



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

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:

- A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.
- B) NOTAS DE DESGLOSE Y
- C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Estado Financiero del ente público, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Alta ante el SAT 01 Febrero de 1985
- b) Principales cambios en su estructura: Con la elaboración del reglamento interior del Municipio de Camerino Z. Mendoza se ven los principales cambios del ente, por que aun se esta trabajando con la estructura de administraciones anteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Ente Publico fue aceptable durante el período que se informa; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Sefiplan fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera; apegados al cronograma y distribución mensual de las actividades específicas del programa anual, autorizados en reunion de Cabildo del Cuerpo Edilicio del Municipio de Camerino Z. Mendoza.

La actividad del Municipio de Camerino Z. Mendoza, se desarrolla y mantiene una presencia en la aplicacion y ejecucion del gasto, en la prestacion de servicios publicos municipales, así como el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos, con el fin de lograr la transparencia en la rendición de cuentas e informar a la sociedad con veracidad, imparcialidad y oportunidad al H. Congreso del Estado y a la sociedad, en los términos de la legislación vigente.

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. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: proveer de servicios a la población
- b) Principal actividad: Persona moral sin fines de lucro
- c) Ejercicio fiscal: 2024
- d) Régimen jurídico: Persona moral



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener:
- 1.-Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
 - 2.-Declaración Informativa mensual de Proveedores
 - 3.-Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta
 - 4.-Entero de retención de ISR por servicios profesionales.
- f) Estructura organizacional básica: H. Ayuntamiento integrado por los siguientes:
- C. Hector Rodríguez Cortes como Presidente Municipal
 - Lic. María Isabel Morales Herrera como Sindica Municipal
 - C. Francisco Gorozpe García como Regidor Primero
 - LIC. Antonio Jorge Contreras Romero como Regidor Segundo
 - LIC. Eida Quintero Marmol Díaz como Regidora Tercera
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: los cuales se detallan a continuación

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE |
|------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| 1.2.1.3.08 | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios | 1,772,566.76 |
| | SUMA | 1,772,566.76 |

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la elaboración de los Estados Financieros del mes de JUNIO de 2024, se llevó a cabo su preparación observando la normatividad emitida por el CONAC, los Postulados Básicos, Clasificadores Presupuestarios, Plan de Cuentas y Reglas de Registro, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, para la emisión de los Estados Financieros Contables a que hace referencia el artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). Como norma supletoria son utilizadas las Normas de Información Financiera vigentes en México (NIF).

Los estados financieros están preparados en pesos mexicanos (\$), moneda en la cual, con base en las leyes mexicanas, deben prepararse los registros contables que corresponde a la moneda de informe y a su moneda funcional.

Para ello se utiliza el sistema informático denominado Sistema de Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz (SIGMAVER), el cual es proporcionado de manera gratuita por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz y de conformidad con el artículo 19 de la LGCG, se realiza lo siguiente:

Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Postulados básicos.
Sustancia económica.
Entidad económica.
Negocio en marcha.
Delegación contable.
Asociación de costos y gastos con ingresos.
Valuación.
Dualidad económica.
Consistencia.

Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

se implementa la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, y se realiza lo siguiente:

- Políticas de reconocimiento;
- Plan de implementación;
- La clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Comparación en la transición a la base devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros contienen:

a) Actualización:

- > Utilizando el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como la desconexión o reconexión inflacionaria.
- > Los bienes muebles e intangibles se reconocen a su costo de adquisición, valor razonable o su equivalente en concordancia en el postulado básico de valuación.
- > Los ingresos federales por transferencias del Gobierno del Estado de Veracruz, son en el ejercicio en que se devengan, los ingresos fiscales son devengados al momento en que son efectivamente recaudados.
- > Se registran los bienes muebles e inmuebles, las obras en proceso, así como los fideicomisos y contratos análogos, en cuentas específicas del activo;
- > Se registran las donaciones de bienes recibida en las cuentas de otros ingresos y activos y patrimonio municipal, en su caso, se cuantifica su valor.
- > Se integran los expedientes documentales de todas las actuaciones de los procesos y quedan bajo resguardo de la Coordinación Jurídica.
- > Se llevará un registro auxiliar de los monumentos arqueológicos, artísticos e históricos y realiza su levantamiento físico.
- > Se constituyen provisiones que son revisadas periódicamente, al menos al fin de cada ejercicio y son ajustadas, en su caso, para reflejar la mejor estimación existente en ese momento.

Para las operaciones que procedan de un ingreso o gasto, el registro contable, de manera general, se considera lo siguiente:

- > Realiza los registros contables, presupuestarios y patrimoniales conforme a los momentos contables clasificaciones de programas y fuentes de financiamiento.
- > Excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables que correspondan, se registran
- > Se observa los criterios básicos, a partir de los cuales deben desagregar de acuerdo con sus necesidades de registro, incluidos en las Normas y Metodología de los momentos contables de los ingresos y de los egresos emitidas por CONAC.

Con respecto a la documentación comprobatoria de la aplicación de los recursos federales se realiza lo siguiente:

- > Mantiene un registro específico para cada Fondo, actualizado, identificado y controlado; además de mantener toda la documentación en original;
- > Se cancela la documentación que comprueba los recursos erogados con sello (Operado y Pagado), indicando el Fondo que se empleo; y.
- > Se realiza el registro contable, presupuestario y patrimonial de las operaciones realizadas con los recursos federales conforme a los momentos contables y clasificaciones de programas y fuentes de financiamiento.
- > Los anticipos a obra pública no amortizados provenientes de ejercicios anteriores deben ser reintegrados.

b) Realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

El Municipio no cuenta con recursos financieros en moneda extranjera.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

Al cierre del mes el H. Ayuntamiento no cuenta con inversiones por compañías subsidiarias

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El H. Ayuntamiento, no lleva inventarios de los cuales tengan que percibir un costo de lo vendido.

e) Beneficios a empleados: mediante el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado

El recurso se encuentra comprometido en servicios personales destinados para los servidores públicos, que laboran en este H. Ayuntamiento

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

Se provisiona dentro del programa de Administración Pública para rubros que requieran durante el ejercicio

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización
 H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
 (CIFRAS EN PESOS)

Se provisiona dentro del programa de Administración Pública para rubros que requieran durante el ejercicio

- h) **Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la**
 Durante el ejercicio no existieron cambios en las políticas contables, de las cuales tuvieran efectos significativos
- i) **Reclasificaciones: todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.**
 Durante el ejercicio no existieron reclasificaciones en sus operaciones.
- j) **Depuración y cancelación de saldos.**
 No existió movimientos de cancelación.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El H. Ayuntamiento, realiza sus operaciones y contratos pactados en moneda nacional, así mismo, los valores son presentados en los estados financieros en moneda nacional. No se cuenta con activos y pasivos en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Reporte analítico del activo con depreciación y revaluación de los bienes muebles, caja sin saldo pendiente de depositar a Bancos y bancos con saldos conciliados. Con Incremento en la cuenta de bienes muebles por los activos adquiridos y revalúo de los bienes inmuebles, con saldos conciliados y depurados contablemente.

El H. Ayuntamiento considera las tasas de depreciación de acuerdo a los Parámetros de Estimación de Vida Útil, publicados en el Diario Oficial de fecha 15 de agosto de 2012 en el avalúo de los bienes muebles e inmuebles. Los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización, se presentan en las notas de Desglose y Memoria.

Durante el mes se termina con un saldo en Inversiones Temporales (Hasta 3 meses), no cuenta con Inversiones en moneda extranjera, todas las inversiones se realizan de acuerdo a los lineamientos establecidos por la Tesorería municipal, a la tasa fija en papel bancario o títulos gubernamentales.

El Municipio cuenta con una plataforma, para que, desde que se reciben los bienes muebles se genere un resguardo, esta aplicación permite llevar el control de los bienes en tiempo real y hacer cambios de adscripción, entre otros movimientos.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El H. Ayuntamiento, llevo a cabo un Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F/988 celebrado entre Deutsche Bank México, S.A. como Fiduciario y el Gobierno del Estado de Veracruz y 199 municipios veracruzanos participantes como fideicomitentes, en la Bursatilización del 20% del impuesto sobre Tenencia o Uso de Vehículos y Banco Invex Como Representante común de los tenedores de certificados bursátiles con una duración de 28 años, firmado el 26 de diciembre de 2008 por Decreto No. 255 de fecha 9 de junio de 2008 y publicada en la Gaceta Oficial número 189, operación financiera en la que participo este Municipio.

Amortización contra remanentes de Bursatilización al mes de: JUNIO de 2024 por la siguiente cantidad

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE |
|------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| 1.2.1.3.08 | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios | 1,772,566.76 |
| | SUMA | 1,772,566.76 |

El cumplimiento de las obligaciones de pago derivadas de dicha operación bursátil, la amortización de capital se realiza de forma anual y semestral por lo que corresponde a los intereses y remanentes. Por lo cual la Secretaría de Finanzas y Planeacion del Estado, mensualmente efectúa un descuento al municipio, directamente de las participaciones federales que le corresponden.

9. Reporte de la Recaudación

Al cierre del mes se determina un aumento en los rubros de los ingresos propios, en comparación con el ejercicio anterior.

En lo que respecta a las Participaciones Federales, Aportaciones Federales, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, para este mes se cerro con un incremento comparado con el ejercicio anterior.

Derivado del análisis del comportamiento de la recaudación del ingreso local, se realizo de la siguiente manera:

Ingresos correspondientes a la gestión del mes de: JUNIO de 2024 por la siguiente cantidad

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------|----------|------|------|
|--------|----------|------|------|



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización
 H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
 (CIFRAS EN PESOS)

| | | | | |
|------------|--------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 1.1.1.1.01 | Caja General | | 556,862.10 | 476,539.34 |
| | | SUMA | 556,862.10 | 476,539.34 |

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

Se informa lo siguiente:

Información de manera agrupada, resaltando el tipo de valor gubernamental, así como el instrumento financiero F/998 UDIS DEUTSCHE BANK MEXICO S.A. en el que se considera intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2.1.4 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.3 | Deuda Pública a Largo Plazo | 7,264,464.95 | 7,602,921.55 |
| | SUMA | 7,264,464.95 | 7,602,921.55 |

A continuación, se presenta la información de manera agrupada de la Deuda Pública:

| | | |
|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|
| | • Instrumento financiero: | Tenedores de Certificados Bursátiles |
| | • Fecha de Disposición: | 16/12/2008 |
| | • Fecha de Contratación: | 16/12/2008 |
| | • Fecha de Vencimiento: | 31/07/2036 |
| | • Monto Contratado: | \$6,164,164.00 |
| | • Garantía de Pago del Crédito: | Fondo General de Participaciones FGP |
| | • Saldo inicial del periodo: | \$ 7,602,921.55 |
| 2.2.3.1.02 | • Saldo final del periodo: | \$ 7,264,464.95 |
| | • Ajustes al valor de la deuda: | -\$ 1,100,300.95 |
| 2.2.3.1.02 | • Amortización de deuda: | \$ - |
| 5.4.1.1.02.02 | • Pago de Interés: | \$ 302,104.19 |
| | • Aportación al Fondo de Reserva: | \$ 2,590,773.56 |
| 1.2.2.9.03.01 | Reserva Objetivo | \$ 1,017,688.78 |
| 1.2.2.9.03.02 | Fondo Soporte | \$ 1,553,670.98 |
| 1.2.2.9.03.03 | Sobrante de Emisiones | \$ 19,413.80 |
| | • Gasto de Mantenimiento de la deuda pública: | \$0.00 |

11. Calificaciones otorgadas

Debido a que el H. Ayuntamiento de Camerino Z. Mendoza,, Veracruz, contrató conjuntamente con el Gobierno Estatal el fideicomiso Bursatil, a la fecha no se cuenta con una calificación que nos haya hecho llegar la Secretaría de Finanzas del Estado, no sin antes mencionar que la Entidad Federativa si la debe de tener.

Por otro lado, el Sistema de Alertas mide el nivel de endeudamiento de los Entes Públicos que tengan contratados Financiamientos y Obligaciones, y estos se encuentren inscritos en el Registro Público Único. La Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios establece tres indicadores de corto y largo plazo para realizar la medición del Sistema de Alertas:

Indicador 1: Deuda Pública y Obligaciones como proporción de sus Ingresos de Libre Disposición, vinculado con la sostenibilidad de la deuda del Ente Público. La medición del saldo de Deuda Pública y Obligaciones contabiliza aquellos créditos contratados, emisiones bursátiles, deuda en la cual el Ente Público otorga su respaldo mediante una fuente de pago propia, Obligaciones derivadas de Asociaciones Público-Privadas (contabilizando únicamente la parte de inversión), y cualquier otra obligación que implique pagos financieros programados. Por otra parte, los Ingresos de Libre Disposición incluyen los Ingresos locales más las Participaciones Federales; especificando que en el caso de las Entidades Federativas, se restarán de estas Participaciones las otorgadas a los Municipios;

Indicador 2: Servicio de la Deuda y Obligaciones como proporción de sus Ingresos de Libre Disposición, vinculado con la capacidad de pago. En la medición del servicio se contabilizan las amortizaciones, intereses, comisiones y demás costos financieros derivados de Financiamientos y Obligaciones incluidos en el indicador anterior, exceptuando aquellas amortizaciones de refinanciamientos, las realizadas de manera anticipada y de Obligaciones a Corto Plazo; e



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización
 H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
 (CIFRAS EN PESOS)

Indicador 3: Obligaciones a Corto Plazo y Proveedores y Contratistas como proporción de sus Ingresos Totales, indicador vinculado con la capacidad financiera del Ente Público para hacer frente a sus obligaciones contratadas a plazos menores de 12 meses. En este indicador se contabilizan los adeudos que tiene el Ente Público con proveedores de bienes y servicios, contratistas por obras públicas y Financiamientos que deben ser liquidados en el corto plazo, restando los montos de Efectivo, Bancos e Inversiones Temporales¹. Los Ingresos Totales se definen como los Ingresos de Libre Disposición más las transferencias Federales Etiquetadas.

Las cifras utilizadas para el cálculo tomaron en consideración la información y documentación del Municipio de Camerino Z. Mendoza,, Veracruz proporcionada a través del Estado, la información contable conforme a los formatos a que hace referencia la Ley; así como, la información disponible en el Registro Público Único a cargo de la Secretaría de Hacienda de Crédito Público.

De acuerdo al resultado obtenido del Sistema de Alertas, el nivel de endeudamiento del Municipio se clasifica en tres niveles:

| | | |
|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Endeudamiento Sostenible | Endeudamiento en Observación | Endeudamiento Elevado |
| | | |

La evaluación anual, con base en la información de Cuenta Pública Municipal tiene efectos vinculantes al determinar el Techo de Financiamiento Neto al cual podrá acceder el próximo ejercicio fiscal, al ubicarnos en un Endeudamiento Sostenible, como máximo se podrá incurrir en un endeudamiento adicional equivalente al de sus ingresos de Libre Disposición, en cualquier caso, el nivel final de financiamiento debiera ser el aprobado por el Congreso del Estado.

El Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz, refleja el Resultado del Sistema de Alertas como se detalla a continuación:

| Ejercicio | Periodo | Resultado | Indicador 1 | Indicador 2 | Indicador 3 |
|-----------|-----------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 2022 | 1ER.SEMESTRE- | ENDEUDAMIENTO SOSTENIBLE | 9.70% | 4.00% | -13.50% |
| 2022 | 2DO.SEMESTRE- | ENDEUDAMIENTO SOSTENIBLE | 18.90% | 3.90% | -1.60% |
| 2022 | CUENTA PUBLICA- | ENDEUDAMIENTO SOSTENIBLE | 18.90% | 3.90% | -1.60% |
| 2023 | 1ER.SEMESTRE- | ENDEUDAMIENTO SOSTENIBLE | 16.50% | 4.60% | -26.70% |
| 2023 | 2DO.SEMESTRE- | ENDEUDAMIENTO SOSTENIBLE | 13.30% | 3.80% | -1.40% |
| 2024 | 1ER.SEMESTRE- | PUBLICACION EN EMISION | | | |

Por otra parte, el resultado obtenido del Sistema de Alertas realizado con base en información de Cuenta Pública, también determinará el uso que podrán dar a sus ingresos excedentes disponibles.

12. Proceso de Mejora

Durante el ejercicio se continúa con la implementación de las herramientas para la mejora continua en la prestación de servicio Obra Pública y Acciones de Gobierno, así como con el cobro del impuesto predial, se lleva a cabo el diseño de módulos adicionales para el cobro de pagos periódicos realizado por el Registro Civil y la Secretaría del H. Ayuntamiento.

Se tiene mejora continua en cuestionarios SEFISVER Comunicación hacia el interior, sistema de Alertas enlace de SIGMAVER con SIMVER, CONAC Y SRFT

13. Información por Segmentos

Debido al volumen de actividades y operaciones que realiza el H. Ayuntamiento, no ha sido necesario segmentar la información financiera que se presente en los Estados Financieros, toda vez que, en el formato actual, se encuentra de manera clara, precisa y concisa.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El Ayuntamiento de Camerino Z. Mendoza, esta cerrando estado financiero y Efectuara la evaluación de la CONAC/SEVAC, SRFT y reportes trimestrales de Ramo 033, así como de Deuda Pública y Disciplina Financiera.

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

B) NOTAS DE DESGLOSE

I Notas al Estado de Actividades



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización
 H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
 (CIFRAS EN PESOS)

Dentro de las notas al Estado de Actividades, se encuentra los ingresos fiscales y los ingresos recibidos por parte de la federación, como son las participaciones, aportaciones y los ingresos por convenios, así mismo también se encuentra el gasto por gestión, de los cuales encontramos los servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias y ayudas sociales, se las cuales se integran de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión: Los ingresos esta integrado por el rubro de Ingresos por la prestación de servicios publicos municipales, que de acuerdo a la Ley de Ingresos Autorizada para el Municipio, que tiene que recaudar.

Se presente el detalle de los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Se informa, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos de ingresos financieros, así como variaciones en inventarios, estimaciones y provisiones.

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Ingresos Financieros | 0.00 | 0.00 |
| | Incremento por Variacion de Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| | Disminucion del Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro u Obsolencia | 0.00 | 0.00 |
| | Disminucion del Exceso de Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.9 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 428,229.43 | 283,965.94 |
| | SUMA | 428,229.43 | 283,965.94 |

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------|------------------|----------------------|----------------------|
| 4.1.1 | Impuestos | 3,984,702.57 | 4,529,235.99 |
| 4.1.4 | Derechos | 4,856,142.36 | 7,061,494.18 |
| 4.1.5 | Productos | 1,013,930.45 | 2,750,433.40 |
| 4.1.6 | Aprovechamientos | 487,520.67 | 3,327,257.88 |
| | SUMA | 10,342,296.05 | 17,668,421.45 |

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Este rubro está integrado por recursos presupuestales provenientes de la recaudación diaria es lo que se esta reflejando, en base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo la prestación de los servicios publicos municipales.

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---------|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 4.2.1.1 | Participaciones | 42,649,712.86 | 77,470,229.52 |
| 4.2.1.2 | Aportaciones | 43,557,440.00 | 88,572,465.00 |
| | SUMA | 86,207,152.86 | 166,042,694.52 |

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y los 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, dentro de este estado no se contemplan las Adquisición de Bienes Muebles y la Inversión Pública, toda vez que solo se lleva el registro presupuestal en el caso de los bienes muebles por formar parte del activo no circulante, en el caso de la inversión pública se lleva su registro dentro de la cuenta contable de obras en proceso en bienes publicos y/o bienes propios, dentro del activo no circulante; solo hasta finalizar el ejercicio se realizan los ajustes necesarios para llevarlos al gasto por inversión pública .

A continuación de explica aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los gastos extraordinarios, mismos que se detallan conforme a lo siguiente:



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización
 H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
 (CIFRAS EN PESOS)

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 5.1 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 46,799,918.68 | 114,738,883.96 |
| 5.1.1 | Servicios Personales | 21,960,434.43 | 46,350,596.14 |
| 5.1.2 | Materiales y Suministros | 8,493,882.55 | 28,002,389.63 |
| 5.1.3 | Servicios Generales | 16,345,601.70 | 40,385,898.19 |
| 5.2 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 2,423,099.88 | 3,944,920.53 |
| 5.2.2 | Transferencias al Resto del Sector Público | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.3 | Subsidios y Subvenciones | 372,101.37 | 373,086.59 |
| 5.2.4 | Ayudas Sociales | 2,050,998.51 | 3,571,833.94 |
| 5.4 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 4,530,763.31 | 6,657,718.73 |
| 5.4.1 | Intereses de la Deuda Pública | 302,104.19 | 599,183.11 |
| 5.4.3 | Gastos de la Deuda Pública | 4,228,659.12 | 6,058,535.62 |
| 5.5 | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0.00 | 4,157,785.16 |
| 5.5.1 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | 3,510,660.48 |
| 5.5.9 | Otros Gastos | 0.00 | 647,124.68 |
| 5.6 | INVERSIÓN PÚBLICA | 0.00 | 0.00 |
| 5.6.1 | Inversión Pública no Capitalizable | 0.00 | 54,532,623.26 |

II Notas al Estado de Situación Financiera

El Estado Financiero muestra la posición financiera del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Ver., valuado y valorados de acuerdo a los postulados básicos de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados financieros del Ente Público y Características de sus notas, emitidos por el CONAC, el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez de acuerdo a sus obligaciones o compromisos, agrupándolas de acuerdo a su exigibilidad.

ACTIVO

1. El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el H. Ayuntamiento de Camerino Z. Mendoza, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Efectivo y Equivalentes

A continuación se informará acerca de los fondos con afectación específica de las inversiones financieras, para lo cual se revelará su tipo y monto; así como la Caja, que al mes de JUNIO de 2024 se encuentra saldada, y los saldos en la cuenta de Bancos se encuentran de la siguiente manera:

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---------|-------------------------|---------------|--------------|
| 1.1.1 | Efectivo y Equivalentes | 37,818,060.18 | 2,582,592.51 |
| 1.1.1.1 | Efectivo | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.1.2 | Bancos | 7,332,810.21 | 2,582,592.51 |
| 1.1.1.4 | Inversiones Temporales | 30,485,249.97 | 0.00 |

El rubro de efectivo y equivalentes al mes de JUNIO del 2024, se integra principalmente de los movimientos registrados en caja, así como de las cuentas bancarias aperturadas para el manejo de los recursos por fiscales (ingresos propios), participaciones federales y aportaciones federales Ramo 033 (FAISMUN Y FORTAMUN), mismos que se detallan a continuación:

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---------------|-----------------------------------------|------------|--------------|
| 1.1.1.1.01 | Caja General | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.1.2.05.26 | PARTICIPACIONES 2022 CTA 18-00020953-1 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.1.2.05.31 | FORTAMUNDF 2023 CTA 18-00023933-1 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.1.2.05.32 | FAISMUN (FISMDF) 2023 CTA 18-00023930-0 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.1.2.05.33 | FORTAMUNDF 2024 CTA 18-000271731 | 175,935.45 | 0.00 |
| 1.1.1.2.05.34 | FAISMUN (FISMDF) 2024 CTA 18-000271728 | 747,039.24 | 0.00 |
| 1.1.1.2.12.06 | AZTECA FEIEF 01720168940226 | 0.00 | 1,799.87 |
| 1.1.1.2.12.07 | PARTICIPACIONES 2023 CTA 01720123729519 | 0.00 | 67,925.56 |
| 1.1.1.2.12.08 | FISCALES 2023 CTA 01720123729675 | 215.03 | 2,512,867.08 |
| 1.1.1.2.12.09 | PREDIAL CTA 0172 0115041471 | 835.48 | 0.00 |



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

| | | |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.1.1.2.12.11 FISCALES 2024 CTA 01720157511753 | 3,296,298.69 | 0.00 |
| 1.1.1.2.12.12 FEIEF 2024 CTA 01720157511764 | 1.00 | 0.00 |
| 1.1.1.2.12.13 PARTICIPACIONES 2024 CTA 01720157511731 | 3,112,485.32 | 0.00 |
| SUMA | 7,332,810.21 | 2,582,592.51 |

Dichos recursos son ministrados para gastos de servicios personales, materiales, suministros, servicios generales, Bienes muebles e inmuebles, inversion publica, ayudas y subsidios, se hace mencion que los saldos que corresponden a los recursos del FAISMUN, FORTAMUN quedan comprometidos con obras y acciones.

Asi mismo se informan las Inversiones Temporales (Hasta 3 meses), mismas que se detallan a continuación:

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---------|-------------|---------------|------|
| 1.1.1.4 | INVERSIONES | 30,485,249.97 | 0.00 |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

En este rubro se informa el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar, así mismo se considera los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

De manera agrupada, se presentan los saldos de: derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informa de las características cualitativas relevantes que afectan a estas cuentas, mismas que se detallan a continuación

| 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | | | |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|
| CUENTA | CONCEPTO | VENCIMIENTO | 2024 | 2023 |
| 1.1.2.2 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 días | 1,664,409.21 | 0.00 |
| 1.1.2.3 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 días | 5,300,232.53 | 0.00 |
| 1.1.2.4 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | ≤ 365 días | 0.00 | 0.00 |
| | SUMA | | 6,964,641.74 | 0.00 |

Inventarios

La contabilidad para los inventarios forma parte muy importante para proveer o distribuir adecuadamente los activos Colocándolos a disposición en el momento indicado, para así evitar perdidas de los mismos. Permitiendo satisfacer correctamente las necesidades reales del municipio, a las cuales debe permanecer constantemente adaptado. Por lo tanto la gestión de inventarios debe ser atentamente controlada y vigilada.

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---------|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.2.3.1 | Terrenos | 166,925,747.00 | 166,925,747.00 |
| 1.2.3.3 | Edificios no Habitacionales | 57,596,850.87 | 57,596,850.87 |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | 860,371.89 | 741,550.67 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 103,401.76 | 103,401.76 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 63,990.00 | 63,990.00 |
| 1.2.4.4 | Vehículos y Equipo de Transporte | 9,902,258.58 | 9,400,314.58 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 1,457,840.62 | 1,441,890.62 |
| 1.2.5 | Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| | SUMA | 236,910,460.72 | 236,273,745.50 |

Almacenes

El almacén es una instalación que, junto con los equipos de almacenaje, de manipulación, medios humanos y de gestión, nos permite regular los bienes en lugar o espacio específico, sin embargo el municipio no cuenta con el espacio que permita cubrir esta necesidad, por lo cual no hay información al respecto que reportar.

Inversiones Financieras

En este rubro se informa los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Así mismo se informa las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización
 H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
 (CIFRAS EN PESOS)

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1.2.1 | Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,772,566.76 | 1,493,011.43 |
| 1.2.2 | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 2,590,773.56 | 2,488,438.22 |

La cuenta de Inversiones financieras considera los fideicomisos, creados durante el ejercicio 2008 por la Bursatilizacion de la Tenencia Vehicular a 30 años, así como la reserva objetivo por la tenencia vehicular.

Dichos saldos corresponden a ejercicios anteriores; en el caso de de los Fideicomisos, mandatos y contratos analogos se han acumulado los descuentos o retenciones que realiza la Secretaría de Finanzas del Estado via participaciones federales mensuales, dicho saldo se tiene que ajustar cada 6 meses cuando dicha Secretaría entrega al Municipio el Estado de Cuenta Semestral, para reconocer las partidas que se van a gasto, las que incrementan la Reserva Objetivo y las partidas que disminuye el saldo de la cuenta de Títulos y valores bursátiles a largo plazo.

Para lo cual a continuacion se detalla el saldo al mes de JUNIO de 2024:

| CUENTA | CONCEPTO | VENCIMIENTO | 2024 | 2023 |
|---------------|-----------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 1.2.1.3.08 | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios | ≥ 365 días | \$1,772,566.76 | \$1,493,011.43 |
| 1.2.2.9.03.01 | Reserva Objetivo | ≥ 365 días | \$1,017,688.78 | \$996,112.58 |
| 1.2.2.9.03.02 | Fondo Soporte | ≥ 365 días | \$1,553,670.98 | \$1,472,911.84 |
| 1.2.2.9.03.03 | Sobrante de Emisiones | ≥ 365 días | \$19,413.80 | \$19,413.80 |
| | | SUMA | 4,363,340.32 | 3,981,449.65 |

1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

| CUENTA | CONCEPTO | VENCIMIENTO | 2024 | 2023 |
|------------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1.1.3.4.01 | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | ≥ 365 días | \$0.00 | \$0.00 |
| | | SUMA | 0.00 | 0.00 |

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

A continuación se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, En lo que refiere a sus características significativas del estado en que se encuentren los activos, quedaran reflejadas en los resguardos a detalle de cada uno.

Así mismo se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza de activo, los cuales son amortizados en el ejercicio, presentando su amortización acumulada, como se detalla a continuación:

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.2.3 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 224,522,597.87 | 224,522,597.87 |
| 1.2.4 | Bienes Muebles | 12,387,862.85 | 11,751,147.63 |
| 1.2.5 | Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| | SUMA | 236,910,460.72 | 236,273,745.50 |

Este rubro representa los bienes inmuebles y muebles que son propiedad del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Ver., como son: Terrenos, Edificios, Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales federales e ingresos propios.

Así mismo se informa que los activos diferidos que son propiedad del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Ver, como son: licencias de informatica o intelectuales; los cuales se estan pagando con recursos presupuestales del ejercicios anteriores.

Estimaciones y Deterioros



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización
 H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
 (CIFRAS EN PESOS)

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Municipio de Camerino Z. Mendoza, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al periodo que se informa, se tiene un monto total de depreciación acumulada de los ejercicios anteriores que representa la cifra negativa del valor del Activo No Circulante valor en libros contables de los Bienes Muebles..

A continuación se presenta el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación corresponde a las tasas aplicadas conforme a los criterios de aplicación.

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.2.6 | Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 3,867,279.51 | 3,867,279.51 |
| | SUMA | 3,867,279.51 | 3,867,279.51 |

Otros Activos

De las cuentas de otros activos se informa por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas de las cuales impactan financieramente las siguientes.

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 1.2.7 | Activos Diferidos | 0.00 | 0.00 |
| | SUMA | 0.00 | 0.00 |

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Municipio de Camerino Z. Mendoza, Ver., para el desarrollo de sus funciones y la prestación de losservicios públicos. En los estados financieros se reflejan principalmente pasivos circulante, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Cuentas y Documentos por pagar

A continuación de presenta la relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.

Se informará de manera agrupada los recursos localizados a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos al ser un Pasivo, conforme a sus características cualitativas y significativas.

De igual forma se presentan los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, todo lo antes mencionado se desglosa de la siguiente manera:

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2.1.1.1 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.1.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.1.5 | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.1.6 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.1.7 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 2,564,634.83 | 2,547,661.00 |
| 2.1.1.9 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 457,275.79 | 0.00 |
| 2.1.9.1.01 | Ingresos por Clasificar | 825.00 | 0.00 |
| | SUMA | 3,022,735.62 | 2,547,661.00 |

Este rubro representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el saldo de la cuenta historica del prestamo recibido por este Municipio a finales del Ejercicio Fiscal 2008, el cual se va actualizando cada 6 meses, de acuerdo al estado de cuenta que proporcione al SEFIPLAN, al Municipio, para que se realicen los ajustes pertinentes y se actualice el monto total de la Deuda Publica, por concepto de Bursatilizacion de la Tenencia Vehicular.

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2.2.3.1.02 | Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria | 7,264,464.95 | 7,602,921.55 |
| | SUMA | 7,264,464.95 | 7,602,921.55 |



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

El manejo de fondos de terceros tiene que ser habitual, esto es que suceda con frecuencia. Y el ayuntamiento presenta un caso aislado, por lo que no es manejo de fondos de terceros

Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Pasivos Diferidos

Del pasivo diferido forman parte todos aquellos cobros que se han realizado de manera anticipada sobre los bienes o servicios que aún no hemos devengado, o sea los bienes o servicios con los que no hemos cumplido.

Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Al cierre de mes no hay movimientos que reportar.

Provisiones

Las provisiones contables son una parte fundamental de la contabilidad y se refieren a la reserva de fondos que se establece para cubrir posibles gastos futuros o contingencias que puedan surgir.

Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Al cierre de mes no hay movimientos que reportar.

Otros Pasivos

De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente

Al cierre de mes no hay movimientos que reportar.

III Notal al Estado de Variación de la Hacienda Pública

El estado de Variación en la Hacienda Pública, muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Ver., este coincide con las partidas generadas en el Estado de situación Financiera, así como se informa que lo siguiente:

Patrimonio Contribuido

Al mes de: JUNIO de 2024 el patrimonio contribuido No presento modificaciones, como se muestra a continuación

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------------------|--------|--------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto | \$0.00 | \$0.00 |
| Aportaciones | \$0.00 | \$0.00 |
| Donaciones de Capital | \$0.00 | \$0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | \$0.00 | \$0.00 |

Agrupación y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio

Al mes de: JUNIO de 2024 Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado

| Concepto | 2024 | 2023 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Hacienda Pública/Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto | \$43,082,097.28 | \$228,819,925.60 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$43,223,896.47 | \$5,797,213.43 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -\$141,799.19 | \$223,022,712.17 |
| Revalúos | \$0.00 | \$0.00 |
| Reservas | \$0.00 | \$0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | \$0.00 | \$0.00 |

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro): El resultado obtenido al periodo que se informa representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos menos los gastos corrientes.



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización
 H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
 (CIFRAS EN PESOS)

Resultados de Ejercicios Anteriores: Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como el traspaso de resultados del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: reintegros de años anteriores y depuración saldos, y los nuevos valores de los bienes depreciados es muebles

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hazienda Pública/Patrimonio Neto | \$0.00 | \$0.00 |
| Resultado por Posición Monetaria | \$0.00 | \$0.00 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | \$0.00 | \$0.00 |

| Concepto | 2024 | 2023 |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio | \$271,902,022.88 | \$228,819,925.60 |

IV Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Cuenta | Concepto | 2024 | 2023 |
|---------|----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 1.1.1.1 | Efectivo | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.2 | Bancos/Tesorería | \$7,332,810.21 | \$2,582,592.51 |
| 1.1.1.3 | Bancos/Dependencias y Otros | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.1.4 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$30,485,249.97 | \$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 | 37,818,060.18 | 2,582,592.51 |

2. Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

El análisis de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación tal como se menciona a continuación:

| Concepto | 2024 | 2023 | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$224,522,597.87 | \$224,522,597.87 | |
| 1.2.3.1 Terrenos | \$166,925,747.00 | \$166,925,747.00 | |
| 1.2.3.2 Viviendas | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales | \$57,596,850.87 | \$57,596,850.87 | |
| 1.2.3.4 Infraestructura | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.2.3.7 Otros Bienes Inmuebles | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.2.4 Bienes Muebles | \$12,387,862.85 | \$11,751,147.63 | |
| 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración | \$860,371.89 | \$741,550.67 | |
| 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$103,401.76 | \$103,401.76 | |
| 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$63,990.00 | \$63,990.00 | |
| 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte | \$9,902,258.58 | \$9,400,314.58 | |
| 1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad | \$0.00 | \$0.00 | |
| 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$1,457,840.62 | \$1,441,890.62 | |
| | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | \$0.00 | \$0.00 |
| | Activos Biológicos | \$0.00 | \$0.00 |
| | Otras Inversiones | \$0.00 | \$0.00 |
| | Total | \$236,910,460.72 | \$236,273,745.50 |

3. Conciliación de Flujos de Efectivos Netos

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

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | \$43,223,896.47 | \$5,797,213.43 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | \$10,930,326.80 | -\$3,867,279.51 |
| 1.2.6 Depreciación | -\$3,867,279.51 | -\$3,867,279.51 |



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización
 H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
 (CIFRAS EN PESOS)

| | | | |
|---------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Amortización | \$0.00 | \$0.00 |
| | Incrementos en las provisiones | \$14,797,606.31 | \$0.00 |
| 3.2.3 | Incremento en inversiones producido por revaluación | \$0.00 | \$0.00 |
| | Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$0.00 | \$0.00 |
| 1.1.2.2 | Incremento en cuentas por cobrar | \$0.00 | \$0.00 |
| | Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$43,223,896.47 | \$5,797,213.43 |

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como de los Egresos Presupuestarios y Contables

1 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| MUNICIPIO DE CAMERINO Z MENDOZA, VER. | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | |
| del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024 | |
| (Cifras en pesos) | |
| CONCEPTO | 2024 |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$98,029,897.83 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | \$428,229.43 |
| 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 | \$0.00 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | \$428,229.43 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | \$1,480,448.92 |
| 3.1 Aprovechamientos capital | \$0.00 |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | \$0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | \$1,480,448.92 |
| 4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | \$ 96,977,678.34 |

El saldo del rubro de Otros Ingresos Presupuestales no contables por la cantidad de \$1,480,448.92 corresponde a los registros de la cuenta 8.1.3.4.2.1.1.02.01.01 Participaciones Federales Municipales (2023) por remanente de Bursatilización.

2 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| MUNICIPIO DE CAMERINO Z MENDOZA, VER. | |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables | |
| del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024 | |
| (Cifras en pesos) | |
| CONCEPTO | 2024 |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | \$54,790,497.09 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | \$1,036,715.22 |
| 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 | \$118,821.22 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | \$501,944.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | \$0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$15,950.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | \$0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | \$0.00 |
| 2.10.1 Terrenos Rurales | \$0.00 |



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

| | |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 2.10.2 Edificios no Habitacionales | \$0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | \$0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | \$0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | \$0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | \$0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | \$0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | \$0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | \$0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | \$0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | \$0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | \$400,000.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | \$0.00 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | \$0.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y | \$0.00 |
| 3.2 Provisiones | \$0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | \$0.00 |
| 3.4 Otros Gastos | \$0.00 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | \$0.00 |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos) | \$0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | \$0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | \$53,753,781.87 |

C) 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.

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

Cuentas de Orden Contables:

Valores Existen valores en comodato de los cuales se encuentran registrados contablemente por la cantidad de \$414,686.89 en la cuenta 7.6.3 Bienes bajo contrato en comodato

Emisión de obligaciones Emisión de Obligación determinada por la Dirección de Recaudación y Fiscalización del Organismo de Cuenca Golfo Centro de la Comisión Nacional del Agua, en ejercicio de facultades identificado con número 10VER134070/28HAOC08, por concepto de uso o aprovechamiento de bienes del Dominio Público de la Nación como Cuerpos Receptores de las descargas de aguas residuales del segundo, tercero y cuarto trimestre del ejercicio 2017 y ejercicios 2018, 2019, 2020 y 2021, la cual asciende a \$14,025,960.48 (Catorce millones veinticinco mil novecientos sesenta pesos 48/100 M.N.) mas accesorios y de los cuales se han pagado **\$5,735,756.00**

CREDITO BANOBRAS EJERCICIOS ANTERIORES POR \$19,800,000.00 (DIECINUEVE MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.) mas intereses de lo cual da un monto de \$22,860,794.24 de los cuales se han pagado **\$19,434,055.51**

Nota: Se consideran pasivos contingentes ya que, aunque son saldos cuantificables, estos no fueron reconocidos y registrados en balanza en ejercicios anteriores, por lo que se tiene un proceso administrativo y judicial que de ser determinados por la instancia y autoridad competente se efectuará el reconocimiento definitivo de los mismos en las cuentas de balanza.

Avales y garantías No hay avales y garantías Municipales.

Juicios Proceso contra ex funcionarios (administracion 2018-2021) por omisiones detectadas posteriores al acto de entrega recepción.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Camerino Z. Mendoza, Veracruz

AL MES DE JUNIO DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

A continuación se presenta el detalle y comportamiento en las cuentas Presupuestarias de la Ley de ingresos, en sus diferentes momentos:

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE |
|--------|----------------------------------------------|----------------|
| 8.1.1 | Ley de ingresos | 194,065,058.97 |
| 8.1.1 | Ley de ingresos estimada | 194,065,058.97 |
| 8.1.2 | Ley de ingresos por ejecutar | 99,657,090.13 |
| 8.1.3 | Modificaciones a la ley de ingresos estimada | 3,621,928.99 |
| 8.1.4 | Ley de ingresos devengada | 0.00 |
| 8.1.5 | Ley de ingresos recaudada | 98,029,897.83 |

Cuentas de Egresos

Se informa de manera agrupada, los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Así como el comportamiento del presupuesto de egresos en sus diferentes momentos:

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE |
|--------|---------------------------------------------------|----------------|
| 8.2.1 | Presupuesto de egresos aprobado | 194,065,058.97 |
| 8.2.2 | Presupuesto de egresos por ejercer | 111,015,459.34 |
| 8.2.3 | Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | 3,621,928.99 |
| 8.2.4 | Presupuesto de egresos comprometido | 31,881,031.53 |
| 8.2.5 | Presupuesto de egresos devengado | 0.00 |
| 8.2.6 | Presupuesto de egresos ejercido | 0.00 |
| 8.2.7 | Presupuesto de egresos pagado | 54,790,497.09 |

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

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

H. AYUNTAMIENTO DE
CAMERINO
Z. MENDOZA
2022-2025

PRESIDENCIA

PRESIDENTE MUNICIPAL
C. HÉCTOR RODRÍGUEZ CORTÉS

H. AYUNTAMIENTO DE
CAMERINO
Z. MENDOZA
2022-2025

SINDICO UNICA
LIC. MARIA ISABEL MORALES HERRERA

SINDICATURA

H. AYUNTAMIENTO DE
CAMERINO
Z. MENDOZA
2022-2025

TESORERÍA

TESORERO MUNICIPAL
LFCP. ABEL VÁZQUEZ FLORES

H. AYUNTAMIENTO DE
CAMERINO
Z. MENDOZA
2022-2025

REGIDOR PRIMERO
C. FRANCISCO GOROZPE GARCÍA

REGIDURIA I