



**AL 31 de marzo DEL 2026**

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 requieren, 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:

- 1.- Notas de desglose
- 2.- Notas de memoria
- 3.- Notas de gestión administrativa

| EFECTIVO Y EQUIVALENTE |              |               |                 |                 |               |
|------------------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| CLASIFICACIÓN          | CUENTA       | SALDO INICIAL | DEBE            | HABER           | SALDO FINAL   |
| 1.1.1.1.01             | Caja General | \$ 393,963.04 | \$ 1,530,707.63 | \$ 1,247,345.01 | \$ 677,325.66 |

| BANCOS        |                  |                  |                  |                  |                 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| CLASIFICACIÓN | CUENTA           | SALDO INICIAL    | DEBE             | HABER            | SALDO FINAL     |
| 1.1.1.2       | Bancos/Tesorería | \$ 11,221,839.49 | \$ 16,350,821.81 | \$ 23,736,321.13 | \$ 3,836,330.17 |

La cuenta de BANCOS (tiene un saldo final de \$ 3836330.17) el cual se hace la recomendación que todos los gastos ejercidos estén en estricto apego a sus presupuestos de egresos, los cuales deberán estar sustentados con la siguiente documentación:

- .-Póliza cheque con la firma de autorización por parte de la Comisión de Hacienda Municipal
- .-Cheque en firma mancomunada (Presidente Municipal y tesorero)
- .-Factura con elementos fiscales que la integran
- .-Anexos del sustento del gasto realizado como lo es solicitudes, reporte fotográfico, etc.
- .-Póliza del sistema de contabilidad ya sea de egreso, ingreso o Diario

En el caso de las nóminas deberán de contar con todos los recibos firmados por los trabajadores de la primera y segunda quincena del mes de Enero a Diciembre

En el caso de los fondos de FORTAMUNDF Y FISMDF, deberá de contener la siguiente documentación:

- En el caso de anticipos, deberá de contar con Fianza de Cumplimiento, Fianza de Anticipo, Factura del pago, Contrato de la Obra debidamente firmada.
- En el caso de las estimaciones, deberá de tener Caratula de Estimación, estado de Cuenta de la obra, generadores de volumen, reporte fotográfico respectivamente.

Con fundamento en el artículo 72 fracción I Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Veracruz, artículo 5 del Código Hacendario Municipal del Estado de Veracruz.

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR |  |                |                |                |                |
|---|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| CLASIFICACIÓN   | CUENTA                                     | SALDO INICIAL  | DEBE           | HABER          | SALDO FINAL    |
| 1.1.2   | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | \$6,563,913.75 | \$7,788,640.97 | \$8,907,340.68 | \$7,682,613.46 |

| BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS) |                 |               |      |       |             |
|---|-----------------|---------------|------|-------|-------------|
| CLASIFICACIÓN   | CUENTA          | SALDO INICIAL | DEBE | HABER | SALDO FINAL |
|   | SIN MOVIMIENTOS |               |      |       |             |

| INVERSIONES FINANCIERAS |                                       |                  |           |       |                  |
|-------------------------|---------------------------------------|------------------|-----------|-------|------------------|
| CLASIFICACIÓN           | CUENTA                                | SALDO INICIAL    | DEBE      | HABER | SALDO FINAL      |
| 1.2.1                   | Inversiones Financieras a Largo Plazo | \$ 15,502,554.94 | 227819.67 |       | \$ 15,730,374.61 |

| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES |                  |                  |               |       |                  |
|---|------------------|------------------|---------------|-------|------------------|
| CLASIFICACIÓN                           | CUENTA           | SALDO INICIAL    | DEBE          | HABER | SALDO FINAL      |
| 1.2.3                                   | Bienes Inmuebles | \$ 3,834,999.37  | \$ 346,430.68 |       | \$ 4,181,430.05  |
| 1.2.4                                   | Bienes Muebles   | \$ 29,735,546.92 | \$ 27,000.00  |       | \$ 29,762,546.92 |

| PASIVOS       |                                 |                 |                  |                  |                 |
|---------------|---------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| CLASIFICACIÓN | CUENTA                          | SALDO INICIAL   | DEBE             | HABER            | SALDO FINAL     |
| 2.1.1         | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ 2,767,512.14 | \$ 14,559,875.27 | \$ 12,927,327.85 | \$ 1,614,032.78 |

Efectivo y equivalentes.

En este apartado se analizan los saldos iniciales y finales que se figuran en la ultima parte del estado del flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como sigue:

| FLUJOS DE EFECTIVO  |                         |                   |
|---|-------------------------|-------------------|
| CONCEPTO  | 2026                    | 2025              |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento            | <b>-\$47,368,538.92</b> | -\$116,756,554.86 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | \$8,467,165.09          | \$1,704,919.70    |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio           | \$2,105,536.96          | \$400,617.26      |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio            | \$10,572,702.05         | \$2,105,536.96    |

Estado del Ejercicio del presupuesto  
Ejercicio presupuestal

| PASIVOS       |  |               |                 |                 |              |
|---------------|--|---------------|-----------------|-----------------|--------------|
| CLASIFICACIÓN | CUENTA   | SALDO INICIAL | DEBE            | HABER           | SALDO FINAL  |
| 2.1.1.1       | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo     | \$ 42,819.07  | \$ 5,133,129.21 | \$ 5,127,641.68 | \$ 37,331.54 |
| 2.1.1.2.01    | Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo | \$ -          | \$ 1,127,946.87 | \$ 1,127,946.97 | \$ -         |
| 2.1.1.2.02    | Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo      | \$ -          | \$ 2,612,873.28 | \$ 2,612,873.28 | \$ -         |
| 2.1.1.5       | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | \$ -          | \$ 179,491.10   | \$ 179,491.10   | \$ -         |

Simplificación del ingreso obtenido.

| RUBRO DE INGRESO |           |                 |      |               |                 |
|------------------|-----------|-----------------|------|---------------|-----------------|
| CLASIFICACIÓN    | CUENTA    | SALDO INICIAL   | DEBE | HABER         | SALDO FINAL     |
| 4.1.1            | Impuestos | \$ 4,606,270.62 | \$ - | \$ 847,037.42 | \$ 5,453,308.04 |
| 4.1.4            | Derechos  | \$ 2,236,564.74 | \$ - | \$ 683,670.21 | \$ 2,920,234.95 |
| 4.1.5            | Productos | \$ 25,157.80    | \$ - | \$ 39,984.10  | \$ 65,141.90    |



C. CONCEPCIÓN GUILLERMINA MÉNDEZ LÓPEZ  
**PRESIDENCIA**  
MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO DE  
AMATLÁN DE LOS REYES, VER.  
2026-2029

COMISIÓN DE HACIENDA

C. COLUMBA LÓPEZ LLANOS  
REGIDORA TERCERA

**REGIDURÍA TERCERA**  
H. AYUNTAMIENTO DE  
AMATLÁN DE LOS REYES, VER.  
2026-2029



C. ENRIQUE ESPINOSA JIMÉNEZ

**SINDICATURA**  
SINDICO MUNICIPAL  
H. AYUNTAMIENTO DE  
AMATLÁN DE LOS REYES, VER.  
2026-2029

C.P. JUAN CARLOS SAMPIERI CANTON  
**TESORERÍA**  
MUNICIPAL

DEL H. AYUNTAMIENTO DE  
AMATLÁN DE LOS REYES, VER.  
2026-2029