



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 15/08/2022

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	<p>1.1.1 Efectivo y Equivalentes 60,758,111.66</p> <p>1.1.1.1 Efectivo 884,098.18</p> <p>1.1.1.2.02.01 BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022 710,460.58</p> <p>1.1.1.2.02.02 BBVA BANCOMER 0118069719 ARBITRIOS 2021 120,597.87</p> <p>1.1.1.2.02.03 BBVA BANCOMER 0118069786 FORTAMUN 2022 14,188,493.83</p> <p>1.1.1.2.02.04 BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022 42,024,774.32</p> <p>1.1.1.2.02.05 BBVA BANCOMER 0118087423 INGRESOS PROPIOS 2021 29,935.96</p> <p>1.1.1.2.02.06 BBVA BANCOMER 0118087474 INGRESOS PROPIOS 2022 2,710,282.94</p> <p>1.1.1.2.02.10 BBVA BANCOMER 0118128316 FEIEF 2022 89,467.98</p> <p>Los saldos que se muestran en el estado financiero, muestran los saldos reales al cierre del mes de Julio de 2022.</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
	<p>1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 169,548.99</p> <p>1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 165,674.37</p> <p>1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar 158,174.39</p> <p>1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos 7,499.98</p> <p>1.1.2.9.01 Subsidio al Empleo 3,874.62</p> <p>El estado financiero muestra los saldos reales y depurados al cierre del mes de Julio , siendo lo mas relevante la cuenta de gastos a comprobar , misma que corresponde al fondo revolvente aprobado, por otro lado el saldo 1.1.3.4.01 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo 6,408,812.88, como su nombre lo dice corresponde a los anticipos a contratistas mismo que será amortizado como se vayan pagando y liberando las estimaciones por obra pública.</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
	El Municipio de Tezonapa no genera información por estos conceptos
Inversiones Financieras	
	<p>1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo 1,286,530.38</p> <p>1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos 1,286,530.38</p> <p>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 julio de 2022 es de \$ 1,286,530.38</p>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	<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 16,846,712.90</p> <p>1.2.5.1 Software 14,888.40</p> <p>Los montos que se reflejan al cierre del mes de Julio corresponden a los saldos que se recibieron de la administración anterior , alimentados por las adquisiciones de enero a julio 2022, es necesario comentar que se encuentra en seguimiento el levantamiento físico de inventario de bienes muebles e inmuebles</p>
Estimaciones y Deterioros	
	En lo que va de enero a julio 2022, no se ha generado información por estos conceptos
Otros Activos	
Pasivo	

	<p>2.1 PASIVO CIRCULANTE 365,080.28 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 365,080.28 2.1.1.2.01 Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo 49,914.81 2.1.1.7.01 Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo 138,257.75 2.1.1.7.01.01 ISR Retención Sueldos y Salarios 137,765.32 2.1.1.7.01.03 ISR 10% sobre Honorarios 222.22 2.1.1.7.01.15 ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) 270.21 2.1.1.7.02 Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo 165,818.55 2.1.1.7.02.01 IPE 106,726.36 2.1.1.7.02.01.01 IPE Cuota 106,726.36 2.1.1.7.02.02 3% ISERTP 0.00 2.1.1.7.02.04 5 al Millar 59,092.19 El pasivo a corto plazo se compone mayormente por retenciones que se pagan al siguiente mes, y un pago a proveedores mismo que será reconocido en el mes de agosto, el 5 al millar dentro de los primeros quince días del mes de agosto igualmente las retenciones por ISR</p>
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	<p>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 7,020,940.16 4.1.1 Impuestos 3,135,078.75 4.1.4 Derechos 3,682,728.79 4.1.5 Productos 34,096.74 4.1.6 Aprovechamientos 169,035.88 Los ingresos de gestión acumulados al 31 de Julio del 2022, representan un 6% del total de ingresos recaudados incluyendo los Fondos del ramo 033</p>
Gastos y Otras Pérdidas	
	<p>5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS 45,923,054.53 5.1.1 Servicios Personales 23,182,311.22 5.1.2 Materiales y Suministros 4,940,902.30 5.1.3 Servicios Generales 16,923,204.59 5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 641,133.48 5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA 235,502.94 El total de gastos y otras pérdidas representa el 34% del total recaudado al cierre de la información financiera del mes de Julio, esto se debe a que la ejecución de obra empieza a fluir a partir del mes de Junio.</p>
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	<p>El Municipio de Tezonapa, obtuvo un \$88,778,956.93 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: 15/08/2022

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		2021	2022
	Efectivo en Bancos –Tesorería	\$0.00	\$60,758,111.66
	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	\$0.00	\$60,758,111.66
		2021	2022
	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
efectivo.	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al	\$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		\$135,323,625.68
	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		\$621,614.22
	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)		\$134,702,011.46
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$67,045,286.39
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$21,122,231.86
Mobiliario y equipo de administración	\$237,515.46	
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	\$135,815.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$2,459,200.00	
Obra pública en bienes propios	\$18,263,855.60	
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 publica	\$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)		\$45,923,054.53



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

Fecha de impresión: 15/08/2022

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 74,523,938.97 8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada 3,984,946.19 8.1.4 Ley de ingresos devengada 0.00 8.1.5 Ley de ingresos recaudada 135,323,625.68
Cuentas de egresos	
	8.2 Presupuesto de egresos 0.00 8.2.2 Presupuesto de egresos por ejercer 108,360,012.10 8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 3,365,446.19 8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido 33,822,766.16 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 67,045,286.39

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 15/08/2022

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	os 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 \$158,068,502.85 ACTIVO CIRCULANTE \$67,336,473.53 Efectivo y Equivalentes \$60,758,111.66 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$169,548.99 Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$6,408,812.88 Inventarios \$0.00 Almacenes \$0.00 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$0.00 Otros Activos Circulantes \$0.00 ACTIVO NO CIRCULANTE \$90,732,029.32 Inversiones Financieras a Largo Plazo \$1,286,530.38 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$1,803,532.07 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$68,321,165.57 Bienes Muebles \$16,846,712.90 Activos Intangibles \$14,888.40 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes \$0.00 Activos Diferidos \$2,459,200.00

	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes \$0.00 Otros Activos no Circulantes \$0.00
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
	1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo 1,286,530.38 1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos 1,096,811.38 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 Secretaría 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 julio de 2022 es de \$ 1,286,530.38
10 Reporte de la Recaudación	
	4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 7,020,940.16 4.1.1 Impuestos 3,135,078.75 4.1.4 Derechos 3,682,728.79 4.1.5 Productos 34,096.74 4.1.6 Aprovechamientos 169,035.88
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
	El saldo de la deuda pública al cierre del mes de julio asciende a \$5,831,949.00, y los pasivos distintos a la deuda pública se tuvo un saldo al cierre del mes de \$\$249,113.60, donde lo relevante son las retenciones de isr que se pagaran el siguiente mes.
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.


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


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TESORERIA MUNICIPAL
TEZONAPA, VER.
C.P. SALVADOR DE JESÚS PÉREZ TOSTADO
TESORERO MUNICIPAL


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COMISION DE HACIENDA
H. AYUNTAMIENTO
SINDICATURA
MUNICIPAL
2022-2025
MPIO. TEZONAPA
VERACRUZ
C. ALBA NIDIA PAVON ZAMUDIO
SINDICA ÚNICA


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
REGIDURA PRIMERA
2022-2025
MPIO. TEZONAPA
VERACRUZ
C. BENERANDA JIMENEZ GARCIA
REGIDORA PRIMERA