



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE Agosto 2022

Fecha de impresión: 11/09/2022

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	<p>Efectivo y Equivalentes 47,972,103.08 Efectivo 909,229.80 BBVA Bancomer 47,062,873.28 BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022 2,615,442.87 BBVA BANCOMER 0118069719 ARBITRIOS 2021 120,599.91 BBVA BANCOMER 0118069786 FORTAMUN 2022 12,365,647.37 BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022 30,769,036.08 BBVA BANCOMER 0118087423 INGRESOS PROPIOS 2021 29,936.72 BBVA BANCOMER 0118087474 INGRESOS PROPIOS 2022 1,072,740.83 BBVA BANCOMER 0118128316 FEIEF 2022 89,469.50 Los saldos que se muestran al cierre de la información financiera del mes de agosto corresponde a la realidad financiera conciliada contra estados de cuenta bancaria, y muestra el disponible del Ente Municipal.</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
	<p>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 182,198.76 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 14,600.43 Gastos a Comprobar 158,174.39 Anticipos a Cuenta de Sueldos 3,999.98 Subsidio al Empleo 5,423.96</p> <p>Los saldos que corresponden a la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 182,198.76, corresponden en primera instancia al monto autorizado por el cabildo para fondo fijo que utiliza la tesorería para gastos menores por la cantidad de \$80 mil pesos, así como los reembolsos de gastos pendientes al mes de agosto mismos que son comprobados en el mes de septiembre 2022., por otro lado los anticipos a cuenta de sueldos son saldos recuperados en los pagos de nomina subsecuentes, en cuanto a la cuenta de subsidio al empleo este se acredita de las retenciones por pagar del mes de agosto de 2022, retenciones que son pagadas en el mes de septiembre de 2022</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
	El municipio de Tezonapa no genera información por estos conceptos.
Inversiones Financieras	
	<p>Contratos Análogos 1494302.14 Inversiones Financieras a Largo Plazo/ 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo: En esta cuenta se registran los descuentos del fideicomiso en el que participa el Municipio de Tezonapa denominado FIDEICOMISO BURSATIL NUM. F/998, autorizado mediante decreto 255 publicado en Gaceta Oficial y formalizado el 5 de diciembre de 2008, mediante firma del contrato irrevocable emisor de administración y pago, donde como fideicomitente se encuentra la Secretaria de Finanzas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, así como algunos Municipios del Estado de Veracruz, y como fiduciario Deutsche Bank México S.A. El saldo que muestra la cuenta al cierre del mes de agosto de 2022 es de \$ 1494302.14</p>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	<p>1.2.3.1 Terrenos 18,230,266.91 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales 31,827,043.06 1.2.4 Bienes Muebles 18,425,637.90 1.2.5.1 Software 14,888.40</p>

	<p>Los saldos que mantiene en bienes muebles e inmuebles se muestran tal como fueron proporcionados por las administraciones anteriores , en la actualidad se esta llevando a cabo el levantamiento y depuración de los mismos para que en meses subsecuentes se lleven a cabo los registros contables que correspondan para actualizar los saldos.</p>
Estimaciones y Deterioros	
	A la fecha no se ha generado información por estos conceptos
Otros Activos	
Pasivo	
	<p>2 PASIVO 6,368,346.25 2.1 PASIVO CIRCULANTE 536,397.45 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 536,397.45 2.1.1.1.01 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo 3,180.09 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo 112.49 2.1.1.3.02 Obra Pública en Bienes Propios por Pagar a Corto Plazo 112.49 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 533,104.87 2.1.1.7.01 Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo 284,417.01 2.1.1.7.02.01.01 IPE Cuota 126,461.56 2.1.1.7.02.04 5 al Millar 107,847.90 2.1.1.7.03 Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 14,378.40 2.1.1.7.03.02.01 Cuotas Sindicales 6,578.40 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 0.00 2.1.1.9.01 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 0.00 2.2 PASIVO NO CIRCULANTE 5,831,948.80 2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo 5,831,948.80 2.2.3.1 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo 5,831,948.80 Las finanzas sanas del ente se reflejan en el monto de sus pasivos, estos representan en el pasivo circulante las cantidades con mayor representatividad son las correspondientes a las retenciones que mes a mes se pagan al servicio de administración tributaria, el pago del 5 al millar que mes a mes se entera al Organismo de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, y el pasivo a largo plazo como es el monto de deuda pública en títulos bursátiles.</p>
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	<p>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 8,110,390.32 4.1.1 Impuestos 3,324,600.38 4.1.4 Derechos 4,555,346.93 4.1.5 Productos 35,987.13 4.1.6 Aprovechamientos 194,455.88 Los ingresos de gestión han superado la Ley de Ingresos propuesta para el ejercicio 2022 en un 7%, esto refleja la gestión en recaudación.</p>
Gastos y Otras Pérdidas	
	<p>5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS 52,699,209.60 5.1:1 Servicios Personales 26,602,037.43 5.1.2 Materiales y Suministros 6,614,024.91 5.1.3 Servicios Generales 18,383,248.60 5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 864,395.72 5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA 235,502.94 Reflejan los gastos efectivamente devengados y pagados al cierre del mes de agosto.</p>
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	<p>El Municipio de Tezonapa, obtuvo un \$90,422,975.25 cantidad que va ligada con el estado de actividades la razón de este ahorro o variación en la hacienda pública, es consecuencia de que el ejercicio de los fondos federales apenas inicia.</p>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 11/09/2022

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2021	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$217,439.92	\$47,972,103.08
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$217,439.92	\$47,972,103.08
	2021	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		\$143,743,799.07
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	

Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$621,614.22	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$143,122,184.85
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$87,011,018.01
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$34,311,808.41
Mobiliario y equipo de administración	\$418,225.46	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$25,845.80	
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	\$1,534,030.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$32,333,707.15	
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)		\$52,699,209.60



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 11/09/2022

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
	8.1 Ley de ingresos 0.00 8.1.1 Ley de ingresos estimada 205,862,618.46 8.1.2 Ley de ingresos por ejecutar 67,240,465.58 8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada 5,121,646.19 8.1.4 Ley de ingresos devengada 0.00 8.1.5 Ley de ingresos recaudada 143,743,799.07
Cuentas de egresos	
	8.2 Presupuesto de egresos 0.00 8.2.1 Presupuesto de egresos aprobado 205,862,618.46 8.2.2 Presupuesto de egresos por ejercer 84,585,199.70 8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 5,121,646.19 8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido 39,388,046.94 8.2.5 Presupuesto de egresos devengado 0.00 8.2.6 Presupuesto de egresos ejercido 0.00 8.2.7 Presupuesto de egresos pagado 87,011,018.01



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Agosto 2022

Fecha de impresión: 12/09/2022

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	Los Estados financieros fueron preparados bajo los lineamientos emitidos por el H. Congreso del Estado, así como y bajo las reglas específicas que para armonización contable dicta el Consejo Nacional de Armonización Contable, siguiente lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, como las demás leyes complementarias que permiten clasificar, registrar y ordenar la información financiera del ente público.
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	El municipio de Tezonapa no genera información por estos conceptos
08 Reporte Analítico del Activo	ACTIVO \$159,883,838.34 ACTIVO CIRCULANTE \$55,754,460.71 Efectivo y Equivalentes \$47,972,103.08 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$182,198.76 Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$7,600,158.87 Inventarios \$0.00 Almacenes \$0.00 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$0.00 Otros Activos Circulantes \$0.00 ACTIVO NO CIRCULANTE \$104,129,377.63 Inversiones Financieras a Largo Plazo \$1,494,302.14 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$1,803,532.07 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$79,768,714.09 Bienes Muebles \$18,425,637.90 Activos Intangibles \$14,888.40 Depreciación, Deterioro y

	Amortización Acumulada de Bienes \$0.00 Activos Diferidos \$2,622,303.03 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes \$0.00 Otros Activos no Circulantes \$0.00, cabe señalar que hay reclasificaciones a los registros contables por adquisición de activos mismos que se reclasificaran en el mes de septiembre como son bienes con valor mayor a las 70 UMA's así como la adquisición de Luminaras misma que por su naturaleza pertenece al capítulo de Materiales y Suministros.
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
	1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo 1,494,302.14 1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos 1,494,302.14 Inversiones Financieras a Largo Plazo/ 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo: En esta cuenta se registran los descuentos del fideicomiso en el que participa el Municipio de Tezonapa denominado FIDEICOMISO BURSATIL NUM. F/998, autorizado mediante decreto 255 publicado en Gaceta Oficial y formalizado el 5 de diciembre de 2008, mediante firma del contrato irrevocable emisor de administración y pago, donde como fideicomitente se encuentra la Secretaria de Finanzas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, así como algunos Municipios del Estado de Veracruz, y como fiduciario Deutsche Bank México S.A. El saldo que muestra la cuenta al cierre del mes de agosto de 2022 es de \$ 1,494,302.14
10 Reporte de la Recaudación	
	La recaudación acumulada al 31 de agosto a superado lo propuesto en la Ley de ingresos 2022 en un 7% quedando como sigue: 4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 8,110,390.32 4.1.1 Impuestos 3,324,600.38 4.1.4 Derechos 4,555,346.93 4.1.5 Productos 35,987.13 4.1.6 Aprovechamientos 194,455.88
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
	El saldo del pasivo al cierre del mes de agosto de 2022 asciende a 6,368,346.25 que se integra del saldo de deuda a largo plazo por un importe de \$5,831,948.80 y la diferencia corresponde a pasivos a corto plazo mismos que derivan de la operación normal del Ente Municipal
12 Calificaciones otorgadas	
	El Municipio de tezonapa no ha solicitado calificación, para obtener créditos
13 Proceso de Mejora	
	Los procesos administrativos y contables se encuentra continuamente en proceso de mejora , en virtud de que los controles internos crecen en la medida que avanza la administración
14 Información por Segmentos	
	No se generó información por estos conceptos
15 Eventos Posteriores al Cierre	

	No se generó información por estos conceptos
16 Partes Relacionadas	
	No se generó información por estos conceptos


 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 C. CLAUDIA ROSALES COLINA
 2022-2025
 PRESIDENTA MUNICIPAL
 TEZONAPA, VER.


 TESORERIA MUNICIPAL
 2022-2025
 C.P. SALVADOR DE JESÚS PÁEZ TOSTADO
 TESORERO MUNICIPAL
 TEZONAPA, VER.


 COMISION DE HACIENDA
 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 SINDICATURA
 MUNICIPAL
 2022-2025
 MPIO. TEZONAPA
 VERACRUZ


 C. ALBA NIDIA PAVON ZAMUDIO
 SINDICA ÚNICA


 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 REGIDURIA PRIMERA
 2022-2025
 MPIO. TEZONAPA
 VERACRUZ


 C. BENERANDA JIMENEZ GARCIA
 REGIDORA PRIMERA