



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 12/05/2022

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	<p>1.1.1 Efectivo y Equivalentes 52,395,550.16</p> <p>1.1.1.1 Efectivo 773,446.93</p> <p>1.1.1.2 Bancos/Tesorería 51,622,103.23</p> <p>1.1.1.2.02 BBVA Bancomer 51,622,103.23</p> <p>1.1.1.2.02.01 BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022 5,221,398.49</p> <p>1.1.1.2.02.02 BBVA BANCOMER 0118069719 ARBITRIOS 2021 120,595.83</p> <p>1.1.1.2.02.03 BBVA BANCOMER 0118069786 FORTAMUN 2022 7,354,374.13</p> <p>1.1.1.2.02.04 BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022 38,523,053.37</p> <p>1.1.1.2.02.05 BBVA BANCOMER 0118087423 INGRESOS PROPIOS 2021 29,935.70</p> <p>1.1.1.2.02.06 BBVA BANCOMER 0118087474 INGRESOS PROPIOS 2022 283,279.42</p> <p>1.1.1.2.02.10 BBVA BANCOMER 0118128316 FEIEF 2022 89,466.29</p> <p>El Municipio de Tezonapa refleja un total de efectivos y equivalentes por la cantidad de \$52,395,550.16, lo más relevante de estos saldos se refieren a los fondos federales del ramo 033 que al cierre del mes de abril le ejecución de la obra pública aun no inicia.</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	<p>1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 318,485.04</p> <p>1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 30,485.04</p> <p>1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 30,485.04</p> <p>1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 288,000.00</p> <p>1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar 277,000.00</p> <p>1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos 11,000.00</p> <p>1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo 0.00</p> <p>Los saldos que muestran las cuentas de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, muestran los saldos que derivan de la operatividad normal de la administración municipal.</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	<p>El Municipio de Tezonapa, Ver., no genera información por estos conceptos.</p>
Inversiones Financieras	<p>1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo 1,427,714.79</p> <p>1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos 1,427,714.79</p> <p>El monto que se refleja al cierre del mes de abril de 2022, muestra el saldo que por concepto de descuentos hace la SEFIPLAN a cuenta de la deuda en títulos bursátiles que tiene el H. Ayuntamiento de tezonapa Ver.</p>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	<p>1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 50,057,309.97</p> <p>1.2.3.1 Terrenos 18,230,266.91</p> <p>1.2.3.3 Edificios no Habitacionales 31,827,043.06</p> <p>1.2.4 Bienes Muebles 16,627,863.02</p> <p>1.2.5.1.01.01 Software 14,888.40</p> <p>Los saldos que se muestran al cierre del mes de abril, son los saldos que se recibieron de la administración 2018-2021, el mismo se encuentra en levantamiento físico y avalúo, de tal manera que en meses subsecuentes será incorporado a la información financiera.</p>
Estimaciones y Deterioros	<p>El Municipio de Tezonapa, Ver., no genera información por estos conceptos.</p>
Otros Activos	

El Municipio de Tezonapa, Ver., no genera información por estos conceptos.

Pasivo

2.1 PASIVO CIRCULANTE 226,525.70
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 226,525.70
2.1.1.1.01 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo 18,110.86
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 219,291.90
2.1.1.7.01 Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo 323,630.55
2.1.1.7.01.01 ISR Retención Sueldos y Salarios 517,239.33
2.1.1.7.01.03 ISR 10% sobre Honorarios 222.22
2.1.1.7.01.11 Otras Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar (193,831.00)
2.1.1.7.02 Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo (104,552.14)
2.1.1.7.02.01.01 IPE Cuota (104,552.14)
2.1.1.7.03 Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 213.49
2.1.1.7.03.01 Pensión Alimenticia 7,800.00
2.1.1.7.03.02 Cuotas Sindicales 7,921.01
2.1.1.7.03.02.01 Cuotas Sindicales 7,921.01
2.1.1.7.03.09 Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (15,507.52)
2.1.1.7.03.09.02 Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (15,507.52)
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (10,877.06)
2.1.1.9.01 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (10,877.06)
La presenta administración 2022-2025 se encuentra en proceso de la depuración de las obligaciones fiscales y de seguridad social como es el IPE, para cumplir con todos los pagos generados de enero al cierre del mes de abril, sin embargo los saldos más altos en retenciones corresponden a saldos que dejo de pagar la administración 2018-2021, saldos que pagarlos de los recursos presupuestales del presente año afectan los compromisos sociales con la ciudadanía de Tezonapa.

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 4,403,200.22
4.1.1 Impuestos 2,425,010.24
4.1.4 Derechos 1,929,066.01
4.1.5 Productos 1,911.27
4.1.6 Aprovechamientos 47,212.70
Los saldos acumulados en las cuentas de ingresos de la gestión, muestran la recaudación por impuestos, derechos, productos y aprovechamientos misma que representa el 40% en relación a la Ley de Ingresos aprobada para el ejercicio 2022.

Gastos y Otras Pérdidas

5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS 22,865,539.95
5.1.1 Servicios Personales 12,882,836.51
5.1.2 Materiales y Suministros 1,827,861.64
5.1.3 Servicios Generales 7,812,895.25
5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 341,946.55

Muestran los gastos y otras pérdidas devengados y pagados al 30 de abril del 2022 y representan la operatividad de la administración municipal.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de Variación en la Hacienda Pública, Muestra la actividad financiera del Municipio de Tezonapa y revela el flujo de recursos recibidos durante el mes de abril y ejercidos en el mismo mes, este estado incluye las principales modificaciones que afectaron el rubro de la Hacienda Pública y el acumulado del ahorro y desahorro.

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

\$76,644,099.72

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$23,685,988.08
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$820,448.13
Mobiliario y equipo de administración	\$167,457.18	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$12,869.20	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$464,000.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
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 especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
amortizaciones		
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	
deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$22,865,539.95

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

\$76,644,099.72

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)

\$23,685,988.08

2. Menos egresos presupuestarios no contables

\$820,448.13

Mobiliario y equipo de administración \$167,457.18

Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$12,869.20

Equipo e instrumental médico y de laboratorio \$0.00

Vehículos y equipo de transporte \$0.00

Equipo de defensa y seguridad \$0.00

Maquinaria, otros equipos y herramientas \$0.00

Activos biológicos \$0.00

Bienes inmuebles \$0.00

Activos intangibles \$464,000.00

Obra pública en bienes propios \$0.00

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 especiales \$0.00

Amortización de la deuda pública \$0.00

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) \$0.00

Otros Egresos Presupuestales No Contables \$0.00

3. Más Gasto Contables No Presupuestales

\$0.00

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones \$0.00

Provisiones \$0.00

Disminución de inventarios \$0.00

Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia \$0.00

Aumento por insuficiencia de provisiones \$0.00

Otros Gastos \$0.00

Otros Gastos Contables No Presupuestales \$0.00

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$22,865,539.95



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 12/05/2022

Nombre	Nota
01 Introducción	Se encuentra ubicado en la zona centro del estado en las coordenadas 18° 36' latitud norte y 96° 41' longitud oeste a una altura de 220 metros sobre el nivel del mar. Limita al norte con Omealca, al este y sur con el edo. de Puebla. Su distancia aproximada al sur de la capital del Estado, por carretera es de 219 Km. La ley número 93 del 22 de Diciembre de 1960 creó el municipio de Tezonapa con las congregaciones de las Josefinas, Presidio, Tezonapa, Palmar, San Agustín, etc.
02 Panorama Económico y Financiero	Principales Sectores, Productos y Servicios Agricultura El municipio cuenta con una superficie total de 35,112.344 hectáreas, de las que se siembran 34,110.224 hectáreas, en las 4,931 unidades de producción. Los principales productos agrícolas en el municipio y la superficie que se cosecha en hectáreas es la siguiente: maíz 4,400, frijol 120, caña de azúcar 8,323, naranja 150 y café 12,000. En el municipio existen 3,445 unidades de producción rural con actividad forestal, de las que 542 se dedican a productos maderables, (Enciclopedia de los Municipios del Estado de Veracruz)
03 Autorización e Historia	La ley número 93 del 22 de Diciembre de 1960 creó el municipio de Tezonapa con las congregaciones de las Josefinas, Presidio, Tezonapa, Palmar, San Agustín, etc.
04 Organización y Objeto Social	La Organización del H. Ayuntamiento es de tipo Gubernamental y su objeto social es la Administración Pública Municipal.
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	Los Estados Financieros mensuales se preparan bajo las normas de Armonización Contable emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, encuadrados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
06 Políticas de Contabilidad Significativas	La contabilidad se prepara en estricto apego a los lineamientos que emite el CONAC
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
08 Reporte Analítico del Activo	<p>ACTIVO \$123,238,363.51</p> <p>ACTIVO CIRCULANTE \$52,714,035.20</p> <p>Efectivo y Equivalentes \$52,395,550.16</p> <p>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$318,485.04</p> <p>Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$0.00</p> <p>Inventarios \$0.00</p> <p>Almacenes \$0.00</p> <p>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$0.00</p> <p>Otros Activos Circulantes \$0.00</p> <p>ACTIVO NO CIRCULANTE \$70,524,328.31</p> <p>Inversiones Financieras a Largo Plazo \$1,603,836.54</p> <p>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$1,756,430.38</p> <p>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$50,057,309.97</p> <p>Bienes Muebles \$16,627,863.02</p> <p>Activos Intangibles \$14,888.40</p> <p>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes \$0.00</p> <p>Activos Diferidos \$464,000.00</p> <p>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes \$0.00</p> <p>Otros Activos no Circulantes \$0.00</p> <p>El reporte analítico del activo revela los saldos que forman el activo y patrimonio del Municipio.</p>
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	

	El saldo que muestra la cuenta de Inversiones financieras corresponde al Fideicomiso en títulos bursátiles que deriva de la deuda en títulos bursátiles que mantiene el Municipio de Tezonapa y data del ejercicio 2008 y 2010, el saldo que muestra la información financiera al 30 de abril del presente año por la cantidad de \$ 1,603,836.54, corresponde a los descuentos que realiza la SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN como descuento mensual de las participaciones federales, cabe señalar que no se ha aplicado el registro que corresponde al segundo semestre de 2021, en virtud de que el estado de cuenta no fue entregado por los ex empleados de la tesorería municipal, el mismo se realizara puntualmente en el mes de mayo de 2022.
10 Reporte de la Recaudación	
	4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 4,403,200.22 4.1.1 Impuestos 2,425,010.24 4.1.4 Derechos 1,929,066.01 4.1.5 Productos 1,911.27 4.1.6 Aprovechamientos 47,212.70 La recaudación acumulada al cierre del mes de abril corresponde al 40% de recuperación de la Ley de Ingresos aprobada.
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
	El reporte de analítico de deuda y otros pasivos refleja el saldo de \$6,284,617.48 , mismo que se integra por el saldo de la deuda en títulos bursátiles y el saldo de otros pasivos derivados de la operación normal de la administración municipal, cabe señalar que se tiene pendiente la reclasificación de afectaciones a otras retenciones federales al tratarse de errores de registro por los ex empleados encargados de los registros.
12 Calificaciones otorgadas	
	El Municipio de Tezonapa no generó información por estos conceptos.
13 Proceso de Mejora	
	Referente a los procesos de mejora se encuentran en proceso reforzar los controles internos que permitan tener un eficiente control del gasto y de la recaudación.
14 Información por Segmentos	
	El Municipio de Tezonapa no genera información por estos conceptos.
15 Eventos Posteriores al Cierre	
	Toda la información financiera se encuentra registrada en el periodo correspondiente.
16 Partes Relacionadas	
	El Municipio de Tezonapa no genera información por estos conceptos.

C. CLAUDIA ROSALES COLINA
PRESIDENTA MUNICIPAL

C.P. SALVADOR DE JESÚS PÁEZ TOSTADO
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

C. ALBA NIDIA PAVON ZAMUDIO
SINDICA ÚNICA

C. BENERANDA JIMENEZ GARCIA
REGIDORA PRIMERA