

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 13/11/2022

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
1.1.1 Efectivo y Equivalentes 42,785,893.54	
1.1.1.1.01 Caja General 390,005.65	
1.1.1.2 Bancos/Tesorería 42,395,887.89	
1.1.1.2.02.01 BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022 1,194,359.32	
1.1.1.2.02.02 BBVA BANCOMER 0118069719 ARBITRIOS 2021 120,601.96	
1.1.1.2.02.03 BBVA BANCOMER 0118069786 FORTAMUN 2022 10,462,214.66	
1.1.1.2.02.04 BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022 30,222,227.14	
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 277,077.31	
1.1.1.2.02.10 BBVA BANCOMER 0118128316 FEIEF 2022 89,470.27	
Al cierre del mes de Octubre de 2022 , la información financiera muestra saldos bancarios conciliados con los estados de cuenta emitidos por las instituciones bancarias, de tal manera que los saldos son los disponibles al 31 de Octubre.	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 114,362.21	1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar 80,854.39
1.1.2.9.01 Subsidio al Empleo 9,507.84	1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos 23,999.98
Los saldos corresponden a la operación normal del Ente Municipal, en gastos a comprobar refleja el importe de sujetos a comprobar mismos que son comprobados en el mes inmediato posterior, por otro lado la cuenta de anticipos de sueldos refleja los anticipos a cuenta del sueldo de los empleados solicitan , estos son descontados de la nómina del periodo inmediato posterior , el saldo de subsidio al empleo también es acreditado de las retenciones a cargo del mes que se informa.	
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios 4,807,208.21	
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo 10,703.07	
1.1.3.4.01 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo 4,796,505.14,	
Por otro lado se reflejan los anticipos a proveedores mismos que son cancelados en cuanto sea devengado el servicio, de la misma manera se muestran los anticipos de contratistas mismos que se van amortizando con el pago de las estimaciones mes a mes.	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
El Municipio de Tezonapa no genera información por estos conceptos.	
Inversiones Financieras	
Contratos Análogos 236,808.60 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 Octubre de 2022 es de \$436151.39	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 116,243,188.19	
1.2.3.1 Terrenos 18,230,266.91	

	<p>1.2.3.3 Edificios no Habitacionales 31,827,043.06</p> <p>1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público 60,554,570.92</p> <p>1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios 5,631,307.30</p> <p>1.2.4 Bienes Muebles 18,231,127.92</p> <p>1.2.5.1.01 Software 14,888.40</p> <p>La información financiera al cierre del mes de Octubre 2022, refleja los saldos que forman parte del patrimonio del Municipio, Terrenos 18,230,266.91, edificios 31,827,043.06, lo que se refiere a las construcciones en proceso con saldos de \$60'554,570.92 y \$5'631,307.30 estas se pueden mover derivado de la capitalización de las obras, cuando estas sean terminadas , también se refleja el saldo en intangibles que lo conforman las licencias con que cuenta el Municipio.</p>
<b>Estimaciones y Deterioros</b>	
	<p>El Municipio de Tezonapa no ha generado información por estos conceptos derivado de que los bienes propiedad del municipio se encuentran en proceso de levantamiento y proceso de avalúo.</p>
<b>Otros Activos</b>	
<b>Pasivo</b>	
	<p>2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 641,616.99</p> <p>2.1.1.7.01.01 ISR Retención Sueldos y Salarios 290,777.85</p> <p>2.1.1.7.01.03 ISR 10% sobre Honorarios 222.22</p> <p>2.1.1.7.01.15 ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) 950.94</p> <p>2.1.1.7.02.01.01 IPE Cuota 165,931.96</p> <p>2.1.1.7.02.04 5 al Millar 162,777.22</p> <p>2.1.1.7.03 Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 20,956.80</p> <p>2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria 6,053,855.81</p> <p>Los pasivos que refleja la información financiera al cierre del mes de Octubre 2022 son los que corresponden a las retenciones mismas que se pagan en el mes inmediato posterior , como son las retenciones por salarios, por honorarios, retenciones se isr del régimen (RESICO) , las retenciones de 5 al millar , por otro lado en el pasivo a largo plazo se tiene la obligación contratada en títulos bursátiles que al 31 de Octubre se tiene un saldo de \$6'053,855.81</p>
<b>Notas al Estado de Actividades</b>	
<b>Ingresos de Gestión</b>	
	<p>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 10,282,253.74</p> <p>4.1.1 Impuestos 3,485,172.28</p> <p>4.1.4 Derechos 6,496,632.10</p> <p>4.1.5 Productos 84,525.48</p> <p>4.1.6 Aprovechamientos 215,923.88</p> <p>La recaudación acumulada al 31 de Octubre de 2022 asciende a la cantidad de \$ 10'282,253.74, al cierre la Ley de Ingresos propuesta para el ejercicio 2022 lleva un 93% de recuperación.</p>
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
	<p>5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS 70,460,738.43</p> <p>5.1.1 Servicios Personales 33,436,308.96</p> <p>5.1.2 Materiales y Suministros 9,630,251.35</p> <p>5.1.3 Servicios Generales 24,963,504.88</p> <p>5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 1,446,855.92</p> <p>5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA 478,441.28</p> <p>5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS 505,376.04</p> <p>La información financiera referente a gastos y otras pérdidas al cierre del mes de Octubre corresponde a la operación normal del ente municipal , así como el registro de los otros gastos que se generan por los registros de los estados de cuenta de bursatilización.</p>
<b>Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública</b>	<p>El Municipio de Tezonapa, obtuvo un \$117,735,898.56 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: 13/11/2022

#### Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2021	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$217,439.92	\$42,785,893.54
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>\$217,439.92</b>	<b>\$42,785,893.54</b>

	2021	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$5,769,276.63	\$117,735,898.56
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$2,020,828.30	\$876,327.11
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		\$188,781,819.09
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$291,145.00
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	\$291,145.00	
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	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$188,196,636.99</b>
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$141,173,858.51</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$71,218,496.12</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$431,115.46	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$25,845.00	
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	\$2,965,557.59	
Obra pública en bienes propios	\$66,185,878.23	
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	\$283,469.03	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	<b>\$0.00</b>	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$505,376.04</b>
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	
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>\$505,376.04</b>	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$70,460,738.43</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
OCTUBRE 2022



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE  
ORDEN)

Fecha de impresión: 13/11/2022

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
	7.4.2.1.01 Resolución de demandas en proceso judicial 10,000.00, en los saldos al cierre del ejercicio 2021, prevalece una cantidad de \$ 10,000.00 misma que no fue entregada en el proceso de entrega recepción, este saldo ya fue solicitado se corrobore en el departamento jurídico para hacer lo pertinente.
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 23,679,583.30
	8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada 6,598,783.93
	8.1.4 Ley de ingresos devengada 0.00
	8.1.5 Ley de ingresos recaudada 188,781,819.09
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 18,127,756.16
	8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 6,598,783.93
	8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido 53,159,787.72
	8.2.5 Presupuesto de egresos devengado 0.00
	8.2.7 Presupuesto de egresos pagado 141,173,858.51



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 13/11/2022

Nombre	Nota
01 Introducción	<p>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.</p>
02 Panorama Económico y Financiero	<p>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)</p>
03 Autorización e Historia	<p>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.</p>
04 Organización y Objeto Social	<p>La Organización del H. Ayuntamiento es de tipo Gubernamental y su objeto social es la Administración Pública Municipal.</p>
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	<p>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.</p>
06 Políticas de Contabilidad Significativas	<p>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.</p>
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	<p>El municipio de Tezonapa no genera información por estos conceptos.</p>

## 08 Reporte Análítico del Activo

ACTIVO \$187,480,795.45  
ACTIVO CIRCULANTE \$47,707,463.96  
Efectivo y Equivalentes \$42,785,893.54  
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$114,362.21  
Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$4,807,208.21  
Inventarios \$0.00  
Almacenes \$0.00  
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$0.00  
Otros Activos Circulantes \$0.00  
ACTIVO NO CIRCULANTE \$139,773,331.49  
Inversiones Financieras a Largo Plazo \$436,151.39  
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$1,882,418.00  
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$116,243,188.19  
Bienes Muebles \$18,231,127.92  
Activos Intangibles \$14,888.40  
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes \$0.00  
Activos Diferidos \$2,965,557.59  
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes \$0.00  
Otros Activos no Circulantes \$0.00  
Los saldos reflejan el estado del activo al cierre del mes de Octubre 2022, la cuentas del activo circulante totalmente depurado y los activo fijos se encuentran en revisión para avalúo y la capitalización de la inversión pública en proceso.

## 09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos \$ 436,151.39  
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 octubre de 2022 es de \$ 436,151.39.

## 10 Reporte de la Recaudación

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 10,282,253.74  
4.1.1 Impuestos 3,485,172.28  
4.1.4 Derechos 6,496,632.10  
4.1.5 Productos 84,525.48  
4.1.6 Aprovechamientos 215,923.88  
la recaudación acumulada al cierre del mes de Octubre 2022, refleja un avance del 93% respecto de la ley de ingresos de 2022

## 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

El total del pasivo al cierre del mes de Octubre 2022, es el de \$6,695,585.29 ,, este está integrado por la deuda a Largo plazo que mantiene el Municipio , deuda en Títulos Bursátiles \$6,053,855.81 y el importe de \$641,729.48 que corresponde a las retenciones por impuestos , cuotas al Instituto de Pensiones del Estado, isr por honorarios, isr por régimen de confianza y las cuotas sindicales, estas retenciones son pagadas en el mes inmediato posterior al que se generan.

## 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

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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
  
 C.P. SALVADOR DE JESÚS PÁEZ  
 TOSTADO  
 TESORERA MUNICIPAL  
 2022-2025  
 TEZONAPA, VER.

COMISION DE HACIENDA

H. AYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 SINDICATURA  
 MUNICIPAL  
 2022-2025  
 MPIO. TEZONAPA  
 VERACRUZ

C. ALBA NIDIA PAVON ZAMUDIO  
 SINDICA ÚNICA

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

C. BENERANDA JIMENEZ GARCIA  
 REGIDORA PRIMERA