de Bursatilización. En la cuenta de otros gastos contables no presupuestales corresponde al importe registrado en la balanza 5.5.9 "Otros Gastos" originado en el registro de la Bursatilización.

LXV Legislatura 2022 - 2025 Secretaría de Fiscalización	
MUNICIPIO DE ÁNGEL R. CABADA, VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2022. (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$53,370,460.12
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$10,132,970.70
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$667,916.91
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$80,353.85
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$1,040,512.20
2.7 Carrocerías y Remolques	\$17,010.00
2.8 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.9 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$417,349.45
2.10 Activos Biológicos	\$0.00
2.11 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.12 Activos Intangibles	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$7,909,828.29
2.14 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.15 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.16 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.17 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.18 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.19 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.20 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.21 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.22 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-\$751,157.79
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6 Otros Gastos (Estudios, Formulación y Evaluación de Proyecto)	-\$1,011,215.19
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$260,057.40
4. Total de Gastos Contables	\$42,486,331.63



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



Se tiene un Egreso Presupuestario de \$53,370,460.12 (Cincuenta y tres millones trescientos setenta mil cuatrocientos sesenta y dos mil 100 M.N.) y un Egreso Contable por \$ 42,486,331.63 (Cuarenta y dos millones cuatrocientos ochenta y seis mil trescientos treinta y un pesos 63/100M.N.), lo que hace la diferencia es lo siguiente:

- Adquisición de Bienes Muebles
- La partida de Obra pública de dominio público
- La partida de Estudios, Formulación y Evaluación de Proyecto
- La partida 5.5 "Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias"

El Municipio de Ángel R. Cabada, Ver., tiene un crédito bursátil garantizado con el 20% de impuesto sobre la Tenencia o Uso de Vehículos por un importe de **\$6, 190,325.99 (Seis millones ciento noventa mil trescientos veinticinco pesos 99/100 M.N.)** registrados en la cuenta contable 2.2.3.1.02 "Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo extraordinaria", con actualización de udís al 31 de Agosto del 2022.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
C. JULIO CÉSAR GARCÍA MACHUCHO

2022 - 2025
PRESIDENTE MUNICIPAL
PRESIDENCIA

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
M.A.F. JUAN CARLOS TORRES CRUZ

TESORERÍA
TESORERO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
M.A.P. SAMANTHA SANCHEZ DEL HOYO

SINDICO UNICO
SINDICATURA

COMISION DE HACIENDA

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
C. YESSICA PAOLA RAMOS PALACIO

REGIDORA DE HACIENDA Y PATRIMONIO
REGIDURIA
PRIMERA

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Se realiza el registro en la póliza RC202201000126 del Padrón Factura del Ejercicio 2022 por la cantidad de \$3,957,690.62 (Tres millones novecientos cincuenta y siete mil seiscientos noventa pesos 62/100 M.N.).

Se realiza la descarga mensual del Predial Corriente y Rezago en la Póliza RC202207000073 correspondiente al mes de Agosto, tal como lo muestra la siguiente tabla:

SALDO AL 31 DE AGOSTO DE 2022					
CORRIENTE				TOTAL RECUPERADO	SALDO EN CTA 7.7.1.4
CUENTA DE ORDEN ABONO	CONCEPTO	IMPORTE	AGOSTO		
7.7.1.4.1.1.2.01.01	URBANO	\$ 2,449,908.44	\$ 22,364.80	\$ 1,383,362.08	\$ 1,066,546.36
7.7.1.4.1.1.2.01.02	SUBURBANO	\$ 186,003.16	\$ 632.74	\$ 108,096.89	\$ 77,906.27
7.7.1.4.1.1.2.01.03	RURAL	\$ 1,045,670.06	\$ 7,454.46	\$ 584,913.80	\$ 460,756.26
7.7.1.4.1.1.9.01.01	ADICIONAL	\$ 276,108.96	\$ 2,283.14	\$ 177,506.96	\$ 98,602.00
TOTAL		\$ 3,957,690.62	\$ 32,735.14	\$ 2,253,879.73	\$ 1,703,810.89

REZAGO				TOTAL RECUPERADO	SALDO EN CTA 7.8.1.4
CUENTA DE ORDEN	CONCEPTO	IMPORTE	AGOSTO		
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	URBANO	5,804,795.01	\$ 30,237.22	\$ 436,372.63	\$ 5,368,422.38
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	SUBURBANO	356,309.16	\$ 563.46	\$ 25,677.50	\$ 330,631.66
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	RURAL	3,440,540.48	\$ 7,594.59	\$ 119,651.96	\$ 3,320,888.52
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	ADICIONAL	721,064.35	\$ 2,879.67	\$ 43,626.76	\$ 677,437.59
TOTAL		\$ 10,322,709.00	\$ 41,274.94	\$ 625,328.85	\$ 9,697,380.15



Se solicitó al Área Jurídica el importe cuantificable de los Pasivos Contingentes que tiene el Ayuntamiento los cuales se registraron en la cuenta 7.4.1.1.01 "**Resolución de demandas en proceso judicial**" \$3,748,441.03 (Tres millones setecientos cuarenta y ocho mil cuatrocientos cuarenta y un pesos 03/100 M.N) en la póliza RC202205000063.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. JULIO CÉSAR GARCÍA MACHUCHO
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA

M.A.F. JUAN CARLOS TORRES CRUZ

TESORERO MUNICIPAL

**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025**

TESORERÍA

COMISION DE HACIENDA

M.A.F. SAMANTHA SANCHEZ DEL HOYO
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
SINDICO UNICO

SINDICATURA

C. YESSICA PAOLA RAMOS PALAGOT
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025
REGIDORA DE HACIENDA Y PATRIMONIO
REGIDURIA PRIMERA



h.3 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen 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 período, y que deberán 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Angel Rosario Cabada Lili (Carbonera, Municipio de Tlacotalpan, 1872- Angel R. Cabada, 18 de Junio de 1921) fue un químico mexicano, personaje destacado en la historia veracruzana. Desde 1931 uno de los Municipios del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave lleva su nombre: Angel R. Cabada.

Estructura Principal:

Presidente Municipal: C. JULIO CESAR GARCIA MACHUCHO

Sindica Única: M.A.P. SAMANTHA SANCHEZ DEL HOYO

Regidora Primera: C. YESSICA PAOLA RAMOS PALAGOT

Regidor Segundo: C. JUAN CARLOS COTO GUATZOZON

Regidor Tercer: PROF. JORGE RUIZ CARDOSO.



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



Tesorero Municipal: M.A.F. JUAN CARLOS TORRES CRUZ

Director de Obras Pública: ARQ. CAMILO FERNANDEZ RAMIREZ ORTIZ

Contralor Interno: LAE. CARLOS MURGUIA TINOCO

Secretario del Ayuntamiento: LIC. ALEXIS ROMAN ROMAN

Razón Social: MAR8501014D3

4. Organización y Objeto Social

El Ayuntamiento del Municipio de Ángel R. Cabada, Ver. se encuentra presidido por el C. Julio Cesar García Machucho, el cual tiene un periodo constitucional de cuatro años de 2022 -2025. El cabildo se conforma por un Síndico y 3 Regidores.

La dirección municipal del Ayuntamiento es Palacio Municipal S/N, Col. Centro

Número del Municipio: 015

Finanzas Públicas

Los Recursos Financieros que se ejercerán durante el 2022 se conforma de la siguiente manera:



MUNICIPIO DE ANGEL R. CABADA, VER
Salidos Origenes del Recurso
Del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2022

Código	Origen de Ingreso	Ingreso				Egreso	
		Estimado	Devengado	Recaudado	Aprobado	Devengado	Pagado
11	Fiscales	\$6,942,635.61	\$6,626,377.28	\$6,626,377.28	\$6,942,635.61	\$4,434,376.92	\$4,434,376.92
1501	Participaciones	\$45,653,894.00	\$34,792,125.85	\$34,792,125.85	\$45,653,894.00	\$29,306,839.92	\$29,306,839.92
150101180101	Participaciones Federales Municipales (2021)	\$0.00	\$909,338.23	\$909,338.23	\$0.00	\$194,563.19	\$194,563.19
1502040901	Remanentes del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo (2021)	\$0.00	\$59,121.00	\$59,121.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
150304	ISR Retenido o Estimulo Fiscal [Recurso Federal No Etiquetado]	\$0.00	\$1,249,873.78	\$1,249,873.78	\$0.00	\$851,793.98	\$851,793.98
25010101	Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF)	\$39,823,616.00	\$27,633,410.00	\$27,633,410.00	\$39,823,616.00	\$4,349,860.04	\$4,349,860.04
25010103	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF)	\$23,591,803.00	\$16,848,232.34	\$16,848,232.34	\$23,591,803.00	\$13,878,711.83	\$13,878,711.83
2505010101	Fondo de Hidrocarburos Regiones Maritimas	\$3,194,740.00	\$2,447,627.52	\$2,447,627.52	\$3,194,740.00	\$0.00	\$0.00
250501010201	Fondo de Hidrocarburos Regiones Maritimas (2021)	\$0.00	\$354,314.24	\$354,314.24	\$0.00	\$354,314.24	\$354,314.24
2505010201	Fondo de Hidrocarburos Regiones Terrestres	\$81,244.00	\$64,453.00	\$64,453.00	\$81,244.00	\$0.00	\$0.00



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2023



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

1.- Los estados financieros se basan de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

SUSTANCIA ECONOMICA

- a) El SCG estará estructurado de tal manera que permita la captación de la esencia económica en la delimitación y operación del ente público, apegándose a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Al reflejar la situación económica contable de las transacciones, se genera la información que proporciona los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

2) ENTES PUBLICOS

El ente público es establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.

3) EXISTENCIA PERMANENTE

El sistema contable del ente público se establece considerando que el periodo de vida del mismo es indefinido.

4) REVELACION SUFICIENTE

Como información financiera se considera la contable y presupuestaria y se presentará en estados financieros, reportes e informes acompañándose, en su caso, de las notas explicativas y de la información necesaria que sea representativa de la situación del ente público a una fecha establecida.



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2025



Los estados financieros y presupuestarios con sus notas forman una unidad inseparable, por tanto, deben presentarse conjuntamente en todos los casos para una adecuada evaluación cuantitativa cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad

5) IMPORTANCIA RELATIVA

La información financiera tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones.

6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto de Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

Explicación del postulado básico

- a) El Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) debe considerar cuentas de orden, para el registro del ingreso y el egreso, a fin de proporcionar información presupuestaria que permita evaluar los resultados obtenidos respecto de los presupuestos autorizados;
- b) El SCG debe identificar la vinculación entre las cuentas de orden y las de balance o resultados;
- c) La contabilización de los presupuestos debe seguir la metodología y registros equilibrados o igualados, representando las etapas presupuestarias de las transacciones a través de cuentas de orden del ingreso y del egreso; así como su efecto en la posición financiera y en los resultados;
- d) El SCG debe permitir identificar de forma individual y agregada el registro de las operaciones en las cuentas de orden, de balance y de resultados correspondientes; así como generar registros a diferentes niveles de agrupación;
- e) La clasificación de los egresos presupuestarios será al menos la siguiente: administrativa, conforme al Decreto de Presupuesto de Egresos, que es la que permite identificar quien gasta; funcional y programática, que indica para qué se gasta; y económica y por objeto del gasto que identifica en qué se gasta.



f) La integración presupuestaria se realizará sumando la información presupuestaria de entes independientes para presentar un solo informe.

7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

- a) Para los entes públicos la consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera de la contabilidad del ente público, en los sistemas de registro que conforman el SCG, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.
- b) Corresponde a la instancia normativa a nivel federal, entidades federativas o municipal, respectivamente, determinar la consolidación de las cuentas, así como de la información de los entes públicos y órganos sujetos a ésta, de acuerdo con los lineamientos que dicte el CONAC.

8) DEVENGO CONTABLE

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa.

El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos.

El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Explicación del postulado básico

- Debe entenderse por realizado el ingreso derivado de contribuciones y participaciones cuando exista jurídicamente el derecho de cobro;
- Los gastos se consideran devengados desde el momento que se formalizan las transacciones, mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independientemente de la fecha de pago.



BIENESTAR PARA TODOS
H. Ayuntamiento Ángel R. Cabada 2022-2023



Periodo Contable

- 1.- Es el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos;
- 2.- La necesidad de conocer los resultados de las operaciones y la situación financiera del ente público, hace indispensable dividir la vida continua del mismo en periodos uniformes permitiendo su comparabilidad.
- 3.- Para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos se podrán presentar informes contables por periodos distintos, sin que esto signifique la ejecución de un cierre.

9) VALUACION

- a) El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago;

10) DUALIDAD ECONOMICA

Los activos representan recursos que fueron asignados y capitalizados por el ente público, en tanto que los pasivos y el patrimonio representan los financiamientos y los activos netos, respectivamente;

11) CONSISTENCIA

- a) Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por el ente público, debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del tiempo;



- b) Cuando por la emisión de una nueva norma, cambie el procedimiento de cuantificación, las políticas contables, los procedimientos de registro y la presentación de la información financiera que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros el motivo, justificación y efecto;
- c) Los estados financieros correspondientes a cada ejercicio seguirán los mismos criterios y métodos de valuación utilizados en ejercicios precedentes, salvo cambios en el modelo contable de aplicación general
- d) La observancia de este postulado no imposibilita el cambio en la aplicación de reglas, lineamientos, métodos de cuantificación y procedimientos contables; sólo se exige, que cuando se efectúe una modificación que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros: su motivo, justificación y efecto, con el fin de fortalecer la utilidad de la información. También, obliga al ente público a mostrar su situación financiera y resultados aplicando bases técnicas y jurídicas consistentes, que permitan la comparación con ella misma sobre la información de otros períodos y conocer su posición relativa con otros entes económicos similares.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
C. JULIO CESAR GARCIA
COMISION DE HACIENDA

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
PRESIDENTE MUNICIPAL
M.A.P. SAMANTHA SANCHEZ DEL HOYO

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025

SINDICATURA

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025**
F. JUAN CARLOS TORRES CRUZ
TESORERO MUNICIPAL
TESORERÍA

C. YESSICA PAOLA RAMOS PALACIOS
REGIDORA DE HACIENDA Y PATRIMONIO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
**H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
ANGEL R. CABADA, VER.
2022 - 2025**
**REGIDURÍA
PRIMERA**