



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 SEPTIEMBRE DE 2023

## h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

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

### h.1) Notas de Desglose

#### h.1.1) Información contable

##### 1. 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:

#### CIRCULANTE EFECTIVO Y EQUIVALENTE

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 SEPTIEMBRE de 2023 se encuentra saldada, y los saldos en la cuenta de Bancos se encuentran de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	62,487,839.38
1.1.1.1	Efectivo	0.00
1.1.1.2	Bancos	25,924,166.10
1.1.1.4	Inversiones Temporales	36,563,673.28

El rubro de efectivo y equivalentes al mes de SEPTIEMBRE del 2023, 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:



**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 SEPTIEMBRE DE 2023**

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1.1.1.1.01	Caja General	\$0.00
1.1.1.2.05.26	PARTICIPACIONES 2022 CTA 18-00020953-1	\$0.00
1.1.1.2.05.31	FORTAMUNDF 2023 CTA 18-00023933-1	\$3,589,453.85
1.1.1.2.05.32	FAISMUN (FISMDF) 2023 CTA 18-00023930-0	\$10,341,878.42
1.1.1.2.12.05	Fiscales Efectivo cta 0165322976	\$116,719.95
1.1.1.2.12.06	AZTECA FEIEF 01720168940226	\$4,189,446.74
1.1.1.2.12.07	PARTICIPACIONES 2023 CTA 01720123729519	\$3,471,775.04
1.1.1.2.12.08	FISCALES 2023 CTA 01720123729675	\$4,214,892.10
	<b>SUMA</b>	<b>25,924,166.10</b>

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.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

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**

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>VENCIMIENTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365 días	\$352,167.00
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365 días	\$3,636,702.34
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	≤ 365 días	\$0.00
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	≤ 365 días	\$126.90
	<b>SUMA</b>		<b>3,988,996.24</b>

**ACTIVO NO CIRCULANTE  
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.

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	634,279.48
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,488,438.22



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 SEPTIEMBRE DE 2023**

La cuenta de Inversiones financieras considera los fideicomisos, creados durante el ejercicio 2008 por la Bursatilización 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 Secretaria de Finanzas del Estado via participaciones federales mensuales, dicho saldo se tiene que ajustar cada 6 meses cuando dicha Secretaria 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 bursatiles a largo plazo.

Para lo cual a continuación se detalla el saldo al mes de SEPTIEMBRE de 2023:

CUENTA	CONCEPTO	VENCIMIENTO	IMPORTE
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	≥ 365 días	\$634,279.48
1.2.2.9.03.01	Reserva Objetivo	≥ 365 días	\$996,112.58
1.2.2.9.03.02	Fondo Soporte	≥ 365 días	\$1,472,911.84
1.2.2.9.03.03	Sobrante de Emisiones	≥ 365 días	\$19,413.80
	<b>SUMA</b>		<b>3,122,717.70</b>

**1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

CUENTA	CONCEPTO	VENCIMIENTO	IMPORTE
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	≥ 365 días	\$0.00
	<b>SUMA</b>		<b>0.00</b>

**BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

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	IMPORTE
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	226,440,056.52
1.2.4	Bienes Muebles	15,012,673.42
1.2.5	Activos Intangibles	0.00
	<b>SUMA</b>	<b>241,452,729.94</b>

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 informática o intelectuales; los cuales se están pagando con recursos presupuestales del ejercicios anteriores.



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 SEPTIEMBRE DE 2023  
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

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	IMPORTE
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	356,619.03
	<b>SUMA</b>	<b>356,619.03</b>

**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	IMPORTE
1.2.7	Activos Diferidos	499,745.40
	<b>SUMA</b>	<b>499,745.40</b>

**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.

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:

**CIRCULANTE**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.5	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.6	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,241,251.85
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	352,171.00
	<b>SUMA</b>	<b>4,593,422.85</b>



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 SEPTIEMBRE DE 2023

**NO CIRCULANTE**

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	IMPORTE
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	7,438,127.57
2.2.3.3.02	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria	1,355,224.62
	<b>SUMA</b>	<b>8,793,352.19</b>

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

Dentro de las notas al Estado de Actividades, se encuentra los ingresos fiscales y los ingresos recibidos por parte de la federacion, como son las participaciones, aportaciones y los ingresos por convenios, asi mismo tambien se encuentra el gasto por gestion, 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 prestacion 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.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
4.1.1	Impuestos	3,890,202.84
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	2,000.00
4.1.4	Derechos	5,916,199.29
4.1.5	Productos	2,171,440.96
4.1.6	Aprovechamientos	1,819,050.50
	<b>SUMA</b>	<b>13,798,893.59</b>

**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 recaudacion diaria es lo que se esta reflejando, en base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo la prestacion de los servicios publicos municipales.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
4.2.1.1	Participaciones	61,334,470.28
4.2.1.2	Aportaciones	74,157,408.00
4.2.2.7	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	4,168,315.61
	<b>SUMA</b>	<b>139,660,193.89</b>



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 SEPTIEMBRE DE 2023

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

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

	CONCEPTO	IMPORTE
	Ingresos Financieros	0.00
	Incremento por Variacion de Inventarios	0.00
	Disminucion del Exceso de Estimaciones por	0.00
	Disminucion del Exceso de Provisiones	0.00
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	283,965.94
	<b>SUMA</b>	<b>283,965.94</b>

**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 públicos 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 se 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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
<b>5.1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>76,541,427.12</b>
5.1.1	Servicios Personales	32,288,205.06
5.1.2	Materiales y Suministros	17,200,893.10
5.1.3	Servicios Generales	27,052,328.96
<b>5.2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>2,479,788.14</b>
5.2.4	Ayudas Sociales	2,279,511.32
<b>5.4</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>3,567,855.21</b>
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	599,183.11
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	2,968,672.10
<b>5.5</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>482,330.70</b>
5.5.9	Otros Gastos	482,330.70

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA**

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.,.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.



**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 SEPTIEMBRE DE 2023**

Conforme al estado de Variación en la Hacienda Pública, este coincide con las partidas generadas en el Estado de situación Financiera, así como se informa que el Municipio de Cuitlahuac, Ver. no cuenta con patrimonio contribuido al mes de: SEPTIEMBRE de 2023. Así mismo se informa, de manera agrupada, acerca de los monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Concepto	2022	2023	Variación
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Hacienda Pública/Variaciones de la Hacienda</b>	<b>\$228,063,132.35</b>	<b>\$69,745,502.24</b>	<b>-\$158,317,630.11</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$9,868,237.28	\$70,671,652.25	\$60,803,414.97
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$218,194,895.07	-\$926,150.01	-\$219,121,045.08
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio</b>	<b>\$228,063,132.35</b>	<b>\$297,808,634.59</b>	<b>\$69,745,502.24</b>

**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.

**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

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**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:

Concepto	2023	2022
1.1.1.1 Efectivo	\$0.00	\$0.00
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	\$25,924,166.10	\$45,874,241.56
1.1.1.3 Bancos/Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00
1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$36,563,673.28	\$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
<b>Total</b>	<b>62,487,839.38</b>	<b>45,874,241.56</b>

**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:



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 SEPTIEMBRE DE 2023

Concepto	2023	2022
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en</b>	<b>\$226,440,056.52</b>	<b>\$106,998,076.12</b>
1.2.3.1 Terrenos	\$166,925,747.00	\$41,842,187.00
1.2.3.2 Viviendas	\$0.00	\$0.00
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	\$54,900,886.00	\$57,270,100.00
1.2.3.4 Infraestructura	\$0.00	\$0.00
1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$4,613,423.52	\$4,723,169.55
1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$3,162,619.57
1.2.3.7 Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>\$15,012,673.42</b>	<b>\$21,801,811.41</b>
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	\$767,414.00	\$4,126,318.32
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$75,254.80	\$292,919.84
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$71,100.00	\$1,155,444.04
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	\$12,412,700.00	\$11,230,164.22
1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1,686,204.62	\$4,907,470.79
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Otras Inversiones	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$241,452,729.94</b>	<b>\$128,799,887.53</b>

**3. CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO 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
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>\$70,671,652.25</b>	<b>\$58,968,957.78</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
1.2.6 Depreciación	-\$356,619.03	\$0.00
Amortización	\$53,741,148.46	\$58,968,957.78
Incrementos en las provisiones	\$17,397,522.82	\$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	-\$110,400.00	\$0.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$70,671,652.25</b>	<b>\$58,968,957.78</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

8.1.5	1. Ingresos Presupuestarios		\$154,756,959.07
	2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$283,965.94
	Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o	\$0.00	
	Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
4.3.9	Otros ingresos contables no presupuestarios	\$283,965.94	
	3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$1,297,871.59
	Productos de capital	\$0.00	
	Aprovechamientos capital	\$0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$1,297,871.59	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$153,743,053.42



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 SEPTIEMBRE DE 2023

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

8.2.7	1. Total de egresos (presupuestarios)		\$90,760,381.75
	2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$8,171,311.28
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	\$21,500.00	
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$23,538.90	
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
1.2.4.4	Vehículos y equipo de transporte	\$2,178,950.00	
1.2.4.5	Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$316,749.27	
	Activos biológicos	\$0.00	
1.2.3.3	Bienes inmuebles	\$0.00	
1.2.5	Activos intangibles	\$0.00	
1.2.3.5	Obra pública en bienes propios	\$4,613,423.52	
1.2.7.1.01.01	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$499,745.40	
	Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
	Compra de títulos y valores	\$0.00	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones	\$0.00	
2.2.3.1.02	Amortización de la deuda pública	\$393,746.19	
2.2.2.9.01	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$123,658.00	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
	3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$482,330.70
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	\$0.00	
	Provisiones	\$0.00	
	Disminución de inventarios	\$0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o	\$0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
	Otros Gastos	\$0.00	
5.5.9.5.01	Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$482,330.70	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$83,071,401.17

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

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

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

**1. Contables:**

Valores Existen valores en comodato de los cuales se encuentran registrados contablemente por la cantidad de \$500,417.14 en la cuenta 7.6.3 Bienes bajo contrato en comodato



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 SEPTIEMBRE DE 2023**

Emisión de obligaciones	Emisión de Obligación determinada por la Dirección de Recaudación y Fiscalización del Organismo de Cuenta 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.)
Avales y garantías	No hay avales y garantías Municipales.
Juicios	Sin movimientos que reportar

**2. Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

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	171,418,771.40
8.1.1	Ley de ingresos estimada	171,418,771.40
8.1.2	Ley de ingresos por ejecutar	29,675,015.33
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	13,013,203.00
8.1.4	Ley de ingresos devengada	0.00
8.1.5	Ley de ingresos recaudada	154,756,959.07

**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	171,418,771.40
8.2.2	Presupuesto de egresos por ejercer	76,492,735.74
8.2.3	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	13,013,203.00
8.2.4	Presupuesto de egresos comprometido	17,178,856.91
8.2.5	Presupuesto de egresos devengado	6,018.58
8.2.6	Presupuesto de egresos ejercido	0.00
8.2.7	Presupuesto de egresos pagado	90,754,363.17

**h.3) Notas de Gestión Administrativa**

**1. 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.



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 SEPTIEMBRE DE 2023**

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**2. Panorama Económico y Financiero**

La situación económica y financiera del Ente Público 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 reunión 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 aplicación y ejecución del gasto, en la prestación de servicios públicos 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. 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.

**4. 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: 2023
- d) Régimen jurídico: Persona moral
- 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 Rodriguez Cortes como Presidente Municipal
  - Lic. María Isabel Morales Herrera como Sindica Municipal
  - C. Francisco Gorozpe Garcia como Regidor Primero
  - LIC. Antonio Jorge Contreras Romero como Regidor Segundo
  - LIC. Elda Quintero Marmol Diaz como Regidora Tercera
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: los cuales se detallan a continuación



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 SEPTIEMBRE DE 2023

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	634,279.48
	SUMA	634,279.48

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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; 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.
- c) Postulados básicos.
  - Sustancia económica.
  - Entidad económica.
  - Negocio en marcha.
  - Delegación contable.
  - Asociación de costos y gastos con ingresos.
  - Valuación.
  - Dualidad económica.
  - Consistencia.
- d) 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).
- e) 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.

**6. 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.
- b) Realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.



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 SEPTIEMBRE DE 2023**

- e) Beneficios a empleados: mediante el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No hay movimientos de ese tipo.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Reporte analítico del activo con depreciación y revaluación al 31 de Marzo de 2023 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.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Amortización contra remanentes de Bursatilización al mes de: SEPTIEMBRE de 2023 por la siguiente cantidad

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	634,279.48
	<b>SUMA</b>	<b>634,279.48</b>

**10. Reporte de la Recaudación**

Ingresos correspondientes a la gestión del mes de: SEPTIEMBRE de 2023 por la siguiente cantidad

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1.1.1.1.01	Caja General	473,742.91
	<b>SUMA</b>	<b>473,742.91</b>

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico 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.



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 SEPTIEMBRE DE 2023

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2.1.4	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	8,793,352.19
<b>SUMA</b>		<b>8,793,352.19</b>

12. Calificaciones otorgadas

Sin calificaciones crediticia, No se han solicitado prestamos o créditos

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

Sin segmentación.

15. Eventos

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 Publica y Disciplina Financiera.

16. Partes Relacionadas

Sin partes relacionadas

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

H. Ayuntamiento Constitucional de Camerino Z. Mendoza, Ver.  
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" 2022 - 2025

**PRESIDENCIA**

PRESIDENTE MUNICIPAL  
C. HÉCTOR RODRÍGUEZ CORTÉS

H. Ayuntamiento Constitucional de  
Camerino Z. Mendoza, Ver.  
2022 2025

SINDICATURA  
LIC. MARÍA ISABEL MORALES HERRERA

H. Ayuntamiento Constitucional de  
Camerino Z. Mendoza, Ver.  
2022 2025

TESORERÍA  
TESORERO MUNICIPAL  
LFCP. ABEL VÁZQUEZ FLORES

H. Ayuntamiento Constitucional de  
Camerino Z. Mendoza, Ver.  
2022 2025

REGIDOR PRIMERO  
C. FRANCISCO GOROZPE GARCÍA