



ACTOPAN
GOBIERNO MUNICIPAL
2022 - 2023

Municipio de Actopan, Veracruz

INFORME FINANCIERO

FEBRERO

EJERCICIO 2023

Información contable

Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El Efectivo y Equivalentes se encuentra integrado de la siguiente manera:

Caja General	\$ 372,775.84
Bancos	\$ 12,266,317.73
Total	\$ 12,639,093.57

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (corto plazo)

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo (Saldo Admon Ant \$ 403,648.79 y saldo 2023 \$63,918.89)	467,567.68
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo (Saldo de \$ 19,240,950.12 proviene de la administración anterior según balance de Enero 2022)	19,928,253.69
Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo	80,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo	0.00
Total	20,475,821.37

* En el rubro de **Cuentas por cobrar a corto plazo** se encuentra un saldo de \$ 467,567.68, mismo que corresponde a saldos provenientes de la administración anterior por la cantidad de \$403,648.79 y el cual permanecerá hasta conocer el resultado de las auditorías de dichos ejercicios fiscales, así como \$ 63,918.89 por otras cuentas por cobrar a corto plazo (Registro contable de los descuentos FEIEF en la participación federal y los pagos con facturas 2022)

* En el rubro de **Deudores Diversos por cobrar a corto plazo** se encuentra un saldo por la cantidad de \$ 19,928,253.69 integrado de la siguiente manera: Gastos a Comprobar por \$ 2,375,683.87 (\$2,146,899.57 proviene de la administración anterior). Así mismo un importe de \$17,106,853.49 en la cuenta de Responsabilidad de funcionarios y empleados (\$ 17,055,388.13 proveniente también de la administración anterior). En la cuenta de Anticipos a Cuenta de Sueldos se refleja un saldo \$ 428,182.47 del cual \$ 38,662.17 corresponde a la administración anterior. De igual manera el saldo que se encuentra en la cuenta de Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por \$ 17,533.86 será recuperado y amortizado en el ejercicio 2023.

* En el rubro de **Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo** se encuentra un saldo de \$ 80,000.00, mismo que corresponde a los fondos revolventes del DIF Municipal y la Tesorería Municipal para el pago de gastos menores.

Derechos a recibir Bienes o Servicios

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	4,847,495.77
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo (Saldo final proviene de la administración anterior según balance de Enero 2022)	392,745.06
Total	5,240,240.83

El saldo de \$ 4,847,495.77 corresponde a los **Anticipos otorgados a los contratistas** para la ejecución de obra pública y el cual se encuentra pendiente de amortizar, toda vez que corresponde a las obras que se quedan en proceso al cierre de ejercicio 2022 y que serán de seguimiento en el ejercicio 2023 (para concluirse en fecha límite del mes de marzo 2023) de los Recursos del Empréstito FISMDF con Banobras. El saldo de \$392,745.06 en la cuenta de **Otros derechos a recibir bienes o servicios** proviene de la administración anterior y por lo tanto hasta conocer el resultado de las auditorías anteriores se determinará su tratamiento contable.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Fideicomisos, mandatos y contratos analogos de municipios (descuento por concepto del fideicomiso bursatil)

1,583,654.22

Total

1,583,654.22

Dicho importe corresponde a los descuentos realizados a las Participaciones Federales por concepto del Fideicomiso Bursatil.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Deudores Diversos a Largo Plazo (Responsabilidad de Funcionarios y Empleados) : proveniente de la administración anterior

55,600.00

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Corresponde al Fondo de Reserva Bursatilización integrado por Reserva Objetivo, Fondo Soporte y Sobrante de Emisiones):

2,025,765.41

Total

2,081,365.41

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Terrenos

4,630,476.00

Edificios No Habitacionales

37,661,750.67

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público (saldo pendiente de amortizar al 31/mzo/2023. Obras Empréstito FISMDF)

11,417,938.50

Construcciones en Proceso en Bienes Propios (saldo pendiente de amortizar al 31/mzo/2023. Obras Empréstito FISMDF)

2,556,927.76

56,267,092.93

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración

1,503,316.27

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

36,214.85

Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio

102,968.00

Vehículos y Equipos de Transporte

7,615,218.18

Equipo de Defensa y Seguridad

262,780.77

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

1,157,074.50

Bienes Muebles

10,677,572.57

Activos Diferidos

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos

3,968,074.21

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a corto plazo

Se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por pagar a corto plazo

2,623.54

Proveedores por pagar a corto plazo

0.00

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo (El saldo de \$ 14,203,945.52 reflejado al 31/ene/2023 Proviene de la administración anterior y durante éste mes de febrero se realiza el traspaso de dicho saldo al pasivo a largo plazo)

0.00

Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo

538.60

Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo

0.00

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

641,166.08

Otras cuentas por pagar a corto plazo (El saldo al 31/ene/2023 por la cantidad de \$ 2,926,547.33 provienen de la administración anterior y durante este mes de febrero también es traspasado al pasivo a largo plazo)

59.16

Total

644,387.38

Otros Pasivos a corto plazo

Ingresos por clasificar \$22,841.40 (depósitos no identificados, pendientes de registro presupuestal)

22,841.40

(Otros Pasivos Circulantes por \$406,872.29 Proviene de la administración anterior y es traspasado a pasivo a largo plazo)

Cuentas por Pagar a largo plazo

Se integra de la siguiente manera:

Proveedores por pagar a Largo Plazo (Pasivos a corto plazo al 31/dici/2022 traspasados a largo plazo para ser pagados como adefas)

103,657.60

Proveedores por pagar a Largo Plazo (Pasivos a corto plazo de ejercicios anteriores, administraciones pasadas, traspasados a largo plazo)

3,333,419.62

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo

14,203,945.52

Deuda Pública a largo plazo

26,092,457.69

Total

43,733,480.43

* El saldo de la cuenta de Deuda Pública a largo plazo por la cantidad de \$ 6,710,253.27 corresponde al Fideicomiso Bursátil de fecha 8 de diciembre de 2008 celebrado entre Deutsche Bank México, SA como Fiduciario, el Gobierno del Estado de Veracruz y el Municipio de Actopan, Ver.y Banco Inxev, S.A. (Títulos Y valores de la Deuda Interna a Largo Plazo).

* Así mismo un saldo por \$ 19,382,204.42 correspondiente al Préstamo de la Deuda Pública Interna por pagar a largo plazo establecida con BANOBRAS

Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

Los Ingresos de Gestión se integran como a continuación se describe:

Impuestos

3,780,174.53

Contribuciones por Mejoras

0.00

Derechos

1,070,574.17

Productos tipo corriente

583.76

Aprovechamientos tipo corriente

48,186.00

Total

4,899,518.46

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones

En este rubro se incluyen los recursos por concepto de ingresos de Participaciones, Aportaciones del Ramo 033, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones:

Participaciones	9,897,715.82
Aportaciones	6,705,645.00
Convenios	17,316.84
Fondos Distintos de Aportaciones	904,182.72
Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	1,323.49
Total	17,526,183.87

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento

En este rubro se incluyen los gastos siguientes:

Servicios Personales: representa 75% de los gastos de funcionamiento: \$ 10,218,342.65

Materiales y Suministros: representa 6% de los gastos de funcionamiento: \$753,035.69

Servicios Generales: representa 19% de los gastos de funcionamiento: \$ 2,576,388.08

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (Ayudas sociales)

197,408.52

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

570,858.65

Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

	Inicial	Final
Caja General	341,843.54	372,775.84
Efectivo en Bancos-Tesorería	7,846,655.84	12,266,317.73
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 8,188,499.38	12,639,093.57