



## Municipio de Actopan, Veracruz

### INFORME FINANCIERO

OCTUBRE

## Información contable

### Estado de Situación Financiera

#### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

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

Caja General	\$	120,413.67
Bancos	\$	45,106,830.23
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>45,227,243.90</b>

Como se puede observar la Caja General refleja un saldo de \$120,413.67 pesos, en virtud de estar pendientes de depósito los últimos días del mes de Octubre.

*El saldo reflejado en Bancos corresponde a los recursos No Etiquetados y Etiquetados correspondientes al Ejercicio 2022 y a saldos provenientes de ejercicios anteriores tal y como se recibieron de la administración 2018-2021. Actualmente solo se manejan 1 institución bancaria: BBVA Bancomer*

*Es importante señalar que se encuentran saldos mínimos en algunas de las cuentas bancarias de las instituciones bancarias BBVA Bancomer, Banorte y Banco Azteca, las cuales serán analizadas y se determinará si se procede a su depuración, en virtud de corresponder a cuentas de ejercicios anteriores y que es importante conocer los resultados de las auditorías correspondientes a dichos ejercicios.*

##### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (corto plazo)

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo	848,187.34
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	20,003,947.94
Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo	50,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo	0.01
<b>Total</b>	<b>20,902,135.29</b>

*\* En el rubro de **Cuentas por cobrar a corto plazo** se encuentra un saldo de \$ 848,187.34 , mismo que corresponde a saldos provenientes de la administración anterior y a saldos generados en la presente administración municipal, los cuales éstos últimos serán cancelados al cierre del ejercicio. Los saldos de la administración anterior permanecerán hasta conocer el resultado de las auditorías de dichos ejercicios fiscales.*

*\* En el rubro de **Deudores Diversos por cobrar a corto plazo** se encuentra un saldo por la cantidad de \$ 20,003,947.94 del cual existe la cantidad de \$ 2,617,233.31 que corresponde a Gastos a Comprobar, del cual \$ 2,146,899.57 proviene de la administración anterior y \$ 470,333.74 generados en el presente ejercicio, el cual al cierre del mismo será cancelado. Así mismo un importe de \$ 17,067,776.27 en la cuenta de Responsabilidad de funcionarios y empleados proveniente de la administración anterior así como en la cuenta Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por \$3,476.90, también proveniente de la administración, saldos que fueron asentados en el Dictamen de Entrega- Recepción y que se solicitarán a los exfuncionarios aclaren dichos saldos para el seguimiento respectivo. Se refleja un saldo \$ 315,441.74 en la cuenta de anticipos a cuenta de sueldos que dicho saldo será amortizado al cierre del ejercicio (se refleja en esta cuenta un saldo por \$ 38,662.17 proveniente de la administración anterior)*

*\* En el rubro de **Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo** se refleja un saldo de \$50,000.00 el cual corresponde al fondo fijo para gastos menores que le es otorgado a la Tesorería Municipal.*

*Durante éste mes de Octubre se continuó con la revisión analítica y detallada a la información financiera correspondiente a laas operaciones de los meses de Enero a Agosto 2022. Por lo tanto se realizó la corrección de registros contables y presupuestales, los cuales afectaban considerablemente los saldos de las cuentas. Se realizaron durante éste mes cancelaciones de registros contables y presupuestales de meses anteriores, por errores en los mismos, así como se realizaron registros por operaciones omitidas en los meses correspondientes.*

**Derechos a recibir Bienes o Sevicios**

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	100,000.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	9,623,398.77
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	392,745.06
<b>Total</b>	<b>10,116,143.83</b>

El saldo que se refleja en la cuenta de **Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes** por la cantidad de \$ 100,000.00, se determinará su origen y se procederá a su amortización respectiva según corresponda. El saldo de \$ 9,623,398.77 corresponde a los **Anticipos otorgados a los contratistas** para la ejecución de obra publica y dicho saldo será amortizado al termino de las obras y cierre de ejercicio. 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)	-35,944.20
<b>Total</b>	<b>-35,944.20</b>

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:	69,593.00
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
<b>Total</b>	<b>2,095,358.41</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Terrenos	4,630,476.00
Edificios No Habitacionales	35,913,328.72
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	6,267,406.42
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,801,232.87

***Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso*** **48,612,444.01**

**Bienes Muebles**

Mobiliario y Equipo de Administración	1,433,828.79
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	44,370.50
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,157,074.50
<b>Bienes Muebles</b>	<b><u>10,389,674.82</u></b>

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	<b><u>613,582.39</u></b>
--	--------------------------

**Activos Diferidos**

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	<b><u>3,363,261.04</u></b>
---	----------------------------

**Pasivo****Pasivo Circulante****Cuentas por Pagar a corto plazo**

Se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por pagar a corto plazo	224,958.36
Proveedores por pagar a corto plazo	5,645.87
Proveedores por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo (Proviene de la administración anterior)	14,203,945.52
Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo	538.60
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	1,132,132.90
Otras cuentas por pagar a corto plazo (\$2,926,547.33 provienen de la administración anterior)	3,154,018.12
<b>Total</b>	<b><u>18,721,239.37</u></b>

**Otros Pasivos a corto plazo** (Proviene de la administración anterior 2018-2021) **406,872.29**

**Pasivo No Circulante****Cuentas por Pagar a largo plazo**

Se integra de la siguiente manera:

Deuda Pública a largo plazo	26,731,474.15
<b>Total</b>	<b><u>26,731,474.15</u></b>

\* El saldo de la cuenta de Deuda Pública a largo plazo por la cantidad de \$ 6,538,874.55 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 Invex, S.A. (Títulos Y valores de la Deuda Interna a Largo Plazo).

\* Así mismo un saldo por \$ 20,192,599.60 correspondiente al Préstamo de la Deuda Pública Interna por pagar a largo plazo establecida con BANOBRAS

## Estado de Variación en la Hacienda Pública

### Hacienda Publica/Patrimonio Generado

**Resultado del Ejercicio** 44,604,639.70

Este rubro se ve modificado por el resultado del mes, al comparar los ingresos con los gastos.

**Resultado de Ejercicios Anteriores** 52,534,979.40

Este rubro se ve modificado por afectaciones al resultado obtenido en ejercicios anteriores.

## Estado de Flujos de Efectivo

### **Efectivo y equivalentes**

	<b>Inicial</b>	<b>Final</b>
Caja General	0.00	0.00
Efectivo en Bancos-Tesorería	80,644.67	120,413.67
Efectivo en Bancos-Dependencias	49,745,748.21	45,106,830.23
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 49,826,392.88</b>	<b>45,227,243.90</b>