



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 11/01/2023

| Nombre | Nota |
|---|---|
| Notas al Estado de Situación Financiera | |
| Activo | |
| Efectivo y Equivalentes | |
| | <p>1.1.1.1.01 Caja General 167,012.38 1.1.1.2 Bancos/Tesorería 4,223,751.26 1.1.1.2.02 BBVA Bancomer 4,223,751.26 1.1.1.2.02.01 BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022 2,745,816.99 1.1.1.2.02.02 BBVA BANCOMER 0118069719 ARBITRIOS 2021 120,603.00 1.1.1.2.02.03 BBVA BANCOMER 0118069786 FORTAMUN 2022 41,491.22 1.1.1.2.02.04 BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022 146,351.77 1.1.1.2.02.05 BBVA BANCOMER 0118087423 INGRESOS PROPIOS 2021 29,937.23 1.1.1.2.02.06 BBVA BANCOMER 0118087474 INGRESOS PROPIOS 2022 1,050,079.26 1.1.1.2.02.10 BBVA BANCOMER 0118128316 FEIEF 2022 89,471.79 Los saldos mostrados en la cuenta de efectivo y saldos bancarios son los saldos conciliados al 31 de diciembre de 2022, cabe resaltar que en el caso de la cuenta 1.1.1.1.01 Caja General 167,012.38, este importe corresponde a saldos pendientes por depositar que dejo el ex tesorero por el periodo enero- marzo 2022, saldo correspondido con documentos pendientes de cobro y/o reembolso mismos que se muestran en las conciliaciones bancarias.</p> |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | |
| | <p>Al cierre del ejercicio 2022, el Municipio de Tezonapa cierra sin pendientes alguno en cuentas por cobrar o recuperación de adeudos pendientes.</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>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos por un importe de \$1,041,914.47 en la cuenta de 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</p> |

mes de Diciembre de 2022 es de \$1,041,914.47, cantidad que corresponde a los descuentos en las participaciones del segundo semestre que abarca los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2022, cabe señalar que también se encuentra reportado el saldo en la cuenta 1.2.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo 1,875,505.00 1.2.2.9.03 Fondo de Reserva Bursatilización 1,875,505.00 1.2.2.9.03.01 Reserva Objetivo 779,061.98 1.2.2.9.03.02 Fondo Soporte 1,080,729.39 1.2.2.9.03.03 Sobrante de Emisiones 15,713.63, estos saldos derivados del fideicomiso en Títulos Bursátiles.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 111,502,119.64
 1.2.3.1 Terrenos 72,825,078.80
 1.2.3.1.01 Terrenos Urbanos 63,776,152.93
 1.2.3.1.02 Terrenos Rurales 9,048,925.87
 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales 38,677,040.84
 1.2.3.3.01 Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión 14,229,074.10
 1.2.3.3.09 Otros Edificios no Habitacionales 24,447,966.74
 1.2.4 Bienes Muebles 13,993,778.96

Los saldos mostrados en las cuentas Bienes Inmuebles y muebles corresponden al patrimonio actual del Municipio, cabe señalar que fue registrado en la contabilidad el avalúo de los bienes mismo que incremento el valor del patrimonio.

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

Al cierre del mes de Diciembre no se muestran saldos en estos conceptos.

Pasivo

2.1 PASIVO CIRCULANTE 1,022,410.77 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 1,022,410.77 2.1.1.7.01 Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo 808,960.49 2.1.1.7.01.01 ISR Retención Sueldos y Salarios 808,074.09 2.1.1.7.01.03 ISR 10% sobre Honorarios 222.22 2.1.1.7.01.15 ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) 664.18 2.1.1.7.02 Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo 185,668.39 2.1.1.7.02.01 IPE 20,721.96 2.1.1.7.02.04 5 al Millar 164,946.43 2.1.1.7.03 Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 27,781.89 2.1.1.7.03.01 Pensión Alimenticia 7,800.00 2.1.1.7.03.02.01 Cuotas Sindicales 19,981.89 El pasivo a corto plazo corresponde a las obligaciones de pago de retenciones de ISR por salarios, Régimen Simplificado de Confianza y retenciones del isr por servicios profesionales, de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2022, así también registro que corresponde al 5 al millar mismo que no fue pagado el último día del cierre del ejercicio 2022 dado el lamentable suceso ocurrido el 30 de diciembre, sin embargo el recurso se encuentra comprometido para ser liquidado en cuanto las instancias proporcionen las claves para generar las líneas de captura correspondientes, en lo que respecta a los saldos de cuotas sindicales éstas corresponden al personal sindicalizado.
 Por otro lado también se muestra el saldo del pasivo a largo plazo mismo que muestra el saldo de la cuenta 2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria 6,053,855.81, que corresponde a la deuda en Títulos Bursátiles

Ingresos de Gestión

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 15,867,735.87

4.1.1 Impuestos 4,206,280.79

4.1.4 Derechos 11,317,904.14

4.1.5 Productos 87,295.06

4.1.6 Aprovechamientos 256,255.88

Los ingresos de gestión acumulados al cierre del ejercicio 2022, ascienden a la cantidad de \$15,867,735.87, comparado con la proyección de ley de ingresos 2022 esta fue superada aproximadamente en un 15%.

Gastos y Otras Pérdidas

5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS 193,880,310.74

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 90,823,237.26

5.1.1 Servicios Personales 42,508,683.20

5.1.2 Materiales y Suministros 12,090,945.02

5.1.3 Servicios Generales 36,223,609.04

5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS

AYUDAS 1,599,031.22

5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA

PÚBLICA 478,441.28

5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS 505,376.04

5.6 INVERSIÓN PÚBLICA 100,474,224.94

La operación al cierre del ejercicio en una cantidad acumulada de \$ 193,880,310.74 es decir la finanzas del Municipio de Tezonapa se cierran sanas financieramente reflejando al 31 de Diciembre un remanente en los ingresos de libre disposición.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El estado de variación en la Hacienda Pública, muestra las variaciones al final del ejercicio tuvo el patrimonio este tuvo un incremento sustancial debido al avalúo de bienes inmuebles mostrando así al final del ejercicio 2022, un patrimonio generado de \$65,909,029.86



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 11/01/2023

| Notas al Estado de Flujos de Efectivo | 2021 | 2022 |
|--|---------------------|-----------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | \$217,439.92 | \$4,390,763.64 |
| 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 | \$4,390,763.64 |
| | 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 | | \$210,337,011.38 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | \$291,145.01 |
| 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 | \$284,260.01 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$876,327.11 |
| Productos de capital | \$0.00 | |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Aprovechamientos capital | \$0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | \$0.00 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | \$869,474.14 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$209,751,829.28 |
| Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables | | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$205,961,816.54 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$113,061,106.78 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$460,178.67 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$25,845.80 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | \$1,391,000.02 | |
| Equipo de defensa y seguridad | \$0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$211,630.00 | |
| Activos biológicos | \$0.00 | |
| Bienes inmuebles | \$0.00 | |
| Activos intangibles | \$0.00 | |
| Obra pública en bienes propios | \$110,688,983.26 | |
| 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 | \$283,469.03 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | \$0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | \$0.00 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | \$100,979,600.98 |
| 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 | \$100,979,600.98 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$193,880,310.74 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 11/01/2023

| Nombre | Nota |
|--|--|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | |
| Contables | |
| Valores | |
| | Al cierre del mes de Diciembre del ejercicio 2022, no se generó información por estos conceptos. |
| Emisión de obligaciones | |
| | Al cierre del mes de Diciembre del ejercicio 2022, no se generó información por estos conceptos. |
| Avales y garantías | |
| | Al cierre del mes de Diciembre del ejercicio 2022, no se generó información por estos conceptos. |
| Juicios | |
| | 7.4.2.1.01 Resolución de demandas en proceso judicial 10,000.00 Los saldos contables muestran un saldo derivado de resoluciones laborales, están siendo atendidas por el departamento jurídico en virtud que se trata de saldos de la administración 2018-2021. |
| 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 9,439,070.35 8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada 13,913,463.27 8.1.4 Ley de ingresos devengada 0.00 8.1.5 Ley de ingresos recaudada 210,337,011.38 |
| 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 9,312,353.55 8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 13,913,463.27 8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido 4,501,911.64 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 205,961,816.54 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 11/01/2023

| 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 \$136,175,755.25 ACTIVO CIRCULANTE \$4,390,763.64 Efectivo y Equivalentes \$4,390,763.64 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$0.00 Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$0.00 Inventarios \$0.00 |

| | |
|--|--|
| | <p>Almacenes \$0.00 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$0.00 Otros Activos Circulantes \$0.00 ACTIVO NO CIRCULANTE \$131,784,991.61 Inversiones Financieras a Largo Plazo \$1,041,914.47 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$1,882,418.00 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$111,502,119.64 Bienes Muebles \$13,993,778.96 Activos Intangibles \$0.00 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes \$0.00 Activos Diferidos \$3,364,760.54 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes \$0.00 Los saldos del activo muestran al cierre del mes de Diciembre y del ejercicio 2022, en primer lugar los saldos bancarios disponibles y el importe al cierre del mes , de los bienes muebles e inmuebles, cabe resaltar que estos tuvieron un incremento derivado del reconocimiento del avalúo practicado a los inventarios de bienes muebles e inmuebles así como también de la capitalización de obras.</p> |
| 09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos | <p>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos por un importe de \$1,041,914.47 en la cuenta de 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 Diciembre de 2022 es de \$1,041,914.47, cantidad que corresponde a los descuentos en las participaciones del segundo semestre que abarca los meses de agosto, septiembre, octubre , noviembre y diciembre 2022.</p> |
| 10 Reporte de la Recaudación | <p>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 15,867,735.87 4.1.1 Impuestos 4,206,280.79 4.1.4 Derechos 11,317,904.14 4.1.5 Productos 87,295.06 4.1.6 Aprovechamientos 256,255.88 Los ingresos de gestión acumulados al cierre del ejercicio 2022, ascienden a la cantidad de \$15,867,735.87, comparado con la proyección de ley de ingresos 2022 esta fue superada aproximadamente en un 15%.</p> |
| 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda | <p>El pasivo que se reporta al cierre del ejercicio asciende a la cantidad de \$ 7,076,266.58, de los cuáles la cantidad de \$ 6,053,855.81 corresponde al saldo que mantiene el Municipio por la Deuda en Títulos Bursátiles que datan del ejercicio 2018, por otro lado cierra con un saldo de \$1,022,410.77 de otros pasivos donde los mas representativo es el adeudo de las retenciones por salarios y de retenciones del Régimen de honorarios.</p> |
| 12 Calificaciones otorgadas | <p>El Municipio de Tezonapa no ha solicitado calificaciones, sin embargo el cumplimiento en materia de deuda y cumplimiento de la información de alertas se ha realizado en tiempo y forma.</p> |
| 13 Proceso de Mejora | <p>No se genera información por estos conceptos</p> |
| 14 Información por Segmentos | <p>No se genera información por estos conceptos</p> |

15 Eventos Posteriores al Cierre

Los únicos eventos posteriores al cierre, serán los pagos de las retenciones que se relacionan en la balanza de comprobación al cierre del ejercicio 2022.

16 Partes Relacionadas

No se genera información por estos conceptos


PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022-2025

C. CLAUDIA ROSALES COLINA
PRESIDENTA MUNICIPAL


C.P. MARGARITA TORRECILLA SEGURA
TESORERO MUNICIPAL


TESORERIA MUNICIPAL
2022-2025
TEZONAPA, VER.

COMISION DE HACIENDA


C. ALBA NIDIA PAVON ZAMUDIO
SINDICA ÚNICA


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




BENERRANDA JIMENEZ GARCIA
REGIDORA PRIMERA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
REGIDURIA PRIMERA
2022-2025
MPIO. TEZONAPA, VER.