

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los artículos a los Artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se presentan las Notas a los Estados Financieros estas apegadas a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria (Cuentas de orden)
- c) Notas de Gestión Administrativa

1. NOTAS DE DESCLOSE

1.1 Información Contable

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

El saldo del Activo al 28 de febrero de 2022 es de \$91,229,824.05 el cual a continuación se informa de que manera se encuentra integrado.

Por este conducto se informa sobre la integración de los saldos que se reflejan en este apartado al 28 de febrero de 2022, el Activo Circulante es de \$ 22,094,035.70, mismo que representa el 24.22% del total del Activo.

El saldo del Activo no Circulante es de \$69,135,788.35, el cual representa el 75.78% del total del Activo.

Efectivo y Equivalentes

La cuenta 1.1.1 Efectivo y Equivalentes está integrada por:

- 1.1.1.1.01 Caja General que refleja un importe de \$267,898.98.

1.1.1.2 Bancos por un importe de \$21,534,680.08, mismo que se integra de la siguiente manera:

CUENTA	BANCO	MONTO
1.1.1.2.02.01	BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022	\$3,010,234.89
1.1.1.2.02.02	BBVA BANCOMER 0118069719 ARBITRIOS 2021	120,594.55
1.1.1.2.02.03	BBVA BANCOMER 0118069786 FORTAMUN 2022	6,722,210.00
1.1.1.2.02.04	BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022	9,630,518.00
1.1.1.2.02.05	BBVA BANCOMER 0118087423 INGRESOS PROPIOS 2021	29,935.00
1.1.1.2.02.06	BBVA BANCOMER 0118087474 INGRESOS PROPIOS 2022	2,021,187.43
TOTAL		\$21,534,680.08

- Se abrieron dos cuentas en el ejercicio 2022 con el nombre de ejercicio 2021, para identificar los recursos entregados por la administración 2018-2021, esto con la finalidad de llevar un mejor control de los recursos.

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

La cuenta 1.1.2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes refleja un saldo al 28 de febrero de 2022, de \$291,457.34, correspondiente:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1.1.2.2.06	Transferencias y Asignaciones por Cobrar a Corto Plazo	\$241,457.34
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	50,000.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

ACTIVO NO CIRCULANTE

La integración de la cuenta de Activo Circulante se refleja un saldo de \$ 69,135,788.35 al 28 de febrero de 2022 el cual se compone como a continuación se detalla:

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios

La cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios por un importe de \$739,894.95, proveniente de ejercicios anteriores.

Este fideicomiso denominado Fideicomiso Bursatil F/998, formalizado el 5 de diciembre de 2008, mediante Decreto numero 255 publicado en Gaceta Oficial del Estado a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado se constituye un Fideicomiso Bursatil el cual emitirá valores que serán colocados en el mercado bursátil mexicano, este será pagado de los ingresos derivados de las participaciones a los Municipios del 20% de la recaudación de Impuesto sobre tenencias o uso de vehículos del Estado.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo al 28 de febrero de 2022, reflejan un saldo de 1,756,430.28, los cuales provienen de ejercicios anteriores mismos que a continuación se detallan:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1.2.2.9.03.01	Reserva Objetivo por un importe de	\$ 711,291.14
1.2.2.9.03.02	Fondo Soporte	1,029,425.61
1.2.2.9.03.03	Sobrante de Emisiones	15,713.63
TOTAL		\$1,756,430.38

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En lo que concierne a este apartado, se infirma que el saldo al 28 de febrero de 2022, es por un monto de \$50,057,309.97; a continuación se hace de su conocimiento las partidas que integran este apartado, las cuales provienen de ejercicios anteriores.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1.2.3.1	Terrenos	18,230,266.91
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	31,827,043.06
TOTAL		\$50,057,309.97

Bienes Muebles

Durante en el mes de enero se adquirieron Bienes Muebles por un importe de \$119,728.01 mismos que fueron debidamente INCORPORADOS a la relación de bienes que comprenden el Patrimonio al 28 de febrero de 2022, los bienes muebles adquiridos durante el ejercicio se detallan a continuación:

FACTURA	CONCEPTO	PROVEEDOR	MONTO
F134166	4 Laptop Huawei Matebook 14. 14" Tactil Intel C17	PCDIGITALCOM MX, S.A. DE C.V.	\$119,728.01

El saldo al 28 de febrero de 2022 de la cuenta de Bienes Muebles en los estados financieros es de \$16,567,264.65 la cual se integra de la siguiente manera

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	\$2,445,019.81
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	78,990.54
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	76,056.60
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	12,507,754.58
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	61,110.30
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,376,756.82
1.2.4.7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	21,576.00
TOTAL		\$16,567,264.65

Activos Intangibles

La cuenta de activos intangibles al 28 de febrero de 2022 no reflejo afectación alguna durante ese periodo reflejando un saldo de \$14,888.40 correspondiente a ejercicios anteriores.

PASIVO

Al 28 de febrero de 2022, la cuenta 2.1 Pasivo Circulante refleja un saldo de \$161,965.05, integrado por las cuentas que a continuación se detallan:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
2.1.1.5	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$241,457.34
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-79,492.29

- El saldo ajeno a su naturaleza que se refleja, concierne a las deducciones realizadas en las Participaciones Federales mediante Oficio No. SSE/0109/2022, estas deducciones provienen de convenios firmados por las instituciones correspondientes y las administraciones municipales de ejercicios anteriores, a continuación se informa como se integra el saldo ajeno a su naturaleza.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	\$241,701.76
2.1.1.7.01.11	Otras Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar (C.F.E.)	-193,831.00
2.1.1.7.02.01	IPE	-124,287.34
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	7,800.00
2.1.1.7.03.02	Cuotas Sindicales	4,631.81
2.1.1.7.03.09	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (FEIF)	-15,507.52
TOTAL		-\$79,492.29

- Las retenciones por concepto de ISR se enterar en cuanto se actualice el estado fiscal que guarda el H. Ayuntamiento de Tezonapa.

La cuenta 2.2 pasivo no circulante al 28 de febrero de 2022 presenta un saldo de \$ 5,881,970.03, el cual se compone de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinario	5,881,970.03

NOTAS ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

Este está constituido por los ingresos provenientes de las contribuciones, impuestos, derechos productos, aprovechamientos, así como las participaciones correspondiente al periodo, el saldo acumulado que se refleja al 28 de febrero es de \$29,680,416.86.



Tezonapa

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 28 de febrero de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	2,229,917.79	8,094,978.02
Impuestos	1,400,518.31	3,421,997.74
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	815,662.41	3,568,445.96
Productos	532.07	953,496.99
Aprovechamientos	13,205.00	151,037.33
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	27,443,614.07	186,872,643.75
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	27,280,303.42	186,506,205.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	163,310.65	366,438.75
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	6,885.00	230,861.49
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,885.00	230,861.49
Total de Ingresos y otros beneficios	\$29,680,416.86	\$195,198,483.26
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7,544,583.34	88,293,003.87
Servicios Personales	6,121,460.74	42,773,945.23
Materiales y Suministros	825,019.53	19,725,408.89
Servicios Generales	598,103.07	25,793,649.75
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	125,353.03	852,627.18
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	125,353.03	852,627.18
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	468,978.74
Intereses de la Deuda Pública	0.00	441,616.95
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00

Gastos de la Deuda Pública	0.00	27,361.79
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	2,020,828.37
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	1,409,043.93
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	611,784.44
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	107,311,493.36
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	107,311,493.36
Total de gastos y otras pérdidas	\$7,669,936.37	\$198,946,931.52
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$22,010,480.49	-\$3,748,448.26

Los ingresos y otros beneficios al 28 de febrero de 2022 se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
4.1	INGRESOS DE GESTION	\$1,249,354.47
4.1.1	IMPUESTOS	694,737.07
4.1.4	DERECHOS	544,765.33
4.1.5	PRODUCTOS	532.70
4.1.6	APROVECHAMIENTOS	9,320.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Se presenta Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos acumulado al 28 de febrero de 2022.



Tezonapa Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

del 1 de enero al 28 de febrero de 2022

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios personales	\$69,574,867.50	\$4,838,120.00	\$74,412,987.50	\$6,121,460.74	\$6,121,460.74	\$68,291,526.76
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$53,010,421.92	\$3,367,252.51	\$56,377,674.43	\$3,572,330.72	\$3,572,330.72	\$52,805,343.71

Remuneraciones al personal de carácter transitorio	-	\$483,901.92	\$483,901.92	\$193,300.00	\$193,300.00	\$290,601.92
Remuneraciones adicionales y especiales	\$9,140,697.90	\$429,594.67	\$9,570,292.57	\$916,561.66	\$916,561.66	\$8,653,730.91
Seguridad social	-	-	-	-	-	-
Otras prestaciones sociales y económicas	\$7,423,747.68	\$557,370.90	\$7,981,118.58	\$1,439,268.36	\$1,439,268.36	\$6,541,850.22
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de estímulos a servidores públicos	-	-	-	-	-	-
Materiales y suministros	\$10,861,793.36	\$3,912,058.58	\$14,773,851.94	\$825,019.53	\$825,019.53	\$13,948,832.41
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$1,312,496.63	\$1,312,026.80	\$2,624,523.43	\$246,641.26	\$246,641.26	\$2,377,882.17
Alimentos y utensilios	\$494,974.39	\$230,000.00	\$724,974.39	\$704.69	\$704.69	\$724,269.70
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$342,449.02	-	\$342,449.02	-	-	\$342,449.02
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$1,535,933.65	\$860,000.00	\$2,395,933.65	\$677.12	\$677.12	\$2,395,256.53
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$534,496.92	\$230,031.78	\$764,528.70	\$30,139.49	\$30,139.49	\$734,389.21
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$5,482,746.09	\$330,000.00	\$5,812,746.09	\$339,394.28	\$339,394.28	\$5,473,351.81
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$30,508.75	\$120,000.00	\$150,508.75	\$72,935.26	\$72,935.26	\$77,573.49
Materiales y suministros para seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$1,128,187.91	\$830,000.00	\$1,958,187.91	\$134,527.43	\$134,527.43	\$1,823,660.48
Servicios generales	\$13,041,927.71	\$1,695,929.30	\$14,737,857.01	\$598,103.07	\$598,103.07	\$14,139,753.94
Servicios básicos	\$5,937,809.40	\$-3,448,730.00	\$2,489,079.40	\$356,475.48	\$356,475.48	\$2,132,603.92
Servicios de arrendamiento	\$47,056.00	\$100,000.00	\$147,056.00	\$6,960.00	\$6,960.00	\$140,096.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	-	\$6,832.40	\$6,832.40	\$6,832.40	\$6,832.40	-
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$275,187.61	\$3,527,826.90	\$3,803,014.51	\$2,056.21	\$2,056.21	\$3,800,958.30
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$2,020,503.15	\$800,000.00	\$2,820,503.15	\$102,859.05	\$102,859.05	\$2,717,644.10
Servicios de comunicación social y publicidad	\$194,498.46	\$50,000.00	\$244,498.46	\$9,744.00	\$9,744.00	\$234,754.46
Servicios de traslado y viáticos	\$771,383.72	\$460,000.00	\$1,231,383.72	\$22,848.44	\$22,848.44	\$1,208,535.28
Servicios oficiales	\$2,882,684.09	\$100,000.00	\$2,982,684.09	\$90,327.49	\$90,327.49	\$2,892,356.60
Otros servicios generales	\$912,805.28	\$100,000.00	\$1,012,805.28	-	-	\$1,012,805.28
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$3,167,348.07	\$-1,087,751.93	\$2,079,596.14	\$125,353.03	\$125,353.03	\$1,954,243.11
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-	-	-	-	-

Subsidios y subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas sociales	\$3,167,348.07	\$-1,087,751.93	\$2,079,596.14	\$125,353.03	\$125,353.03	\$1,954,243.11
Pensiones y jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$365,551.73	\$119,728.01	\$485,279.74	\$119,728.01	\$119,728.01	\$365,551.73
Mobiliario y equipo de administración	\$87,717.00	\$119,728.01	\$207,445.01	\$119,728.01	\$119,728.01	\$87,717.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$75,336.34	-	\$75,336.34	-	-	\$75,336.34
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$17,970.75	-	\$17,970.75	-	-	\$17,970.75
Vehículos y equipo de transporte	\$2,811.64	-	\$2,811.64	-	-	\$2,811.64
Equipo de defensa y seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$93,999.00	-	\$93,999.00	-	-	\$93,999.00
Activos biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos intangibles	\$87,717.00	-	\$87,717.00	-	-	\$87,717.00
Inversión pública	\$107,377,437.00	\$-11,072,254.00	\$96,305,183.00	-	-	\$96,305,183.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$107,377,437.00	\$-11,072,254.00	\$96,305,183.00	-	-	\$96,305,183.00
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
Inversiones financieras y otras provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones para el fomento de actividades productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda pública	\$1,473,693.09	\$137,616.48	\$1,611,309.57	\$176,121.75	\$176,121.75	\$1,435,187.82
Amortización de la deuda pública	\$1,000,000.00	\$137,616.48	\$1,137,616.48	\$176,121.75	\$176,121.75	\$961,494.73
Intereses de la deuda pública	\$450,927.49	-	\$450,927.49	-	-	\$450,927.49

Comisiones de la deuda pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la deuda pública	\$22,765.60	-	\$22,765.60	-	-	\$22,765.60
Costo por coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	\$205,862,618.46	\$-1,456,553.56	\$204,406,064.90	\$7,965,786.13	\$7,965,786.13	\$196,440,278.77

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

A la fecha de presentación de este Estado el Ente público obtuvo un Resultado del Ejercicio (Ahorro) por un monto de \$5, 224,039.31 al 28 de febrero de 2022.

Se anexa Estado de Variación en la Hacienda Publica



Tezonapa Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de enero al 28 de febrero de 2022

(Cifras en pesos)

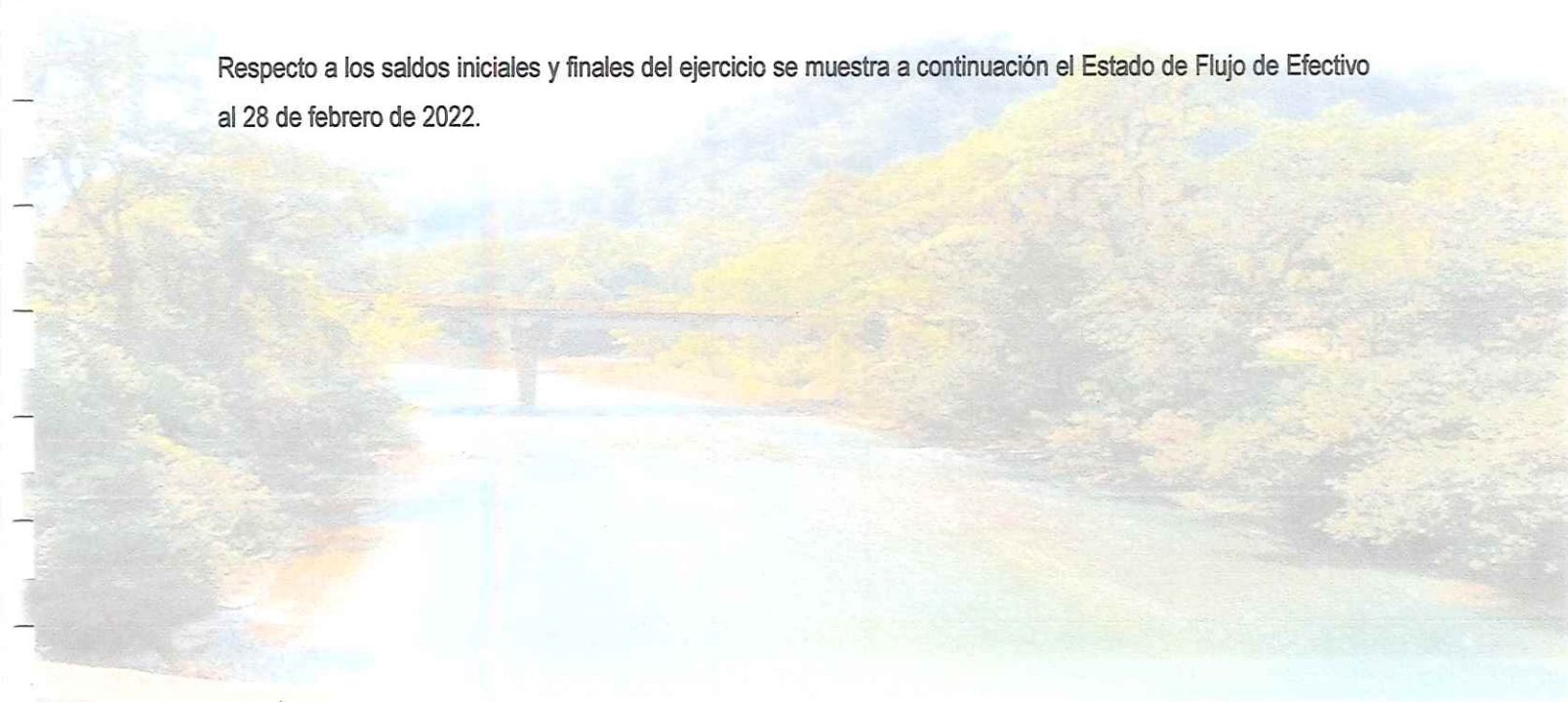
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2021	\$0.00				\$0.00
Aportaciones	\$0.00				\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00				\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00				\$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2021		\$66,788,666.73	-\$3,748,448.26		\$63,040,218.47
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-\$3,748,448.26		-\$3,748,448.26
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$66,635,400.04			\$66,635,400.04
Revalúos		\$0.00			\$0.00
Reservas		\$0.00			\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$153,266.69			\$153,266.69
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021				\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria				\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				\$0.00	\$0.00

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	\$0.00	\$66,788,666.73	-\$3,748,448.26	\$0.00	\$63,040,218.47
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2022	\$0.00				\$0.00
Aportaciones	\$0.00				\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00				\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00				\$0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2022		-\$3,613,258.25	\$25,758,928.75		\$22,145,670.50
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			\$22,010,480.49		\$22,010,480.49
Resultados de Ejercicios Anteriores		-\$3,613,258.25	\$3,748,448.26		\$135,190.01
Revalúos			\$0.00		\$0.00
Reservas			\$0.00		\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			\$0.00		\$0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2022				\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria				\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	\$0.00	\$63,175,408.48	\$22,010,480.49	\$0.00	\$85,185,888.97

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes:

Respecto a los saldos iniciales y finales del ejercicio se muestra a continuación el Estado de Flujo de Efectivo al 28 de febrero de 2022.



Tezonapa

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de enero al 28 de febrero de 2022
(cifras en pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$29,680,416.86	\$195,198,483.26
Impuestos	\$1,400,518.31	\$3,421,997.74
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$815,662.41	\$3,568,445.96
Productos	\$532.07	\$953,496.99
Aprovechamientos	\$13,205.00	\$151,037.33
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$27,280,303.42	\$186,506,205.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$163,310.65	\$366,438.75
Otros Orígenes de Operación	\$6,885.00	\$230,861.49
Aplicación	\$7,669,936.37	\$198,946,931.52
Servicios Personales	\$6,121,460.74	\$42,773,945.23
Materiales y Suministros	\$825,019.53	\$19,725,408.89
Servicios Generales	\$598,103.07	\$25,793,649.75
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$125,353.03	\$852,627.18
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$109,801,300.47
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$22,010,480.49	-\$3,748,448.26
Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$0.00	\$102,656.15
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$102,656.15
Aplicación	\$411,185.35	\$5,489,839.23
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$5,310,914.40
Bienes Muebles	\$119,728.01	\$121,644.79
Otras Aplicaciones de Inversión	\$291,457.34	\$57,280.04

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$411,185.35	-\$5,387,183.08
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$161,965.05	\$1,350,858.76
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$363,233.04
Interno	\$0.00	\$363,233.04
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$161,965.05	\$987,625.72
Aplicación	\$176,121.75	\$2,585,367.12
Servicios de la Deuda	\$176,121.75	\$0.00
Interno	\$176,121.75	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	\$2,585,367.12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$14,156.70	-\$1,234,508.36
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$21,585,138.44	-\$10,370,139.70
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$217,439.92	\$10,587,579.62
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$21,802,578.36	\$217,439.92

CONCENTRACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Por medio de este se presenta la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como también los egresos presupuestarios y los gastos contables:

COMPROBACIÓN DE LA CONCILIACIÓN PRESUPUESTAL

INGRESO				
Ingresos Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingresos Modificado	Ingresos Devengado	Ingresos Recaudado
\$ 205,862,618.46	-\$ 1,456,553.56	\$ 204,406,064.90	\$ 7,965,786.13	\$ 7,965,786.13

EGRESOS						
Egresos Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Egresos Modificado	Egresos Comprometido	Egresos Devengado	Egresos Ejercido	Egresos Pagado
\$ 205,862,618.46	-\$ 1,456,553.56	\$ 204,406,064.90	N/A	\$ 7,965,786.13	N/A	N/A

DIFERENCIAS				
\$	-	\$	-	\$



SALDO POSITIVO = SUPERAVIT
SALDO NEGATIVO= DEFICIT

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de orden Contables y Presupuestarias:

Se presenta extracto de la Balanza de Comprobación al 28 de febrero de 2022, de las cuentas de orden contables y saldos, estas segregadas al último nivel.



Tezonapa

Balanza de Comprobación

Del mes de febrero de 2022

Código	Nombre cuenta	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Debe	Haber	
7.7.1	Deudoras	1,517,103.16	0.00	0.00	1,517,103.16
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano (Deudoras)	1,085,112.11	0.00	0.00	1,085,112.11
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	130,547.81	0.00	0.00	130,547.81
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural (Deudoras)	195,589.25	0.00	0.00	195,589.25
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Deudoras)	105,853.99	0.00	0.00	105,853.99
7.7.2	Acreedoras	1,517,103.16	0.00	0.00	1,517,103.16
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano (Acreedoras)	1,085,112.11	0.00	0.00	1,085,112.11
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	130,547.81	0.00	0.00	130,547.81
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural (Acreedoras)	195,589.25	0.00	0.00	195,589.25
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Acreedoras)	105,853.99	0.00	0.00	105,853.99
7.8.1	Deudoras	7,210,753.46	0.00	0.00	7,210,753.46
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	4,623,272.31	0.00	0.00	4,623,272.31
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	764,180.52	0.00	0.00	764,180.52
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	1,374,874.23	0.00	0.00	1,374,874.23
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	448,426.40	0.00	0.00	448,426.40
7.8.2	Acreedoras	7,210,753.46	0.00	0.00	7,210,753.46
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Acreedoras)	4,623,272.31	0.00	0.00	4,623,272.31
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	764,180.52	0.00	0.00	764,180.52
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Acreedoras)	1,374,874.23	0.00	0.00	1,374,874.23
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Acreedoras)	448,426.40	0.00	0.00	448,426.40

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El municipio de Tezonapa se encuentra ubicada en la zona centro del Estado de Veracruz en la Región denominada como de las Grandes Montañas, Tiene una extensión territorial de 524.104 kilómetros cuadrados que representan el 0.73% de la superficie de Veracruz, forma parte de uno de los 212 municipios de la Entidad.

Su cabecera municipal es la población de Tezonapa.

El H. Ayuntamiento cuenta con autonomía propia por lo que es administrado y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional, la duración de la administración es de cuatro años del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2025.

Las bases para su organización y funcionamiento están dispuestas en la Ley Orgánica de Municipio Libre y Código Hacendario Municipal Vigente.

2. – Panorama Económico y Financiero:

El H. Ayuntamiento percibe sus recursos por Ingresos Propios, Aportaciones y Participaciones, los ingresos propios están integrados por Impuestos, Construcciones por Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos, el mayor porcentaje de su recaudación se generan en los meses de Enero, Febrero y Marzo debido al pago del Impuesto Predial en los meses cuales se otorga un 20% de descuento a los contribuyentes.

Las Aportaciones y Participaciones son provenientes por parte de la federación según lo estipulado en la Ley de ingresos para el ejercicio 2022.

En lo que concierne a la Administración pública de los recursos propios y participaciones, la aplicación de estos recursos se erogan en las partidas de servicios personales, servicios generales, materiales y suministros ayudas y transferencias y por último en la adquisición de bienes muebles.

3.- Autorización e Historia

Formó parte de Zongolica, pero conservaron algunos poblados de su jurisdicción de lengua Popolaca.

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.

Fuente: inafed.gob.mx

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 estado de Puebla, Su distancia aproximada al sur de la capital del estado, por carretera es de 219 Km. Tiene una superficie de 524.26 Km2, Cifra que representa un 0.73% del total del Estado.

Fuente: Veracruz.mx

4.- Organización y Objeto Social

- a) Objeto Social: Es atender a la ciudadanía en garantía de considerar sus principales necesidades para la satisfacción de la sociedad.
- b) Actividad principal: Gestionar y administrar en apego a la normatividad los recursos que son recaudados y/o recibidos.
- c) El régimen fiscal al que pertenecen las presentes notas.
- d) Régimen Jurídico: Autónomo
- e) Contribuciones Fiscales: el H. Ayuntamiento pertenece al régimen de persona Moral no Contribuyente, con las siguientes obligaciones:
 - Retención de ISR, asimilados a salarios
 - Retención sobre remuneraciones a los trabajadores

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros se elaboran conforme a la normatividad vigente, bajo las disposiciones del Código Hacendario Municipal, y Lineamientos de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por el Congreso del Estado de Veracruz.

Así mismo en apego a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las demás disposiciones legales aplicables, plasmando las mejores prácticas contables nacionales e internacionales, Ley de Contabilidad Gubernamental y Ley de Disciplina Financiera.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

Los Estados Financieros fueron elaborados y presentados por la administración del Ayuntamiento, cumpliendo con las disposiciones legales emitidas por el H. Congreso del Estado de Veracruz, a que está sujeto el H. Ayuntamiento de Tezonapa los cuales fueron preparados en base a las reglas contables específicas aplicables.

A continuación se detallan las políticas contables más importantes emitidas por la administración pública del H. Ayuntamiento de Tezonapa, en la preparación de los Estados Financieros.

- Los Estados Financieros básico se elaboraron bajo los lineamientos normativos correspondientes de acuerdo a la Legislatura del H. Congreso del Estado.
- Las altas de bienes, identificadas al Activo Circulante se acreditan con su respectivo soporte documental (facturación) y sus afectaciones a la cuenta del Patrimonio Municipal.
- Las adquisidores de bienes que no acreditan las 70 UMAS para su afectación al patrimonio, son afectadas al gasto, sin dejar de ser identificadas en el inventario de control.
- El Estado de Actividades, es el reconocimiento de los ingresos presentados en el Flujo de Efectivo y para los egresos la base devengada.
- El Estado de Flujo de Efectivo, informa sobre las variaciones de los Ingresos recaudados y las erogaciones realizadas para las actividades operativas.
- Los registros contables se realizan en el Sistema de Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz (SIGMAVER), este sistema es el autorizado para la presentación de los Estados Financieros.



7.- Reporte Analítico del Activo.

Tezonapa

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 28 de Febrero del 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$69,233,500.26	\$61,599,122.39	\$39,602,798.60	\$91,229,824.05	\$21,996,323.79
ACTIVO CIRCULANTE	\$217,439.92	\$61,479,394.38	\$39,602,798.60	\$22,094,035.70	\$21,876,595.78
Efectivo y Equivalentes	\$217,439.92	\$31,329,196.05	\$9,744,057.61	\$21,802,578.36	\$21,585,138.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$0.00	\$30,150,198.33	\$29,858,740.99	\$291,457.34	\$291,457.34
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Inventarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$69,016,060.34	\$119,728.01	\$0.00	\$69,135,788.35	\$119,728.01
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$739,894.95	\$0.00	\$0.00	\$739,894.95	\$0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$1,756,430.38	\$0.00	\$0.00	\$1,756,430.38	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$50,057,309.97	\$0.00	\$0.00	\$50,057,309.97	\$0.00
Bienes Muebles	\$16,447,536.64	\$119,728.01	\$0.00	\$16,567,264.65	\$119,728.01
Activos Intangibles	\$14,888.40	\$0.00	\$0.00	\$14,888.40	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

8.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.



Tezonapa



Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 28 de febrero de 2022
(cifras en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			\$0.00	\$0.00
Instituciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00
Organismos Financieros Internacionales			\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			\$0.00	\$0.00
Instituciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00

Organismos Financieros Internacionales	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	\$0.00	\$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos	\$135,190.01	\$161,965.05
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	\$135,190.01	\$161,965.05

9.- Eventos Posteriores al Cierre.

ARMONIZACIÓN CONTABLE:

Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la amortización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.

El H. Ayuntamiento de Tezonapa a la fecha de emitir sus estados financieros se apeg a la normatividad vigente de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.





Tezonapa

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento - LDF

Del 1 de enero al 28 de febrero de 2022 (b)
(Pesos)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al 28 de febrero de 2022 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 28 de febrero de 2022 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 28 de febrero de 2022 (m=g-l)
A. Asociaciones Público Privadas (APPs) (A=a+b+c+d)				\$0.00		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)				\$0.00		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)				\$0.00		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Tezonapa Veracruz al 28 de febrero de 2022

C. CLAUDIA ROSALES COLINA
PRESIDENTA MUNICIPAL

C. ALBA NIDIA PAVON ZAMUDIO
SINDICA ÚNICAMPIO. TEZONAPA

COMISION DE HACIENDA

C. BENERANDA JIMENEZ GARCIA
REGIDORA PRIMERA

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

LAE. JORGE RAFAEL ARCOS GRESPO.
TESORERO MUNICIPAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TESORERIA MUNICIPAL
2022-2025