



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
MAYO 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 12/06/2022

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	<p>Al cierre de los estados financieros del mes de Mayo de 2022, la cuenta de Efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera: La cuenta de caja general mantiene un saldo pendiente de depositar por la cantidad de \$ 738,064.23, cantidad que corresponde a los depósitos pendientes de las ex funcionarios de la tesorería Municipal y que corresponden a los Ingresos con corte al 16 de marzo de 2022, de la misma manera dentro de la misma cantidad se encuentra pendiente un deposito del día 23 de marzo del presente año, mismo que fue depositado en el mes de Junio de 2022, por otro lado los saldos que guardan las instituciones bancarias se integran como sigue:</p> <p>1.1.1.2 Bancos/Tesorería 62,353,148.78</p> <p>1.1.1.2.02.01 BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022 4,582,233.17</p> <p>1.1.1.2.02.02 BBVA BANCOMER 0118069719 ARBITRIOS 2021 120,596.83</p> <p>1.1.1.2.02.03 BBVA BANCOMER 0118069786 FORTAMUN 2022 13,222,740.20</p> <p>1.1.1.2.02.04 BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022 42,921,911.33</p> <p>1.1.1.2.02.05 BBVA BANCOMER 0118087423 INGRESOS PROPIOS 2021 29,935.70</p> <p>1.1.1.2.02.06 BBVA BANCOMER 0118087474 INGRESOS PROPIOS 2022 1,386,264.34</p> <p>1.1.1.2.02.10 BBVA BANCOMER 0118128316 FEIEF 2022 89,467.21</p> <p>Los saldos antes mencionados se encuentran debidamente conciliados contra los estados de cuenta bancarios del mes de mayo, mostrando así los saldos disponibles.</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	<p>1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, y derechos a recibir servicios suman al cierre del estado financiero del mes de Mayo de 2022, la cantidad de \$5'649,831.68, destacando en el mismo la cuenta de "Derechos a recibir servicios, donde se encuentran los anticipos de obra pública por la cantidad de \$ 5,442,263.86, cuenta que se ira moviendo de acuerdo a las estimaciones que se vayan devengando en meses subsecuentes, por otro lado en orden de relevancia se cierra con la cuenta de gastos a comprobar por la cantidad de \$137,206.00 cantidad que se forma por los fondos revolventes autorizados por cabildo y por las cantidades pendientes de comprobar al cierre de la información financiera del mes de mayo de 2022, en este contexto de relevancia también se muestra las cantidades que por anticipos de sueldos a empleados al cierre del estado</p>

financiero se encuentran pendientes de depositar, así como también se muestra la cuenta de subsidio al empleo que se acreditara de las retenciones por sueldos y salarios pagadas en meses subsecuentes.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Municipio no genera información por estos conceptos dado que no cuenta, registra o almacena bienes para transformación.

Inversiones Financieras

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 mayo de 2022 es de \$ 848,715.07.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Durante el mes de mayo de 2022, no se registraron adquisiciones de bienes inmuebles, manteniendo el monto que viene de la administración 2028-2021, en el caso de bienes muebles se registraron adquisiciones por un total de \$109,000.00, mismos que corresponde a adquisición de equipos de telefonía y a equipo de impresión.

Estimaciones y Deterioros

En el periodo de información financiera del mes de mayo de 2022, no se generó información por estos conceptos.

Otros Activos

No se generó información por estos conceptos.

Pasivo

2 PASIVO 6,414,224.79  
2.1 PASIVO CIRCULANTE 582,275.99  
2.1.1.1.01 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo 7,233.40  
2.1.1.2.01 Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo 51,832.63  
2.1.1.2.02 Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo 18,908.00  
2.1.1.7.01.01 ISR Retención Sueldos y Salarios 417,684.35  
2.1.1.7.01.03 ISR 10% sobre Honorarios 222.22  
2.1.1.7.01.15 ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) 129.22  
2.1.1.7.02.01.01 IPE Cuota 67,255.96

- 2.1.1.7.03.01 Pensión Alimenticia 7,800.00
- 2.1.1.7.03.02 Cuotas Sindicales 11,210.21
- 2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria 5,831,948.80

Los saldos que muestra el pasivo corresponde en primera instancia a partidas derivadas de la operación normal de la administración municipal y que serán pagadas en el mes subsecuente como son las remuneraciones, materiales y suministros, servicios generales, donde el tiempo del pagado corresponde al mes inmediato posterior, en cuanto hace a las obligaciones por retenciones la Tesorería Municipal se encuentra en proceso de cumplimiento en virtud de que los ex funcionarios no dieron cabal cumplimiento al cumplimiento de obligaciones.

## Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

El Estado de Actividades al cierre del mes de mayo de 2022, refleja un saldo de la cuenta de ahorro /desahorro por la cantidad de \$69,076,942.17, estos derivados de la acumulación en registros de las aportaciones federales del mes de enero a mes de mayo, dado que el ejercicio de la obra pública inicio su ejecución en el mes de abril de 2022, por otro lado se muestra el acumulado en las cuentas de ingresos de gestión como sigue:

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 5,547,450.54

4.1.1 Impuestos 2,774,757.79

4.1.4 Derechos 2,659,770.06

4.1.5 Productos 30,623.99

4.1.6 Aprovechamientos 82,298.70

### Gastos y Otras Pérdidas

Por otro lado el estado de actividades muestra la cuenta de gastos y otras pérdidas, las mismas se muestran acumuladas al cierre del estado financiero del mes de mayo de 2022 como sigue:

5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS 30,475,567.94

5.1.1 Servicios Personales 16,378,627.27

5.1.2 Materiales y Suministros 2,656,345.24

5.1.3 Servicios Generales 10,780,619.70

5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 424,472.79

5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA 235,502.94

Cuentas que muestran el movimiento normal operacional de la administración pública municipal acumulado al mes de mayo de 2022

## Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Municipio de Tezonapa, obtuvo un \$69,076,942.17 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  
MAYO**

**Conciliación de Ingreso y Egreso**

Fecha de impresión: 12/06/2022

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2021	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$0.00	\$63,091,213.01
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$63,091,213.01</b>

	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		\$100,174,124.33
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$32.03
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	\$32.03	
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)		\$99,552,510.11
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$31,405,016.07
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$979,469.36
Mobiliario y equipo de administración	\$186,457.18	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$102,869.20	
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	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$464,000.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
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	\$226,142.98	
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)		\$30,425,546.71



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
MAYO 2022

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE  
ORDEN)

Fecha de impresión: 12/06/2022

Nombre	Nota
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	
<b>Contables</b>	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	El Municipio de Tezonapa no genera información respecto de avales y garantías.
Juicios	
<b>Presupuestarias</b>	
<b>Cuentas de ingresos</b>	
	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 108,662,940.32
	8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada 2,974,446.19
	8.1.4 Ley de ingresos devengada 0.00
	8.1.5 Ley de ingresos recaudada 100,174,124.33
<b>Cuentas de egresos</b>	
	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 102,117,500.72
	8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 1,071,506.54
	8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido 73,411,608.21
	8.2.5 Presupuesto de egresos devengado 0.00
	8.2.6 Presupuesto de egresos ejercido 70,740.63
	8.2.7 Presupuesto de egresos pagado 31,334,275.44



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
MAYO  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 12/06/2022

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	
08 Reporte Analítico del Activo	

ACTIVO \$138,666,353.22  
 ACTIVO CIRCULANTE \$68,741,044.69  
 Efectivo y Equivalentes \$63,091,213.01  
 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$207,567.82  
 Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$5,442,263.86  
 Inventarios \$0.00  
 Almacenes \$0.00  
 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$0.00  
 Otros Activos Circulantes \$0.00  
 ACTIVO NO CIRCULANTE \$69,925,308.53  
 Inversiones Financieras a Largo Plazo \$848,715.07  
 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$1,803,532.07  
 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$50,057,309.97  
 Bienes Muebles \$16,736,863.02  
 Activos Intangibles \$14,888.40  
 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes \$0.00  
 Activos Diferidos \$464,000.00  
 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes \$0.00  
 Otros Activos no Circulantes \$0.00  
 Los valores representados en el estado analítico del activo representa los saldos al 31 de mayo de 2022, de todos los bienes patrimoniales del Municipio de Tezonapa, cabe señalar que los mismos se encuentran en el proceso de levantamiento físico para corroborar las existencias que derivan de la entrega -recepción de la administración 2018-2021

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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 mayo de 2022 es de \$ 848,715.07.

10 Reporte de la Recaudación

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 5,547,450.54  
 4.1.1 Impuestos 2,774,757.79  
 4.1.4 Derechos 2,659,770.06  
 4.1.5 Productos 30,623.99  
 4.1.6 Aprovechamientos 82,298.70

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El reporte analítico de deuda y otros pasivos al 31 de mayo de 2022, representa los siguientes saldos :  
 2 PASIVO 6,414,224.79  
 2.1 PASIVO CIRCULANTE 582,275.99  
 2.1.1.1.01 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo 7,233.40  
 2.1.1.2.01 Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo 51,832.63  
 2.1.1.2.02 Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo 18,908.00  
 2.1.1.7.01.01 ISR Retención Sueldos y Salarios 417,684.35  
 2.1.1.7.01.03 ISR 10% sobre Honorarios 222.22  
 2.1.1.7.01.15 ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) 129.22  
 2.1.1.7.02.01.01 IPE Cuota 67,255.96  
 2.1.1.7.03.01 Pensión Alimenticia 7,800.00  
 2.1.1.7.03.02 Cuotas Sindicales 11,210.21  
 2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria 5,831,948.80

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.
14 Información por Segmentos	
	No se genera información por estos conceptos
15 Eventos Posteriores al Cierre	
	No se registran eventos posteriores al cierre.
16 Partes Relacionadas	
	No se genera información por estos conceptos


  
 C. CLAUDIA ROSALES COHEN  
 PRESIDENTA MUNICIPAL  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 SINDICATURA MUNICIPAL  
 2022-2025  
 MPIO. TEZONAPA, VER.

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

COMISION DE HACIENDA

  
  
 C. ALBA NIDIA PAVON ZAMUDIO  
 SINDICA ÚNICA  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 SINDICATURA MUNICIPAL  
 2022-2025  
 MPIO. TEZONAPA, VER.

  
  
 C. BENERANDA JIMENEZ GARCIA  
 REGIDORA PRIMERA  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 REGIDURIA PRIMERA  
 2022-2025  
 MPIO. TEZONAPA, VER.