

ESTADOS FINANCIEROS ARMONIZADOS
MARZO 2024



Notas a los estados financieros



MUNICIPIO DE HUATUSCO, VER.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL MES DE MARZO 2024

(CIFRAS EN PESOS)

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nombre	Nota
01 Introducción	Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso, Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.
02 Autorización e Historia	El significado de la palabra Cuauhtochco (Huatusco) es; "lugar de los gatos monteses". También se tienen referencia de que Cuauh-tuch-co significa: cuahuilitl; árbol, Tuchtli; conejo, Co, lo que da el significado de "En el conejo de los árboles", ya que los totonacas llamaban Cuauhtochtli a una especie de ardilla que vive en los árboles de ardilla que vive en los árboles. Bajo el decreto número 180 del 29 de diciembre de 1921, es oficialmente llamado Huatusco de Chicuéllar, en honor a don Agustín Chicuéllar, benefactor del pueblo de Huatusco. El ente no presenta cambios en su estructura principal, el gobierno del Municipio de Huatusco,Veracruz está depositado en un cuerpo colegiado que se denomina H. Ayuntamiento, el cual es el órgano supremo del mismo El Ayuntamiento es el órgano de gobierno a cuya decisión se someten los asuntos de la administración pública Municipal. Está integrado por la Presidencia Municipal, el número de Sindicaturas y Regidurías que la legislación de la materia determine.
03 Panorama Económico y Financiero	Para el ejercicio 2024, La Ley de ingresos se aprobó por la cantidad de \$239,567,284.71, la cual, se clasifica de la siguiente manera: 1) Fiscales: \$ 22,821,728.20 2) Recursos provenientes de la federación: 216,745,556.51 Mencionados conceptos serán sujetos a cambio de acuerdo a las modificaciones del ejercicio, serán utilizados para gasto corriente, acciones y obras.
04 Organización y Objeto Social	El H Ayuntamiento tiene como principales objetivos el bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material; la protección de la salud y la seguridad de las personas; y la cooperación con otras



Municipalidades y entidades para el cumplimiento de obras de interés colectivo, dentro de sus fines específicos.

Su principal actividad económica se localiza en la agricultura.

El ente municipal actualmente está en el ejercicio 2024.

Se cuenta con personalidad jurídica propia.

El Municipio de Huatusco tiene fideicomisos con deuda de Títulos y valores a largo plazo y con tenedores bursátiles, contratada en el año 2008, el saldo al 31 de marzo es de \$8548546.47, la cual, se descuenta vía participaciones.

El ente cuenta con organigrama, el cual, está ubicado en el anexo 1.

05 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se ha observado y aplicado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables al ente público.

La responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros corresponde a la Lic. Laura Marcela Mora Hernández, Tesorera Municipal del Municipio de Huatusco. El ente público realiza los registros, reconocimientos y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial de acuerdo al manual de contabilidad propio, la Ley de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de la Contabilidad gubernamental, Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Ley Orgánica del Municipio Libre y Ley de Coordinación Fiscal. La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

El ente tiene saldo en pasivos derivado de contratistas a pagar por ejercicios anteriores, retenciones y contribuciones, cuentas por pagar a corto plazo y deuda de bursatilización. Los saldos son mencionados en las notas de desglose.

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

Al 31 de marzo 2024 no hay la condición o evento necesario para su registro y presentación en las notas de estados financieros, derivadas de algún evento interno o externo que puedan afectar la posición financiera y patrimonial.

Información contable:

En el Estado de Actividades el saldo de resultado de ejercicio Ahorro/Desahorro al 31 de marzo es \$46,417,828.07

El Estado de Situación Financiera al 31 de marzo en TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO, tiene saldo por \$503,263,322.61

El monto al 31 de marzo de Estado de Cambios de Situación Financiera en la Hacienda Pública/Patrimonio generado es de \$61,717,801.22

Información presupuestaria:

El Estado Analítico de Ingresos se presenta mediante el Clasificador de Rubro de Ingresos. Se registraron remanentes en Participaciones, FISCALES, FEIEF, FAISMUN Y FORTAMUN.

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos se derivarán las clasificaciones siguientes:

Administrativa, Económica, Por objeto del gasto y Funcional.

06 Políticas de Contabilidad Significativas



a) Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición se igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA se registrará contablemente como un aumento al activo no circulante. Los bienes muebles e inmuebles se registran a su precio de adquisición y en el mes de diciembre se realiza la depreciación correspondiente.

b) El ente público no realizó operaciones en el extranjero, por lo cual no genera efectos en la información financiera gubernamental.

c) El Municipio de Huatusco, Ver., no tiene inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) La valuación del inventario será realizada por un proveedor y posteriormente el área de contabilidad realizar los registros correspondientes.

e) Al 31 de marzo del 2024 no hay cambios en las políticas contables.

f) En los ingresos de gestión se registran el devengado y el recaudado de forma simultáneamente al momento de recepción del recurso.

07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de marzo del 2024 el ente no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera que puedan afectar las actividades económicas del mismo, por lo anterior, el municipio no tiene riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

08 Reporte Analítico del Activo

a) La vida útil y porcentajes de depreciación se realizan de acuerdo lo establecido por el CONAC en los Parámetros de Estimación de Vida Útil.

b) Los cambios en el porcentaje de depreciación se realizará de acuerdo a lo establecido por el CONAC y en el valor de los activos ocasionado por deterioro se realizará mediante el avalúo.

c) El ente no ha registrado importes de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) El Municipio de Huatusco cuenta con inversiones a corto plazo, con el fin de evitar riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

f) El ente no tiene otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios o títulos de inversiones entregados en garantías.

g) No se registraron riesgos en el tipo de cambio de las inversiones financieras.

h) En el mes de marzo del 2024 en los bienes inmuebles se registró el alta de un bien en terrenos urbanos. Los bienes muebles presentan saldo en bienes informáticos y Carrocerías Remolques.

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se cuenta con deuda de Títulos y valores a largo plazo y con tenedores bursátiles, contratada en el año 2008, saldo al 31 de marzo por \$8,548,546.47, el cual, se descuenta vía participaciones.

10 Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo



Municipio de Huatusco		
Análisis del comportamiento de la recaudación del 1 de enero al 31 de marzo de 2024		
CONCEPTO	Recaudado 2024	Recaudado 2023
Impuestos	\$7,067,739.30	\$9,783,752.46
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	\$4,690,747.99	\$9,345,926.16
Productos	\$743,665.85	\$4,821,801.30
Aprovechamientos	\$6,707,882.23	\$4,433,307.55
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$69,124,440.11	\$211,240,749.38
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$5,367,080.97	\$5,264,817.45
Ingresos Derivados de financiamiento	-	-
Total	\$93,701,556.45	\$244,890,354.30

MUNICIPIO DE HUATUSCO, VER. del 1 de enero al 31 de marzo de 2024		
Concepto	2024	2025
Impuestos	\$7,067,739.30	\$12,227,188.99
Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$0.00	
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	
Derechos	\$4,690,747.99	\$8,114,994.02
Productos	\$743,665.85	\$1,286,541.92
Aprovechamientos	\$6,707,882.23	\$11,604,636.26
Ingresos por venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$69,124,440.11	\$119,585,281.39
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$5,367,080.97	\$0.00
Ingresos Derivados de financiamiento	\$0.00	\$0.00
4. Total de Ingresos Proyectados	\$93,701,556.45	\$152,818,642.58

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se cuenta con deuda de Títulos y valores a largo plazo y con tenedores bursátiles, por \$8,548,546.47, contratada en el año 2008, la cual, se descuenta vía participaciones.

También, tiene saldo en otros pasivos por \$6,413,007.27, el cual, fue desagregado en las notas correspondientes al Estado de Situación Financiera.

12 Calificaciones otorgadas

Al 31 de marzo del 2024 el ente público no cuenta con transacciones realizadas que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13 Información por Segmentos

Al 31 de marzo del 2024 el ente municipal no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada, esto debido a que las actividades y operaciones que realiza se publican en la página de Internet, lo anterior citado en cumplimiento a lo establecido por los artículos 12, 13 y 15 de la Ley Número 875 de Transparencia y Acceso a la Información



Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, el H. Ayuntamiento de Huatusco Ver.

14 Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de cierre del periodo no se presentaron hechos que afecten económicamente al Estado Financiero.

15 Partes Relacionadas

Existe incertidumbre de la fecha de depósito de aportaciones y participaciones.

B) NOTAS DE DESGLOSE

Nombre	Nota
I) Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	-Los ingresos del Municipio son las percepciones en dinero, especie, crédito, servicios o cualquier otra forma que incremente la Hacienda Municipal y que se destine al gasto público Los ingresos recaudados del 01 de enero al 31 de marzo del 2024 son los siguientes: 1) Impuestos \$ 7,067,739.30 Son las contribuciones establecidas en ley que deben pagar las personas físicas o morales que se encuentren en la situación jurídica o de hecho prevista por la misma. 2) Derechos \$4,690,747.99 Son las contribuciones establecidas en ley por recibir servicios que prestan las dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal, en sus funciones de derecho público, así como por el uso o disfrute de los bienes del dominio público del Municipio, salvo en los casos que dichos bienes o servicios se encuentren concesionados a particulares para su explotación. 3) Productos \$ 744,655.96 Son contraprestaciones por los servicios que preste el Municipio en sus funciones de derecho privado, así como por el uso, aprovechamiento o enajenación de sus bienes de dominio privado. En este rubro el Estado Financiero de Actividades presenta diferencia con el Estado Financiero de Analítico de Ingresos derivado al ingreso que no se registró presupuestalmente ya que se realizará la devolución a la TESOFE 4) Aprovechamientos \$51,000.00 Son ingresos que percibe el Municipio en sus funciones de derecho público, distintos de las contribuciones, de los ingresos derivados de financiamientos, de las participaciones federales, de las aportaciones federales e ingresos federales coordinados. El saldo recaudado del Estado Financiero de Actividades difiere a lo recaudado en el Estado Financiero de Analítico de Ingresos, presenta diferencia debido al remanente de fiscales 2023. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones: 1) Participaciones y Aportaciones \$ 60,734,196.68 2) Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo \$0.00 Los puntos mencionados serán definidos en el rubro de "Efectivo y equivalentes".



El estado de Actividades con el Análítico de Ingresos en participaciones, aportaciones y FEIEF presenta saldo diferente por los remanentes del 2023.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos: Son erogaciones que realiza el ente público y que no tienen como contrapartida la creación de un activo; esto es, los gastos que se destinan a la contratación de los recursos humanos y a la adquisición de los bienes y servicios necesarios para el desarrollo propio de las funciones de gobierno.

Del 01 de enero al 31 de marzo 2024 se registraron los siguientes rubros:

a) Servicios personales \$ 13,947,737.67

Se encuentran las prestaciones a las que se encuentra obligado a proporcionar el ayuntamiento a sus empleados, las cuales se clasifican en sueldos y salarios, gratificaciones anuales, sueldos a personal eventual, tiempo extra; por mencionar algunas.

b) Materiales y suministros \$ 2,535,418.55

Son los materiales que necesita el ayuntamiento para funcionar de manera adecuada y brindar un servicio de calidad a los habitantes del municipio como son material de limpieza, útiles de oficina, combustible, equipos de cómputo, neumáticos, pinturas.

c) Servicios generales \$ 9,439,548.98

Son lo que paga el ayuntamiento para beneficio de todos los habitantes como es el pago de alumbrado público de las comunidades, mantenimiento de agua potable, festividades, así como viáticos para poder dar cumplimiento a las comisiones encomendadas al personal.

d) Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$ 829,346.78

Esta sección está destinada a la asistencia médica, alimenticia, hospitalaria entre otras; dichas ayudas son en beneficio de la población que no tiene los recursos necesarios para hacer frente a dichas necesidades.

e) Interese, Comisiones y otros gastos de la deuda pública \$ 373,208.07

La deuda pública refiere asignaciones destinadas a cubrir obligaciones del Gobierno por concepto de deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda. Asimismo, incluye los adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)

Intereses de la deuda pública: Asignaciones destinadas a cubrir el pago de intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

Comisiones de la deuda pública: Asignaciones destinadas a cubrir las comisiones derivadas de los diversos créditos o financiamientos autorizados o ratificados por el Congreso de la Unión, pagaderos en el interior y exterior del país, tanto en moneda nacional como extranjera.

Gastos de la deuda pública: Asignaciones destinadas a cubrir los gastos derivados de los diversos créditos o financiamientos autorizados o ratificados por el Congreso de la Unión, pagaderos en el interior y exterior del país, tanto en moneda nacional como extranjera.

Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) Asignaciones destinadas a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron

f) Otros gastos y pérdidas extraordinarias \$ 373,713.65

Las erogaciones realizadas por las obligaciones contraídas, derivadas de la concentración de créditos o financiamientos que los gobiernos llevan a cabo con instituciones públicas y privadas o de la colocación de valores.



g) Inversión pública \$ 0.00

Son aquellos destinados a la construcción de infraestructuras y a la creación o adquisición de bienes.

Los gastos mencionados anteriormente fueron ejecutados con dinero de ingresos por fiscales, participaciones, Aportaciones y Fondo de FEIEF.

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de marzo se tiene saldo final en efectivo y equivalentes por \$ 58,949,927.25

En el periodo actual Caja general se realizó el depósito de \$ 2170730.64, quedando sin saldo pendiente por depositar.

Al 31 de marzo en bancos/Tesorería tiene saldo de \$ 58,892,640.85 e Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) por \$ 57,286.40

En el mes de marzo del 2024 se recibieron participaciones por la cantidad de \$ 6,456,333.15, correspondiente a febrero y marzo.

-Las participaciones federales son fondos constituidos en beneficio del Municipio, con cargo a recursos que la Federación transfiere al Estado.

En el mes se recaudó El Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF) y el Fondo de Aportaciones Para la Infraestructura Social Municipal correspondiente al mes de febrero y marzo. El total de aportaciones en el mes fue de \$18,932,311.00

-El concepto de aportaciones son recursos que la Federación transfiere a las haciendas públicas de los Estados, Distrito Federal, y en su caso, de los Municipios, condicionando su gasto a la consecución y cumplimiento de los objetivos que para cada tipo de aportación.

Se registraron los ingresos provenientes de la gestión de \$ 2,656,276.89, los cuales son por impuestos, derechos, aprovechamientos y productos tipo corriente.

Mencionados ingresos se ejercen en gasto corriente y obra pública.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

En el mes se cuenta con saldo en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes por \$ 6,066,428.12: correspondiente a las siguientes cuentas:

a) "Convenios por Cobrar a Corto Plazo", correspondiente al saldo pendiente por recaudar por la cantidad de \$1,585,852.00, el cual, corresponde a ejercicios anteriores.

b) Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: \$ 4,433,576.12

c) Gastos a Comprobar \$10,000.00

d) Anticipos a Cuenta de Sueldos: \$ 37,000.00

En Derechos a Recibir Bienes o Servicios el saldo es de \$1,586,339.68, correspondiente a cuenta de anticipos a contratistas.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes, en el mes el ente público no cuenta con mencionados conceptos.

El ente no tiene almacenes por lo cual no se registra el método de valuación de dicho concepto.



Inversiones Financieras

Al 31 de marzo el ente tiene saldo en Inversiones Financieras a Largo Plazo, correspondientes a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios (Bursatilización) \$ 844,393.55

También, presenta saldo " Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo" por \$ 3,029,854.20, el cual se clasifica en las siguientes cuentas:

1. Responsabilidad de funcionarios y empleados \$146.00
2. Reserva Objetivo \$ 1,190,107.89,
3. Fondo Soporte \$ 1,816,897.38 y
4. Sobrante de Emisiones \$ 22,702.93

Del punto 2 al 4 son conceptos correspondientes a bursatilización.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de marzo en Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso el ente tiene saldo de \$ 406,577,117.00, el cual corresponde a la cta. de Terrenos \$ 238,689,350.00 y Edificios no Habitacionales \$ 167,887,767.00

Se realizó el alta de un terreno urbano.

No registraron bajas de bienes inmuebles.

Al 31 de marzo los Bienes Muebles presenta saldo de \$ 23,960,333.00

En el mes los bienes muebles no presentaron bajas.

Existen altas de bienes muebles en las siguientes cuentas:

1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos y 1.2.4.4.02 Carrocerías y Remolques.

Al 31 de marzo 2024 el ente público tiene saldo en Activos Intangibles por \$300,000.00, correspondiente a un sistema de cobro adquirido en ejercicios anteriores.

El ente cuenta con bienes en comodato y están registrados en la notas de memoria.

Estimaciones y Deterioros

En el mes no se generaron movimientos que afecten al rubro mencionado. Se tiene saldo correspondiente a depreciaciones de ejercicios anteriores

Otros Activos

El ente tiene los siguientes activos:

ACTIVO CIRCULANTE:

Efectivo y Equivalentes \$58,949,927.25

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$6,066,428.12

Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$1,586,339.68

TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE: \$66,602,695.05

ACTIVO NO CIRCULANTE:

Inversiones Financieras a Largo Plazo \$844,393.55

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$3,029,854.20

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

\$406,577,117.00

Bienes Muebles \$23,960,333.00

Activos Intangibles \$300,000.00

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes \$1,948,929.81

TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE \$436,660,627.56

Pasivo

Al 31 de marzo del 2024 se refleja saldo de \$14,961,553.74, el cual, se desagrega de la siguiente manera:

- 1: Cuentas por Pagar a Corto Plazo: \$6,413,007.27
-Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo \$1,571,125.77



(El saldo es correspondiente a ejercicios anteriores).
-Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$404,844.38
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$4,437,037.12

2: Deuda Pública a Largo Plazo (Bursatilización): 8,548,546.47

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01 de enero al 31 de marzo 2024 el Estado de Variación reflejan los siguientes saldos:

*Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido presenta saldo de \$2,018,016.00, el cual, pertenece a una donación recibida en el ejercicio 2023.

*Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023 tiene saldo de \$424,305,422.84

Refleja incremento en Resultados de Ejercicios Anteriores, debido al ajuste depositado de FEIEF 2023 y el reintegro a la TESOFE por saldo en aportaciones.

*Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio muestra saldo de \$61,978,330.03

El incremento se debe al aumento del ahorro/Desahorro en el ejercicio

El saldo es de \$46,417,828.07, se desagrega de la siguiente manera: Los ingresos contables del 01 de enero al 31 de marzo 2024 por \$73,916,801.77 menos los gastos contables \$27,498,973.70.

*El resultado total de las operaciones es \$488,301,768.87

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1)

Efectivos y Equivalentes		
Concepto	2023	2024
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$19,327,824.11	\$ 58,892,640.85
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$134,142.46	\$57,286.40
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$19,461,966.57	\$58,949,927.25

2) Actividades de inversión efectivamente pagadas

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Del 01 de enero al 31 de marzo del 2024		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$406,577,117.00	\$385,755,992.92
Terrenos	\$238,689,350.00	\$222,165,437.07
Viviendas	\$-	\$-
Edificios no Habitacionales	\$167,887,767.00	\$163,590,555.85
Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ -	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ 24,260,333.00	\$ 24,029,857.12
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,422,422.00	\$ 1,392,555.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 450,861.00	\$ 525,082.93
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 20,805,030.00	\$ 20,728,592.74
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 61,200.00	\$ 72,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 1,220,642.00	\$ 1,311,447.74



Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 178.00	\$ 178.00
Activos Biológicos	\$ -	\$ -
Activos Intangibles	\$ 300,000.00	\$ 323,333.76
Otras Inversiones	\$ -	\$ -
Total	\$ 430,837,450.00	\$ 409,785,850.04

3) Conciliación de flujos de efectivo netos

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Del 01 de enero al 31 de marzo del 2024		
Concepto	2024	2023
Resultados del ejercicio		
Ahorro/Desahorro	\$46,417,828.07	\$ 37,106,140.62
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	\$ -	1948929.81
Depreciación		1,948,929.81
Amortización	0	0
Incremento en la provisiones .	0	0
Incremento en inversiones producido por revelación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo netos de las Actividades de Operación	\$ 46,417,828.07	\$ 39,055,070.43



V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

MUNICIPIO DE HUATUSCO, VER		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de enero al 31 de marzo 2024		
(Cifras en pesos)		
1. Total de ingresos Presupuestarios		\$ 93,701,556.45
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 629,451.85
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 990.01	INTERESES DE FAISMUN Y FORTAMUN QUE SERÁN REINTEGRADOS A LA TESOFE
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 628,461.84	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR DE BURSATILIZACIÓN PRIMER OFICIO PERIODO A ENERO 2024



3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 20,414,206.63
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$20,414,206.63	REMANENTES DE FISCALES, PARTICIPACIONES, FAISMUN, FORTAMUN Y FEIEF 2023. BURSATILIZACIÓN PRIMER OFICIO DE ENERO 2024

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

\$ 73,916,801.67

MUNICIPIO DE HUATUSCO, VER
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de enero al 31 de marzo 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios)	\$32,316,358.05

2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 5,191,098.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 67,698.00



2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 133,400.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	\$ 4,990,000.00
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0



2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

3. Más Gasto Contables No Presupuestarios	\$	373,713.65
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	0	
3.4 Otros Gastos	0	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$ -	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 373,713.65	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables de bursatilización (Actualización)
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$27,498,973.70
5. Total del gasto		\$27,498,973.70



6. Diferencia	\$0.00
---------------	--------

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	El ente no cuenta con instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Al mes de marzo del 2024 no se cuenta con estas obligaciones.
Avales y garantías	El ente no cuenta con avales o garantías que puedan afectar.
Juicios	El ente municipal tiene juicios registrados en pasivos contingentes los cuales se relacionan a continuación: 1: JUICIO LABORAL 521/2014-I EN PROCESO por \$7,953.00 2: JUICIO LABORAL 1139/2017-IV EN PROCESO por \$4,965.37
Bienes Concesionados o en Comodato	El H. Ayuntamiento tiene bienes muebles en comodato por parte de la Secretaria de Seguridad Pública del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave: **4 PC Computadora marca DELL, modelo Optiplex 3000, Precio: 111,749.76 Series: DMBDFF3, 2RPHDF3, 258JDF3, 2RQJDF3 **4 UPS, Marca Tripp Lite, Precio: 18,606.40 Series: 31290Y00M842600310, 3129DY00M842600319, 3129D00M842600439, 3129DY00M842600590 ** 1 Multifuncional marca Xerox, Precio 18,911.77 Serie: SAV415414 El 29 de diciembre 2023 se recibió bienes en comodato por parte de la Secretaria de Seguridad Pública del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave: 1 PATRULLA RAM 1500 CREW CAB SLT TRABAJO V8 8AT 4X4 2023 Y ACCESORIOS POR \$1,219,160.00 1 PATRULLA RAM 1500 CREW CAB SLT TRABAJO V8 8AT 4X4 2023 Y ACCESORIOS POR \$1,219,160.00



1 MOTOCICLETA MOTOCICLETA NUEVA MARCA: SUZUKI 4T 2 CIL
645 CC 6VEL Y ACCESORIOS \$ 299,651.98

1 CHALECO CON DOS PLACAS No. DE SERIE 25140 POR
\$18,560.00

1 CHALECO CON DOS PLACAS No. DE SERIE 25141 POR
\$18,560.00

1 CHALECO CON DOS PLACAS No. DE SERIE 25151 POR
\$18,560.00

Presupuestarias

Cuentas de ingresos

Al 31 de marzo del 2024 se reflejan las siguientes cuentas:

- 1) Ley de ingresos estimada \$239,567,284.71
- 2) Ley de ingresos modificada \$ 262,949,596.49
- 3) Ley de ingresos por ejecutar \$169,248,039.94
- 4) Ley de ingresos devengada \$93,701,556.55
- 5) Ley de ingresos recaudada \$93,701,556.55

Cuentas de egresos

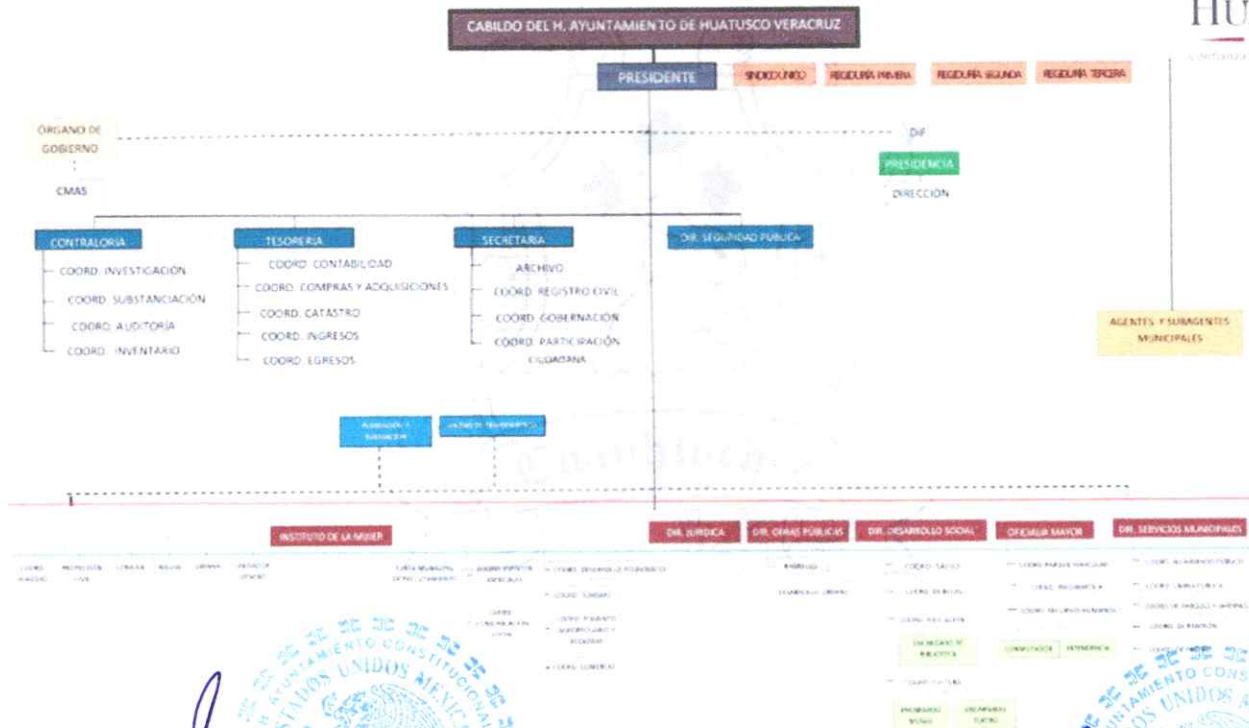
Al 31 de marzo 2024 se registraron la siguiente clasificación:

- a) Aprobado: \$239,567,284.71
- b) Modificado: \$ 262,949,596.49
- c) Comprometido \$ 90,609,448.15
- d) Devengado \$ 32,316,358.05
- e) Pagado \$ 32,316,358.05

Anexo 1



H. AYUNTAMIENTO
HUATUSCO
Confianza, Compromiso y Desarrollo



C. VENTURA DEMUNER TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. LAURA MARCELA MORA HERNANDEZ
TESORERA MUNICIPAL

L.E.P. MARIA ISABEL CASTILLO MENDEZ
SINDICA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

C. ENRIQUE CUACUA LUNA
REGIDOR SEGUNDO MUNICIPAL

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