H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXV Legislatura 2021 – 2024
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Aquila, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023.
($)

h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artìculos 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:

a) Notas de gestión administrativa,
b) Notas de desglose, y
c) Notas de memoria (cuentas de orden),

a) Notas de Gestión Administrativa

1. Autorización e Historia

Fue un poblado totonaco que pasó a manos de los olmecas y finalmente a poder de los mexicas. Se sabe que aproximadamente en el año 1616, Aquila era un barrio perteneciente al municipio de Maltrata, aunque el barrio de Aquila se haya fundado con más anterioridad, posteriormente y a petición de los vecinos del barrio y de los españoles que en ese entonces eran propietarios de las tierras, se gestionó ante la Corona Española la independencia de la Comunidad, fue hasta 1802 que finalmente se concedió la autonomía al barrio de Aquila, con respecto de Maltrata. Su población se formó por inmigrantes que se fueron estableciendo en el lugar ya que la mayoría lo hacía para tomar el camino llamado Cuesta de San Andrés, el que los llevaba al estado de Puebla y por lo mismo era una vía de comunicación con la Ciudad de México: este fue un camino construido en el año de 1699, durante la independencia se le denomino Santa María Candelaria Aquila.

La estructura principal es el cabildo el cual esta formado por el presidente municipal, sindica municipal y 1 regidor, a la fecha no habido cambios en su estructura.

2. Panorama Económico y Financiero

AGRICULTURA: Aquila es una población que en el sector agropecuario es la base económica de la población, sus tierras contienen elementos para un buen desarrollo de los cultivos. Los cultivos más importantes en cuanto a la superficie e ingresos es el aguacate, durazno, hortalizas, el maíz de grano y frijol.

TURISMO: Es considerada como monumento histórico la iglesia de Santa María Candelaria, se desconoce fecha de construcción. El 02 de febrero se lleva a efecto la fiesta religiosa en honor de Santa María Candelaria patrona del pueblo la cual se celebra con bailes populares, danzas autóctonas y folklóricas, actos religiosos, quema de juegos pirotécnicos y serenatas con mariachis y bandas de viento. Existe el manantial en dónde dio la aparición de la virgen, así mismo como se encuentra una gran piedra en la cual se logra apreciar la imagen de la virgen de Santa María Candelaria, este es un atractivo turístico del municipio.

COMERCIO: En el municipio las personas salen a trabajar a mercados municipales cercarnos en el cual se vende una gama de verduras, frutas, legumbres, carnes etc.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

El objetivo general del municipio de Aquila, Ver, es impulsar el desarrollo integral y sustentable del municipio, a través de la participación ciudadana, la atención a las demandas prioritarias de la población.

b) Principal actividad

Prestar los servicios basicos a la ciudadania, así como ofrecer las obras y acciones con el uso racional y eficaz de los recursos financieros; las reducciones de rezago y desigualdad en el acceso a la infraestructura y servicios públicos y el mejoramiento de la calidad de vida de la población en un marco de democracia y justicia.

c) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal del Municipio de Aquila Ver actual es del 1 de enero al 31 de diciembre 2023 y la administración municipal de 4 años del 2022 al 2025.

d) Régimen jurídico.

El Municipio de Aquila Ver se encuentra dado de alta ante la Secretaria de Hacienda y Credito Público con Registro Federal de Contribuyentes MAV8501013G4.

e) Consideraciones fiscales del ente:

El ayuntamiento tiene la obligación de enterar el Impuesto Sobre Erogaciones y Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado (impuesto del 3% sobre nominas) y de retener y enterar el ISR Sueldos y Salarios de sus trabajadores.

f) Estructura organizacional básica.

INOCENCIO RAMIREZ LIMON
PRESIDENTE MUNICIPAL

↓

DANIELA VAZQUEZ MAGDALENO
SÍNDICA

↓

ROBERTO BAUTISTA DE JESUS
REGIDOR UNICO

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria por un monto de $1,568,062.95 dicha deuda correspondiente a la bursatilizacion de la tenencia contratada en el diciembre 2008 a 30 años registrada en la SHCP el 20 de junio de 2009.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros del H. Ayuntamiento de Aquila, Ver., proveen Información financiera a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso del Estado de Veracruz, al Órgano de Fiscalización Superior del Estado y a los Ciudadanos interesados. se prepararon con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables:

a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; a costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y particulares. De esta manera se informa y explica la respuesta del Ayuntamiento de Aquila, a las condiciones relacionadas con la información financiera correspondiente a la gestión del ejercicio 2022, además, se exponen aquellas políticas que afectaron a la toma de decisiones.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)
1) SUSTANCIA ECONOMICA
2) ENTES PUBLICOS
3) EXISTENCIA PERMANENTE
4) REVELACION SUFICIENTE
5) IMPORTANCIA RELATIVA
6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
8) DEVENGO CONTABLE
9) VALUACION
10) DUALIDAD ECONOMICA
11) CONSISTENCIA

d) Normatividad supletoria. No existe normatividad supletoria diferente a la emitida por el CONAC.
e) Esta entidad ha implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El ente público aplicá sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean símílares como sígue:

a) El método utilizado es a valor historico para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. Asi hay desconexion inflacionaria.

b) No existen operaciones en el extranjero.

c) No existen y por consiguiente no aplica el Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) No se tienen inventarios por lo tanto no se utiliza un Sistema y/o método de valuación de inventarios.

e) Se debe de realizar el calculo actuarial para revelar los pasivos laborales contingentes.

f) Las provisiones que se realizan es del Impuesto Sobre Erogaciones y Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado para el pago a corto plazo.

g) Reserva Legal del fideicomiso de tenencia vehicular la cual se registro al momento de la Deuda Pública y se actualiza semestre por semestre.

h) No han existido Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

i) En el ejercicio no se han realizado reclasificaciones para efectos de cambios en tipo de operaciones.

j) En el ejercicio no se han realizado Depuración y cancelación de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) No existen activos en moneda extranjera.

b) No existen pasivos en moneda extranjera.

c) Sin posición en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio Peso mexicano.

d) Equivalentes en moneda nacional.

7. Reporte Analítico del Activo

a) No se ha realizado hasta la fecha la depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionadopor deterioro.

b) No se ha realizado cambios ni depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionadopor deterioro.

c) No existen gastos capitalizados en el ejercicio.

d) No aplica para este ente Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) No aplica un Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

f) No existen Litigios firmes, ni títulos de inversiones entregados en garantías, ni baja significativa del valor de inversiones financieras,

g) No aplica el Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) La Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva se realiza por medio del

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos cuenta provisional para registrar los descuento de la deuda de bursatilización hasta la obtención del estado de cuenta semestral al mes de febrero y julio de cada año a continuacion se detallan los saldos al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Concepto	2023	2022
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	135,307.82	274,624.45

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Concepto	2023	2022
INGRESOS DE GESTIÓN	285,078.37	310,072.37

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria por un monto original de $3,699,305.00 dicha deuda correspondiente a la bursatilizacion de la tenencia contratada en el diciembre 2008 a 30 años registrada en la SHCP el 20 de junio de 2009.

Recaudación (ingresos de gestion)	285,078.37
Deuda a la fecha	1,586,962.91
% de deuda respecto a recaudacion	557%

11. Calificaciones otorgadas

No se tiene ninguna calificación crediticia a nivel municipio.

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

No se realiza los cuentionarios de control interno con el fin de obtener una matriz de evaluación al control interno si bien existe 2022 pero no del ejercicio 2023, sin embago existe una opinion a los estados financieros.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El cabildo realiza reuniones periodicas con las areas de direcciones del ayuntamiento, con el fin de analizar los avances y los resultados que se van obteniendo de acuerdo al Plan de Desarrollo Municipal y al Programa Operativo Anual 2023.

13. Información por Segmentos. " Sin información que revelar"

14. Eventos Posteriores al Cierre. " Sin información que revelar"

15. Partes Relacionadas

El ayuntamiento no tiene partes relacionadas.

b) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se integra de la siguiente manera:

Moneda Nacional	2023	2022
Caja	71,416.17	-
Bancos/Tesorería	1,700,209.78	142,457.44
Inversiones Temporales (Hasta 3	-	-
Total	**1,771,625.95**	**142,457.44**

El total de efectivo y equivalente de efectivo para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran en moneda nacional, asi mismo se mantiene en las cuentas bancarias, a fin de obtener de pagar pasivos a corto plazo , el total de efectivo se distribuye en las siguientes cuentas bancarias:

Moneda Nacional	2023	2022
BBVA Bancomer	814,405.92	19,827.57
Santander	885,803.86	122,629.87
Total	**1,700,209.78**	**142,457.44**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de:

Moneda Nacional	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,831.75	8,038.08
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	11,510.00	1,630.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	42,213.00	41,912.00
Total	**58,554.75**	**51,580.08**

A continuacion, se detalla la integración de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Moneda Nacional	2023	2022
Participaciones por Cobrar a Corto Plazo	-	-
Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	-	-
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (1)	4,831.75	8,038.08
Total	**4,831.75**	**8,038.08**

1) Del total de Otras Cuentas por cobrar, los importes mas representativos corresponde a ejercicios anteriores por un importe de $4,831.75.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de:

Concepto	2023	2022
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.01	-

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios cuenta provisional para registrar los descuento de la deuda de bursatilización hasta la obtención del estado de cuenta semestral al mes de febrero y julio por un monto al 30 de septiembre 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

Concepto	2023	2022
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	135,307.82	$274,624.45

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo Reserva Legal del fideicomiso de tenencia vehicular la cual se registro al momento de la Deuda Pública y se actualizan cada semestre, dichos saldos se cancelaran al termino del pago de la deuda.

Concepto	2023	2022
Deudores Diversos a Largo Plazo		
Responsabilidad de funcionarios y empleados	$6,909.94	$0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Reserva Objetivo	$212,525.71	$205,356.80
Fondo Soporte	$314,253.27	$284,874.80
Sobrante de Emisiones	$4,142.03	$4,142.03
Total	**$537,830.95**	**$494,373.63**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (pendientes de capitalizar o no) se clasifican de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles		
Terrenos Urbanos	$ 179,320.00	$ 179,320.00
Terrenos Rurales	$ 24,779.00	$ 24,779.00
Edificios no Habitacionales	$ 1,309,177.01	$ 1,309,177.01
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$ 5,340,509.53	$ -
Total	**6,853,785.54**	**1,513,276.01**

Bienes Muebles

Los bienes muebles corresponden a las siguientes partidas:

Mobiliario y Equipo de Administracion	$ 410,214.13	$ 255,173.32
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ 167,997.00	$ 167,997.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$ 19,000.00	$ 19,000.00
Vehiculos y Equipo de Transporte	$ 820,300.00	$ 820,300.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$ 11,600.00	$ 11,600.00
Total	**1,429,111.13**	**1,274,070.32**

El sistema de depreciacion para los bienes muebles se realizo en linea recta para los bienes adquiridos en el ejercicio 2018 por un monto de -$3,782.49, excepto los bienes adquiridos en ejercicios anteriores por consiguiente los bienes tiene un valor historico.

El Municipio de Aquila, Ver no cuenta con Almacen para resguardo de sus Articulos porque los bienes que se adquieren son utilizados de manera inmediata.

Pasivo[2]

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (1)	366,400.00	366,400.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo (2)	125,198.49	133,272.78
(3) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	801,355.96	902,244.94
(4) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-
Total	**1,292,954.45**	**1,401,917.72**

(1) Sueldos y Salarios pendiente de pagar $42,300.00 y $324,100.00 correspondiente al ejercicio 2013 sin información sobre el mismo.

(2) Cuentas por pagar de Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo por un monto de $125,198.49 al ejercicio 2013 respectivamente.

(3) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el rubro de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo estan integrados como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo		
ISR Retención Sueldos y Salarios	87,655.00	97,996.00
ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	49.32	
Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo		
3% ISERTP	707,235.28	779,888.05
5 al Millar	6,416.36	24,360.89
Total	**801,355.96**	**902,244.94**

PASIVO NO CIRCULANTE

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el rubro PASIVO NO CIRCULANTE, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2023	2022
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo (1)	**383,442.27**	**383,442.27**
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria (2)	1,586,962.91	1,637,589.94
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria (3)	3,365,540.06	4,599,999.71
Total	**4,952,502.97**	**6,237,589.65**

(1) Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo por un monto de $383,442.27 del Impuesto Sobre Erogaciones y Remuneraciones al Trabajo Personal correspondiente a ejercicios anteriores al ejercicio 2013 sin mas informacion.

(2) Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria por un monto de $1,586,962.91 dicha deuda correspondiente a la bursatilizacion de la tenencia contratada en el diciembre 2008 a 30 años registrada en la SHCP el 20 de junio de 2009.

(3) Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria correspondiente al EMPRÉSTITO FISM con descuento mensuales durante 30 meses en los proximos 3 años 2023, 2024 y 2025.

2. Notas al Estado de Actividades

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Los Ingresos, Participaciones y Otros Beneficios por un monto de $18,076,251.77 al 30 de septiembre de 2023 y $21,984,331.02 al 31 de diciembre de 2022 derivan de los Ingresos de Gestion (ingresos fiscales), transferencias de la federación realizadas por Participaciones y Aportaciones y Otros Ingresos, sus importes se detallen a continuación:

Concepto	2023	2022
INGRESOS DE GESTIÓN	285,078.37	310,072.37
PARTICIPACIONES, APORTACIONES,	20,785,086.24	21,658,939.30
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	102,409.36	15,319.35
Total	**21,172,573.97**	**21,984,331.02**

Ingresos de Gestión.

Los Ingresos de Gestion son por el cobro de Impuestos, Derechos y Productos por un monto $285,078.37 al 30 de septiembre de 2023 facturados y efectivamente cobrados principalmente en efectivo.

Los Ingresos por Participaciones, Aportaciones son recursos de la federación depositados en las cuenta bancarias correspondientes de acuerdo a la Ley de Ingresos 2023.

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre 2022 el rubro de Participaciones, Aportaciones esta integrado como sigue:

Concepto	2023	2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Participaciones	10,459,151.27	12,173,653.02
Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF)	8,590,761.00	7,305,338.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF)	1,313,892.00	1,477,111.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Recursos Excedentes por Controversias		679,254.63
Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	421,281.97	23,582.65
Total	**20,785,086.24**	**21,658,939.30**

Otros Ingresos y Beneficios

Sin Información que reevelar al 30 de septiembre de 2023.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de funcionamiento

Concepto	2023	2022
Servicios Personales	7,021,278.00	9,528,478.00
Materiales y Suministros	1,244,558.38	1,289,305.54
Servicios Generales	1,628,152.69	2,194,986.23
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**9,893,989.07**	**13,012,769.77**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**2,206,630.21**	**1,988,477.44**
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	**547,107.05**	**126,114.70**
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**102,907.72**	**110,519.78**
INVERSIÓN PÚBLICA	**0.00**	**12,913,320.21**
Total	**12,750,634.05**	**28,151,201.90**

El Gasto de funcionamiento al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre 2022 se basa principalmente en Servicios Personales que represente el 71% y 73 % respectivamente del gasto total de funcionamiento.

Intereses, comisiones y Otros gastos de la Deuda y Otros gastos son gastos referentes a la Deuda Pública de la Bursatilización al 31 de diciembre de 2022 por $126,114.70 y $110,519.78 y al 30 de septiembre de 2023 en $547,107.05 y $102,907.72.

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO Y GENERADO.

Patrimonio Generado.- Se presentan datos comparativos iniciando con el Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022 que sirvio de base para El Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.

1. Resultado del Ejercicio Ahorro/Deshahorro:

El resultado del ejercicio del año y de años anteriores presentado en el Estado de Variación en la Hacienda Pública es el resultado de las operaciones efectuadas durante el periodo el cual se indica en el:

Concepto	2023
Patrimonio Contribuido Neto Final del Ejercicio 2022	$0.00
Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	-$4,276,350.20
Resultado del Ejercicio Ahorro(Desahorro)	$8,421,939.92
Resultado de Ejercicios Anteriores:	$7,944.25
Patriminio Neto Final del Ejercicio 2023.	$4,153,533.97
Existe un Ahorro (Desharro) en el mes de enero por:	$8,421,939.92

Al 30 de septiembre de 2023 no existio un patrimonio contribuido derivado de aportaciones, donaciones de capital o actualización.

Al 30 de septiembre de 2023 existio un Ahorro por un monto de por un monto de $8,421,939.92 derivado del estado de actividades de la comparación de los ingresos contables menos los egresos contables.

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Las disponibiidad del Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentada al 30 de septiembre de 2023 refleja un saldo de $1,771,625.95 y al 31 de diciembre de 2022 un saldo de $142,457.44.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo		
Concepto	2023	2022
Efectivo	71,416.17	$0.00
Bancos/Tesoreria	1,700,209.78	$142,457.44
Bancos/Dependencias y Otros	$0.00	$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$0.00	$0.00

Fondos con Afectación Específica	$0.00	$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$0.00	$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	$0.00	$0.00
Total	**1,771,625.95**	**$142,457.44**

Las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación se detallan a continuación:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2023**	**2022**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**5,340,509.53**	-
Terrenos		
Viviendas		
Infraestructura	-	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,340,509.53	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	
Otros Bienes Inmuebles	-	
Bienes Muebles	**155,040.81**	-
Mobiliario y Equipo de Administración	155,040.81	-
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones	**$5,144,255.92**	**62,845.79**
Total	**10,639,806.26**	**62,845.79**

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), como sigue:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2023**	**2022**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**8,421,939.92**	**- 6,166,870.88**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**- 6,792,771.41**	**5,561,701.38**
Depreciación	-	-
Amortización	-	-

Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 5,406,665.71	710,254.64
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 1,386,105.70	4,851,446.74
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**1,629,168.51**	**- 605,169.50**

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023:

Durante el periodo enero a **septiembre** de ingresos presupuestales por ingresos ascendieron a $21,347,072.15 y los registrados por concepto de ingresos contables devengados por $21,172,573.97 a continuación se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**21,347,072.15**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**102,409.36**
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	102,409.36
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**276,907.54**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	276,907.54
4. Total de Ingresos Contables	**21,172,573.97**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023.

Durante el periodo enero a **septiembre** el presupuesto ejercido ascendio a $19,252,091.30 en comparacion con los $10,812,256.42 registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$19,252,091.30**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**6,814,017.75**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-

2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	155,040.81
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos+A478	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	5,340,509.53
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	1,318,467.41
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**312,560.50**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2 Provisiones	209,652.78
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	102,907.72
4. Total de Gastos Contables	**12,750,634.05**

c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables:

Valores

No existen cuentas de orden en el ejercicio 2023 de valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de Obligaciones

No existen cuentas de orden utilizadas en el ejercicio 2023 de emision de obligaciones por tipo de emision de instrumento

Avales y Garantías

No existen cuentas de orden utilizadas en el ejercicio 2023 de Avales y garantias asi mismo son para el registro de avales y/o fianzas recibidas u otorgadas, ni registro de contratos de contrucción.

Juicios

Cuenta Contable	Concepto	2023
7.4.1.1.01	Demandas judicial en proceso de resolución	- *

*Las cuentas de orden que se utilizaron en el ejercicio 2023 son para el registro de Demandas judicial en proceso de resoiución que se detaiian en ei estado de pasivos contingentes.

Bienes Concesionados o en Comodato

Cuenta Contable	Concepto	2023
7.6.3.1	Bienes bajo contrato en comodato	739,472.00 *

*El saldo de los bienes bajo contrato en comodato son los registrados en inventario de bienes muebles e inmuebles de municipio registrado como no contable.

Deudoras (padron predial

Cuenta Contable	Concepto	2023
7.7.1	Deudoras	158,782.00
7.8.1	Deudoras	1,444,036.09

Las cuentas de orden que se utilizaron en el mes de son para el registro del padron factura predial del ejercicio 2023 y del rezago, asi mismo se utilizan estas cuentas de orden para descargar los ingresos del mes.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Derivados de las modificaciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entraron en vigor a partir del 31 de diciembre de 2012, se inicio la utilización de cuentas de orden para el control de los momentos presupuestales de ingresos y egresos.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
< Ley de ingresos estimada	24,158,026.60
< Ley de ingresos por ejecutar	4,044,220.58
< Modificaciones a la LI Estimada	1,233,266.13
< Ley de ingresos devengada	21,347,072.15 *
< Ley de ingresos Recaudada	21,347,072.15

* Total de Abonos.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos.	
Concepto	2023
< Presupuesto de egresos aprobado.	24,158,026.60
< Presupuesto de egresos por ejercer.	2,815,555.16
< Modificaciones al PE Aprobado.	1,233,266.13
< Presupuesto de egresos comprometido.	19,247,545.61 *
< Presupuesto de egresos devengado.	19,247,545.61 *
< Presupuesto de egresos ejercido.	19,247,545.61 *
< Presupuesto de egresos pagado.	19,247,545.61

* Total de cargos.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 30 de septiembre de 2023, autorizadas el 23 de septiembre de 2023.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros al 30 de septiemnbre de 2023 y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

H. Ayuntamiento Constitucional de Aquila, Veracruz. 2022-2025 PRESIDENCIA

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL AQUILA, VER. TESORERÍA MUNICIPAL 2022 2025

C. INOCENCIO RAMIREZ LIMON

PRESIDENTE MUNICIPAL

C. FORTINO SALAZAR CAMPOS

TESORERO MPAL.

COMISIÓN DE HACIENDA

C. DANIELA VÁZQUEZ MAGDALENO

SINDICA

H. Ayuntamiento Constitucional de Aquila, Veracruz. 2022-2025 SINDICATURA

C. ROBERTO BAUTISTA DE JESUS

REGIDOR DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

H. Ayuntamiento Constitucional de Aquila, Veracruz. 2022 - 2025 REGIDURÍA ÚNICA