



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 12/07/2022

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	1.1.1.1.01 Caja General 969,095.56 1.1.1.2 Bancos/Tesorería 65,411,600.56 1.1.1.2.02 BBVA Bancomer 65,411,600.56 1.1.1.2.02.01 BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022 1,891,445.12 1.1.1.2.02.02 BBVA BANCOMER 0118069719 ARBITRIOS 2021 120,597.87 1.1.1.2.02.03 BBVA BANCOMER 0118069786 FORTAMUN 2022 15,171,612.33 1.1.1.2.02.04 BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022 47,268,374.58 1.1.1.2.02.05 BBVA BANCOMER 0118087423 INGRESOS PROPIOS 2021 29,935.96 1.1.1.2.02.06 BBVA BANCOMER 0118087474 INGRESOS PROPIOS 2022 840,166.72 1.1.1.2.02.10 BBVA BANCOMER 0118128316 FEIEF 2022 89,467.98
	<p>Los saldos de la cuenta de efectivos que se compone por los saldos en la cuenta de caja y los saldos bancarios contables, estos últimos conciliados al 30 de Junio es decir el saldo en las cuentas bancarias es el disponible al cierre del mes, el importe en la cuenta de caja corresponde a los depósitos pendientes de realizar y que corresponden al primer trimestre de 2022</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 293,039.56 1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 70,806.11 1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar 213,000.00 1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos 7,000.00 1.1.2.9.01 Subsidio al Empleo 2,233.45 El saldo en la cuenta de derechos a recibir efectivo o equivalentes por un total de \$ 293'039.56, se integra de la siguiente manera por \$70,806.11 por los descuentos del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas descontado en los oficios de notificación de participaciones del mes de enero a Junio del presente año, mismo que será reclasificación en cuanto nos den a conocer en que CRI se va registrar por parte del Organismo de Fiscalización Superior, en cuanto a la cuenta de Sujetos a comprobar corresponde el saldo a comprobaciones pendientes de registrar al cierre del mes de Junio por la reposición de fondos revolventes, referente a la cuenta de anticipos de sueldos el saldo corresponde a los anticipos a cuenta de sueldos otorgados en el periodo de enero-marzo de 2022, en relación a la cuenta de subsidio al empleo este saldo es el que se acredita en la declaración de retenciones mensuales, en este caso en la declaración del mes de Junio de 2022.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	<p>El Municipio de Tezonapa no genera información por estos conceptos.</p>
Inversiones Financieras	1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo 1,096,811.38 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 junio de 2022 es de \$ 1,096,811.38

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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 16,791,978.02
1.2.5.1 Software 14,888.40

Los saldos que muestra el estado financiero al 30 de Junio de 2022, es el saldo que se refleja en los Estados Financieros al cierre del mes de Diciembre 2021 alimentados con las altas y bajas de enero al mes de Junio, sin embargo aun no se registra el resultado del levantamiento físico de los inventarios mismo que aun sigue en proceso.

Estimaciones y Deterioros

Al mes de Junio de 2022, no se ha generado información por estos conceptos

Otros Activos

Pasivo

2 PASIVO 6,081,062.40
2.1 PASIVO CIRCULANTE 249,113.60
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 249,113.60
2.2 PASIVO NO CIRCULANTE 5,831,948.80
2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo 5,831,948.80

El pasivo que reflejan los Estados Financieros del H., Ayuntamiento de Tezonapa Ver., corresponde a las retenciones del mes de Junio a liquidar en el mes de Julio como son el ISR por sueldos y salarios, IPE, retenciones por isr a proveedores del RESICO, en pasivo a largo plazo se encuentra la deuda en títulos bursátiles.

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 6,234,004.44
4.1.1 Impuestos 2,925,572.59
4.1.4 Derechos 3,152,693.52
4.1.5 Productos 32,251.45
4.1.6 Aprovechamientos 123,486.88

Los ingresos acumulados de Gestión al 30 de Junio del 2022 ascienden a un total recaudado de \$ 6'234,004.44

Gastos y Otras Pérdidas

5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS 37,985,473.57
5.1.1 Servicios Personales 19,779,909.79
5.1.2 Materiales y Suministros 3,462,518.61
5.1.3 Servicios Generales 13,934,687.32
5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 572,854.91
5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA 235,502.9

El monto devengado, ejercido y pagado correspondiente al egreso es el total de \$ 37'985,473.57 de los cuáles el 52% corresponde al ejercido por sueldos y salarios, el 9% a materiales y suministros y el 37% a servicios generales.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Municipio de Tezonapa, obtuvo un \$78,390,102.92 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 12/07/2022

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2021	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$0.00	\$66,380,696.12
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	\$66,380,696.12

	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		\$116,997,190.71
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		\$621,646.25
Productos de capital	\$0.00	

Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$621,646.25	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$116,375,576.49

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$43,348,386.50
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$5,362,912.93
Mobiliario y equipo de administración	\$195,757.18	
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	\$135,815.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$464,000.00	
Obra pública en bienes propios	\$4,554,471.55	
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	\$0.00	
especiales		
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)		\$37,985,473.57



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 12/07/2022

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 92,230,873.94
	8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada 3,365,446.19
	8.1.4 Ley de ingresos devengada 0.00
	8.1.5 Ley de ingresos recaudada 116,997,190.71
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 92,989,105.72
	8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 3,365,446.19
	8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido 72,890,572.43
	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 43,348,386.50



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 12/07/2022

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	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>ACTIVO</td> <td style="text-align: right;">\$147,649,473.46</td> <td></td> </tr> <tr> <td>ACTIVO CIRCULANTE</td> <td style="text-align: right;">\$72,866,482.07</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Efectivo y Equivalentes</td> <td style="text-align: right;">\$66,380,696.12</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</td> <td style="text-align: right;">\$293,039.56</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</td> <td style="text-align: right;">\$6,192,746.39</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inventarios</td> <td style="text-align: right;">\$0.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Almacenes</td> <td style="text-align: right;">\$0.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</td> <td style="text-align: right;">\$0.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Otros Activos Circulantes</td> <td style="text-align: right;">\$0.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>ACTIVO NO CIRCULANTE</td> <td style="text-align: right;">\$74,782,991.39</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inversiones Financieras a Largo Plazo</td> <td style="text-align: right;">\$1,096,811.38</td> <td></td> </tr> </table>	ACTIVO	\$147,649,473.46		ACTIVO CIRCULANTE	\$72,866,482.07		Efectivo y Equivalentes	\$66,380,696.12		Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$293,039.56		Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$6,192,746.39		Inventarios	\$0.00		Almacenes	\$0.00		Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00		Otros Activos Circulantes	\$0.00		ACTIVO NO CIRCULANTE	\$74,782,991.39		Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$1,096,811.38	
ACTIVO	\$147,649,473.46																																	
ACTIVO CIRCULANTE	\$72,866,482.07																																	
Efectivo y Equivalentes	\$66,380,696.12																																	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$293,039.56																																	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$6,192,746.39																																	
Inventarios	\$0.00																																	
Almacenes	\$0.00																																	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00																																	
Otros Activos Circulantes	\$0.00																																	
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$74,782,991.39																																	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$1,096,811.38																																	

	<p>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$1,803,532.07</p> <p>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$54,611,781.52</p> <p>Bienes Muebles \$16,791,978.02</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>
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
	<p>1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo 1,096,811.38 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 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 junio de 2022 es de \$ 1,096,811.38</p>
10 Reporte de la Recaudación	
	<p>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 6,234,004.44 4.1.1 Impuestos 2,925,572.59 4.1.4 Derechos 3,152,693.52 4.1.5 Productos 32,251.45 4.1.6 Aprovechamientos 123,486.88 Los ingresos acumulados de Gestión al 30 de Junio del 2022 ascienden a un total recaudado de \$ 6'234,004.44</p>
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
	<p>Al cierre del mes de Junio de 2022 el Municipio de Tezonapa, Ver., cierra con un saldo en la deuda interna a largo plazo que corresponde a los Títulos Bursátiles por la cantidad de \$\$5,831,949.00 más otros pasivos por la cantidad de \$249,113.60 estos últimos corresponden a las retenciones por sueldos y salarios del mes de Junio, IPE, y cuotas sindicales del mes de junio de 2022</p>
12 Calificaciones otorgadas	
	<p>El Municipio de tezonapa no ha solicitado calificación, para obtener créditos</p>
13 Proceso de Mejora	
	<p>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 adminisitración</p>
14 Información por Segmentos	
	<p>No se generó información por estos conceptos</p>
15 Eventos Posteriores al Cierre	
	<p>No se generó información por estos conceptos</p>
16 Partes Relacionadas	
	<p>No se generó información por estos conceptos.</p>

PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022-2025
TEZONAPA, VER.

C. ALBA NIDIA PAVON ZAMUDIO
SINDICA ÚNICA

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

COMISION DE HACIENDA

C.P. SALVADOR DE JESÚS PAEZ TOSTADO
TESORERO MUNICIPAL

C. BENERANDA JIMENEZ GARCIA
REGIDORA PRIMERA

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

TESORERIA MUNICIPAL
2022-2025
TEZONAPA, VER.