



# Tezonapa

Unidos avanzamos

Gobierno Municipal 2022-2025

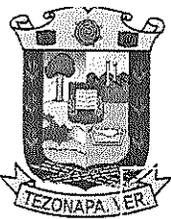


## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión:  
16/04/2022

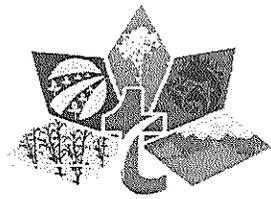
Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	<p>1.1.1 Efectivo y Equivalentes 43,815,163.64</p> <p>1.1.1.1.01 Caja General 644,799.82</p> <p>1.1.1.2.02.01 BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022 2,551,235.05</p> <p>1.1.1.2.02.02 BBVA BANCOMER 0118069719 ARBITRIOS 2021 120,594.79</p> <p>1.1.1.2.02.03 BBVA BANCOMER 0118069786 FORTAMUN 2022 10,083,369.15</p> <p>1.1.1.2.02.04 BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022 28,891,842.92</p> <p>1.1.1.2.02.05 BBVA BANCOMER 0118087423 INGRESOS PROPIOS 2021 29,935.44</p> <p>1.1.1.2.02.06 BBVA BANCOMER 0118087474 INGRESOS PROPIOS 2022 1,493,386.47</p> <p>Los saldos que muestra el estado financiero en la cuenta Efectivo y Equivalentes al 31 de Marzo de 2022, son los saldos conciliados al cierre del mes y representan los disponibles de las cuentas que controlan el gasto corriente en sus fondos fiscales y participaciones federales, así como las cuentas del FISM y FORTAMUN, estos últimos al 31 de marzo no han tenido movimiento en virtud de que al cierre del mes aún no iniciaba el ejercicio de obras y acciones.</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	<p>1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 271,942.38</p> <p>1.1.2.2.06 Transferencias y Asignaciones por Cobrar a Corto Plazo 241,457.34</p> <p>1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 30,485.04</p> <p>1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 170,000.00</p> <p>1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar 157,000.00</p> <p>1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos 13,000.00</p> <p>Los saldos que representa esta cuenta al cierre del Estado Financiero del mes de marzo serán depuradas en los meses subsecuentes, en virtud de que equipo de trabajo de la Tesorería tuvo un cambio de personal.</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	<p>El Municipio de Tezonapa, Ver., no genera información por estos conceptos.</p>
Inversiones Financieras	<p>1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo 1,232,193.76</p> <p>1.2.1.3.08 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios 1,232,193.76</p> <p>1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo 1,756,430.38</p> <p>1.2.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo 1,756,430.38</p> <p>1.2.2.9.03 Fondo de Reserva Bursatilización 1,756,430.38</p> <p>1.2.2.9.03.01 Reserva Objetivo 711,291.14</p> <p>1.2.2.9.03.02 Fondo Soporte 1,029,425.61</p> <p>1.2.2.9.03.03 Sobrante de Emisiones 15,713.63</p> <p>La cuenta de Inversiones financieras corresponde a los descuentos que realiza la Secretaría de Finanzas y Planeación a cuenta del pago de la deuda en</p>



# Tezonapa

Unidos avanzamos

Gobierno Municipal 2022-2025



titulos bursátiles que mantiene el Municipio de Tezonapa, es necesario comentar que estos saldos serán depurados en cuanto llegue el estado de cuenta del segundo semestre del ejercicio 2021, la cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, muestra los saldos que de derivan de la misma deuda en títulos bursátiles y que son los Fondos de reserva Bursátilización.

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 50,057,309.97
- 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 16,580,553.65
- 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos 21,576.00
- 1.2.5.1 Software 14,888.40

Los saldos que se muestran en el Estado Financiero de la Cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, Muebles, Colecciones de Obras de Arte e Intangibles, representa el patrimonio del Municipio de Tezonapa, Ver., sin embargo en la actualidad se encuentra en proceso el levantamiento físico de inventarios para corroborar los saldos y en el caso de que así proceda la depuración y corrección del mismo.

## Estimaciones y Deterioros

El Municipio de Tezonapa, Ver., no genera información por estos conceptos.

## Otros Activos

Al cierre del mes de marzo de 2022, no se genero información por estos conceptos.

## Pasivo

- 2 PASIVO 6,231,137.19
- 2.1 PASIVO CIRCULANTE 349,167.16
- 2.1.1.1.01 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo 33,110.86
- 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo 22,800.00
- 2.1.1.2.02 Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo 22,800.00
- 2.1.1.2.03 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo 0.00
- 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo 241,457.34
- 2.1.1.5.04 Ayudas Sociales 0.00
- 2.1.1.5.06 Transferencias a la seguridad social 241,457.34
- 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 62,676.02
- 2.1.1.7.01 Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo 182,239.07
- 2.1.1.7.01.01 ISR Retención Sueldos y Salarios 375,847.85
- 2.1.1.7.01.03 ISR 10% sobre Honorarios 222.22
- 2.1.1.7.01.11 Otras Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar (193,831.00)
- 2.1.1.7.02 Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo (124,287.34)
- 2.1.1.7.02.01 IPE (124,287.34)
- 2.1.1.7.02.01.01 IPE Cuota (124,287.34)
- 2.1.1.7.03 Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 4,724.29
- 2.1.1.7.03.01 Pensión Alimenticia 15,600.00
- 2.1.1.7.03.02 Cuotas Sindicales 4,631.81
- 2.1.1.7.03.02.01 Cuotas Sindicales 4,631.81
- 2.1.1.7.03.09 Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (15,507.52)
- 2.1.1.7.03.09.02 Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (15,507.52)
- 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (10,877.06)
- 2.1.1.9.01 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (10,877.06)
- 2.2 PASIVO NO CIRCULANTE 5,881,970.03
- 2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo 5,881,970.03
- 2.2.3.1 Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo 5,881,970.03



# Tezonapa

Unidos avanzamos

Gobierno Municipal 2022-2025



Los pasivos que se muestran en la información financiera, lo referente a remuneraciones y proveedores por pagar, corresponden a la operación normal del ejercicio 2022, los pasivos y por retenciones y contribuciones así como los saldos con naturaleza contraria a la que corresponde a la cuenta de pasivo, son saldos que corresponden al ejercicio de la administración 2018.-2021, mismos que en los meses posteriores serán depurados para presentar información financiera totalmente saneada.

## Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTIÓN 3,551,361.91

Impuestos 2,123,925.95

Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social 0

Contribuciones de Mejoras 0

Derechos 1,404,881.21

Productos 877.05

Aprovechamientos 21,677.70

Los ingresos de Gestión acumulados al 31 de marzo de 2022, representan el 43% de los recaudados al 31 de diciembre de 2021.

### Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales 9,543,190.68

Materiales y Suministros 1,329,229.90

Servicios Generales 3,247,432.98

Ayudas Sociales 237,907.42

Total de gastos y otras pérdidas \$ 14,357,760.98

El total de gastos y otras pérdidas, representan las erogaciones derivadas de la operación diaria del Municipio de Tezonapa en todas sus áreas administrativas.

## Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Este estado muestra las variaciones que tuvo la situación financiera del Municipio de Tezonapa al 31 de marzo del 2022, en una cantidad de 5,224,039.31, misma que corresponde al ahorro del periodo acumulado del 01 de enero al 31 de marzo de 2022.



# Tezonapa

Unidos avanzamos

Gobierno Municipal 2022-2025



## Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2021	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$0.00	\$43,815,163.64
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	\$43,815,163.64

	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	\$58,849,887.68
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00

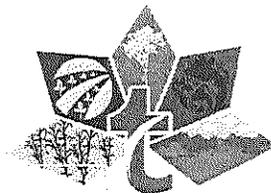
CARRETERA AL PALMAR S/N  
C.P. 95096 TEL: 01 (278) 736 01 21  
TEZONAPA, VERACRUZ, MEXICO



# Tezonapa

Unidos avanzamos

Gobierno Municipal 2022-2025



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		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$58,849,919.71
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$14,666,899.74
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$309,138.76
Mobiliario y equipo de administración	\$133,017.01	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
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	\$0.00	
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 especiales	\$0.00	

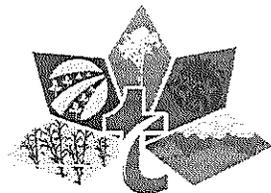


# Tezonapa

Unidos avanzamos

Amortización de la deuda pública

Gobierno Municipal 2022-2025



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)

\$14,357,760.98



SIGMAVER

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 16/04/2022

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 147,012,730.78
	8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada 0.00

CARRETERA AL PALMAR S/N  
C.P. 95096 TEL: 01 (278) 736 01 21  
TEZONAPA, VERACRUZ, MEXICO



# Tezonapa

Unidos avanzamos

Gobierno Municipal 2022-2025



8.1.4 Ley de ingresos devengada 0.00  
8.1.5 Ley de ingresos recaudada 58,849,887.68

## 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 191,195,718.72

8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 0.00  
8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido 0.00  
8.2.5 Presupuesto de egresos devengado 0.00  
8.2.6 Presupuesto de egresos ejercido 22,800.00  
8.2.7 Presupuesto de egresos pagado 14,644,099.74



# Tezonapa

Unidos avanzamos

Gobierno Municipal 2022-2025



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 16/04/2022

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	<p>Principales Sectores, Productos y Servicios</p> <p>Agricultura</p> <p>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	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	
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	<p>ACTIVO \$113,898,482.18</p> <p>ACTIVO CIRCULANTE \$44,257,106.02</p> <p>Efectivo y Equivalentes \$43,815,163.64</p> <p>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$441,942.38</p> <p>Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$0.00</p> <p>Inventarios \$0.00</p> <p>Almacenes \$0.00</p> <p>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$0.00</p> <p>Otros Activos Circulantes \$0.00</p> <p>ACTIVO NO CIRCULANTE \$69,641,376.16</p> <p>Inversiones Financieras a Largo Plazo \$1,232,193.76</p> <p>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$1,756,430.38</p> <p>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$50,057,309.97</p> <p>Bienes Muebles \$16,580,553.65</p>



# Tezonapa

Unidos avanzamos

Gobierno Municipal 2022-2025



Activos Intangibles \$14,888.40  
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes \$0.00  
Activos Diferidos \$0.00  
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes \$0.00  
Otros Activos no Circulantes \$0.00

El Estado analítico del activo muestra los saldos que tiene el Municipio en Activos al 31 de Marzo de 2022

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Municipio de Tezonapa mantiene el Fideicomiso del que forma parte con los demás municipios del Estado de Veracruz, para la deuda en Títulos Bursátiles que data de los años 2008 y 2010.

10 Reporte de la Recaudación

INGRESOS DE GESTIÓN 3,551,361.91  
Impuestos 2,123,925.95  
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social 0  
Contribuciones de Mejoras 0  
Derechos 1,404,881.21  
Productos 877.05  
Aprovechamientos 21,677.70

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

El Estado analítico de Deuda muestra el saldo \$ 6231137.19 integrado por la deuda en títulos bursátiles de \$5881970.03 y otros pasivos por la cantidad de \$349,167.16

12 Calificaciones otorgadas

El Municipio de Tezonapa no ha generado información para este concepto

13 Proceso de Mejora

Actualmente la administración y sobre todo la tesorería Municipal se encuentra en proceso de continuar con el proceso de mejora continua en armonización contable para preparar la información financiera bajo las mejores prácticas.

14 Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos.

15 Eventos Posteriores al Cierre

El Municipio de Tezonapa no tiene eventos posteriores al cierre que por su importancia relativa deban tomarse en cuenta en las presentes notas.

16 Partes Relacionadas

El Municipio de Tezonapa no genera información por estos conceptos



# Tezonapa

Unidos avanzamos

Gobierno Municipal 2022-2025



*[Signature]*  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
MUNICIPAL  
PRESIDENTA MUNICIPAL  
2022-2025  
MPIO. TEZONAPA  
VERACRUZ

C. CLAUDIA ROSALES COLINA  
PRESIDENTA MUNICIPAL

*[Signature]*  
TESORERIA MUNICIPAL  
2022-2025  
TEZONAPA, VER.  
TESORERO MUNICIPAL

C.P. SALVADOR DE JESÚS PÁEZ TOSTADO  
TESORERO MUNICIPAL



## COMISION DE HACIENDA

*[Signature]*  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
SINDICATURA  
MUNICIPAL  
2022-2025  
MPIO. TEZONAPA  
VERACRUZ

C. ALBA NIDIA PAVON ZAMORA  
SINDICA ÚNICA

*[Signature]*



C. BENERANDA JIMENEZ GARCIA  
REGIDORA PRIMERA

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