



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 13/12/2022

| Nombre | Nota |
|--|--|
| Notas al Estado de Situación Financiera | |
| Activo | |
| Efectivo y Equivalentes | |
| | 1.1.1 Efectivo y Equivalentes 22,922,687.79 |
| | 1.1.1.1 Efectivo 202,351.68 |
| | 1.1.1.1.01 Caja General 202,351.68 |
| | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería 22,720,336.11 |
| | 1.1.1.2.02 BBVA Bancomer 22,720,336.11 |
| | 1.1.1.2.02.01 BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022 2,836,135.67 |
| | 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 3,395,412.04 |
| | 1.1.1.2.02.04 BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022 16,342,217.41 |
| | 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 (93,441.03) |
| | 1.1.1.2.02.10 BBVA BANCOMER 0118128316 FEIEF 2022 89,471.79 |
| | Los saldos bancarios mostrados al cierre del mes de Noviembre de 2022, fueron conciliados con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias correspondientes, así como el saldo mostrado en la cuenta 1.1.1.1.01 por la cantidad de \$ 202,351.68 corresponde a los depósitos realizados en los primeros días del mes posterior al cierre mensual. |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 30,906.27 |
| | 1.1.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 14,196.27 |
| | 1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar 854.39 |
| | 1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos 3,999.98 |
| | 1.1.2.9.01 Subsidio al Empleo 11,855.63 |
| | 1.1.3.4.01 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo 1,734,769.29 |
| | Esta cuenta representa para el Ente Publico los saldos pendientes de recuperar ya sea por gastos pendientes de comprobación mismos que se comprueban durante el mes o en los primeros días del mes posterior al cierre mensual, así mismo se muestra el saldo por descontar como anticipo de sueldos al personal adscrito a la plantilla de personal del H. Ayuntamiento, el Subsidio al empleo se acredita del pago de las retenciones por lsr mismas que son pagadas a más tardar el 17 del mes de Diciembre de 2022, de la misma manera se muestra el saldo de la cuenta que controla los saldos de anticipos a contratistas. |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) | El H. Ayuntamiento de Tezonapa no genera información por estos conceptos. |
| Inversiones Financieras | |
| | Contratos Análogos 647112.35 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 Noviembre de 2022 es de \$647,112.35

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 137,235,433.85

1.2.3.1 Terrenos 18,230,266.91

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 17,597,968.96

1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público 78,343,849.17

1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios 8,834,274.71

1.2.4 Bienes Muebles 18,253,102.13

1.2.5.1 Software 14,888.40

Las cuentas muestran los saldos de los Inmuebles propiedad del H. Ayuntamiento, así como también se muestran los saldos de las construcciones en proceso mismas que serán capitalizadas según corresponda al termino de las mismas, de la misma manera se muestra el saldo de los bienes muebles, cabe señalar que aún no se termina el proceso de levantamiento físico y avalúo mismo que se registrara en cuanto sea entregado por el proveedor del servicio.

Estimaciones y Deterioros

Al cierre del mes de Noviembre no se ha generado información por estos conceptos

Otros Activos

Pasivo

2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 637,797.23

2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria 6,053,855.81

El pasivo \$6,691,653.04, muestra las retenciones por concepto de isr derivado del pago de nomina, retenciones de cuotas sindicales, retenciones de IPE, así como la deuda a largo plazo que deriva de la deuda pública en títulos bursátiles.

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 11,356,932.95

4.1.1 Impuestos 3,753,970.81

4.1.4 Derechos 7,292,807.39

4.1.5 Productos 85,870.87

El total de ingresos acumulados al 30 de Noviembre ascienden a la cantidad de \$ 11,356,932.95, superando la ley de ingresos planteada para el ejercicio 2022 en un 5%

Gastos y Otras Pérdidas

5.1.1 Servicios Personales 36,836,573.95

5.1.2 Materiales y Suministros 10,870,033.13

5.1.3 Servicios Generales 30,526,259.93

5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 1,543,074.82

5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA 478,441.28

5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS 505,376.04

Estas cuentas muestran la operatividad del Ente Publico al cierre del mes de Noviembre, así como los intereses derivados de la deuda pública en títulos bursátiles que mantiene el H. Ayuntamiento de Tezonapa.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Municipio de Tezonapa, obtuvo un \$116,110,631.46 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 que se encuentran en ejecución.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 13/12/2022

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

| | 2021 | 2022 |
|---|---------------------|------------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | \$217,439.92 | \$22,922,687.79 |
| 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 | \$22,922,687.79 |

| | 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 | | \$197,455,572.71 |
| 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 | \$291,145.01 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | \$0.00 | |
| 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 | \$876,327.11 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$196,870,390.61 |
| Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables | | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$172,651,819.10 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$92,397,435.99 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$453,089.67 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$25,845.80 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | \$1,115,000.02 | |
| 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 | \$90,308,401.47 | |
| 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 | | \$505,376.04 |
| 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 | \$505,376.04 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$80,759,759.15 |



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

Fecha de impresión: 13/12/2022

| Nombre | Nota |
|---|--|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | |
| Contables | |
| Valores | |
| Emisión de obligaciones | El H. Ayuntamiento de Tezonapa , no genera información por estos conceptos. |
| Avales y garantías | El H. Ayuntamiento de Tezonapa , no genera 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 16,839,966.04 |
| | 8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada 8,432,920.29 |
| | 8.1.4 Ley de ingresos devengada 0.00 |
| | 8.1.5 Ley de ingresos recaudada 197,455,572.71 |
| 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 21,976,033.12 |
| | 8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 8,004,283.93 |
| | 8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido 19,239,050.17 |
| | 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 172,651,819.10 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 13/12/2022

| 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 | ACTIVO \$185,851,595.67 ACTIVO CIRCULANTE \$24,688,363.35 Efectivo y Equivalentes \$22,922,687.79 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$30,906.27 Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$1,734,769.29 Inventarios \$0.00 Almacenes \$0.00 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$0.00 Otros Activos Circulantes \$0.00 ACTIVO NO CIRCULANTE \$161,163,232.32 Inversiones Financieras a Largo Plazo \$647,112.35 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$1,882,418.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
\$137,235,433.85
Bienes Muebles \$18,253,102.13
Activos Intangibles \$14,888.40
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes \$0.00
Activos Diferidos \$3,130,277.59
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes \$0.00
Otros Activos no Circulantes \$0.00
El reporte del Activo muestra los saldos acumulados al cierre del mes de
Noviembre de 2022

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos \$ 647112.35
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 Noviembre de 2022 es de \$
647112.35

10 Reporte de la Recaudación

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 11,356,932.95
4.1.1 Impuestos 3,753,970.81
4.1.4 Derechos 7,292,807.39
4.1.5 Productos 85,870.87
4.1.6 Aprovechamientos 224,283.88
Se muestra el reporte de recaudación al cierre del mes de Noviembre
2022.

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

La información que muestra el estado analítico de la Deuda Pública y
Otros Pasivos es un saldo total de \$6,691,653.04 , del cuál se desglosa
de la siguiente manera Títulos y Valores por la cantidad de
\$6,053,855.81 y por otros pasivos la cantidad de \$637,797.23,

12 Calificaciones otorgadas

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.

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 genera información por estos conceptos |
| 15 Eventos Posteriores al Cierre | No se genera información por estos conceptos |
| 16 Partes Relacionadas | No se genera información por estos conceptos |


C. CLAUDIA ROSALES COLINA
PRESIDENTA MUNICIPAL
2022-2025
TEZONAPA, VER.

COMISION DE HACIENDA


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


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.