



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 16/10/2022

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	1.1.1 Efectivo y Equivalentes 50,928,748.74
	1.1.1.1 Efectivo 799,274.29
	1.1.1.2.02 BBVA Bancomer 50,129,474.45
	1.1.1.2.02.01 BBVA BANCOMER 0118069662 ARBITRIOS 2022 2,138,866.46
	1.1.1.2.02.02 BBVA BANCOMER 0118069719 ARBITRIOS 2021 120,600.95
	1.1.1.2.02.03 BBVA BANCOMER 0118069786 FORTAMUN 2022 10,532,488.76
	1.1.1.2.02.04 BBVA BANCOMER 0118069751 FISM 2022 36,837,899.99
	1.1.1.2.02.05 BBVA BANCOMER 0118087423 INGRESOS PROPIOS 2021 29,936.72
	1.1.1.2.02.06 BBVA BANCOMER 0118087474 INGRESOS PROPIOS 2022 380,211.30
	1.1.1.2.02.10 BBVA BANCOMER 0118128316 FEIEF 2022 89,470.27
	La información financiera al cierre del mes de Septiembre de 2022 contempla los saldos en bancos y los efectivos mismos que se encuentran conciliados contra los estados de cuenta de instituciones bancarias.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 230,629.90
	1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 29,911.50
	1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar 158,854.39
	1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos 33,999.98
	1.1.2.9.01 Subsidio al Empleo 7,864.03
	Los saldos al 30 de septiembre de 2022 reflejan los derechos a recibir efectivo o equivalentes lo mas relevante son los gastos a comprobar que se integra por los reembolsos de fondos, estos serán comprobados a más tardar el mes de octubre, los anticipos a cuenta de sueldos son descontados de la nómina a los empleados que solicitaron anticipos de nómina, respecto del subsidio al empleo este se acredita del pago de retenciones de isr mensuales.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	No se 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 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 septiembre de 2022 es de \$ 236,808.60
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 19,553,527.92

	<p>1.2.5.1 Software 14,888.40 A la fecha se tiene un patrimonio conformado por terrenos , edificios no habitaciones, bienes muebles y software por la cantidad de \$69,625,726.29, cabe señalar que estos saldos se encuentran en revisión derivado del levantamiento físico de inventarios de bienes muebles e inmuebles.</p>
Estimaciones y Deterioros	
	<p>A la fecha no se ha generado información por estos conceptos, cabe señalar que el proceso de levantamiento y valuación de los bienes aun se encuentra en proceso</p>
Otros Activos	
Pasivo	
	<p>2 PASIVO 6,454,250.66 2.1 PASIVO CIRCULANTE 400,394.85 2.1.1.3.02 Obra Pública en Bienes Propios por Pagar a Corto Plazo 112.49 2.1.1.7.01 Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo 146,717.33 2.1.1.7.02 Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo 235,897.43 2.1.1.7.03 Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 17,667.60 2.2.3.1 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo 6,053.85 Los saldos reportados al cierre del mes de septiembre 2022, son las retenciones por los servicios personales mismas que son pagadas dentro del mes siguiente, las retenciones estatales son las retenciones de IPE , 5 al millar por la ejecución de obras, en el pasivo a largo plazo se refleja el monto de la deuda en títulos bursátiles.</p>
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	<p>El acumulado de ingresos de gestión se reflejan en la información financiera de la siguiente manera: 4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 8,758,375.88 4.1.1 Impuestos 3,418,573.28 4.1.4 Derechos 5,042,109.75 4.1.5 Productos 83,088.97 4.1.6 Aprovechamientos 214,603.88</p>
Gastos y Otras Pérdidas	
	<p>5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS 61,094,889.98 5.1.1 Servicios Personales 30,023,982.28 5.1.2 Materiales y Suministros 7,636,664.53 5.1.3 Servicios Generales 21,145,242.99 5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 1,305,182.86 5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA 478,441.28 5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS 505,376.04 Los gastos en que ha incurrido el H. ayuntamiento de Tezonapa son los necesarios para la operación del servicio público, al mes de septiembre de 2022</p>
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	<p>El Municipio de Tezonapa, obtuvo un \$109,366,839.63 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: 16/10/2022

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2021	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$217,439.92	\$50,928,748.74
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	\$50,928,748.74
	2021	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$5,769,276.63	\$108,861,463.59
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$2,020,828.30	\$505,376.04
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		\$171,046,911.70
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)		\$170,461,729.61
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$114,037,360.47
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$52,125,446.53
Mobiliario y equipo de administración	\$431,115.46	
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	\$2,793,930.31	
Obra pública en bienes propios	\$47,264,455.91	
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	
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)		\$62,417,289.98

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 41,115,774.08
	8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada 6,300,067.33
	8.1.4 Ley de ingresos devengada 0.00
	8.1.5 Ley de ingresos recaudada 171,046,911.71
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 44,303,932.23
	8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 6,300,067.33
	8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido 53,821,393.09
	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 114,037,360.47



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 16/10/2022

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	<p>ACTIVO \$177,591,207.13 ACTIVO CIRCULANTE \$57,110,268.02 Efectivo y Equivalentes \$50,928,748.74 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$230,629.90 Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$5,950,889.38 Inventarios \$0.00 Almacenes \$0.00 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes \$0.00 Otros Activos Circulantes \$0.00 ACTIVO NO CIRCULANTE \$120,480,939.11 Inversiones Financieras a Largo Plazo \$236,808.60 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$1,882,418.00 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso \$97,321,765.88 Bienes Muebles \$18,231,127.92 Activos Intangibles \$14,888.40 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes \$0.00 Activos Diferidos \$2,793,930.31 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes \$0.00 Otros Activos no Circulantes \$0.00 Los saldos acumulados al cierre del mes de septiembre representan los saldos reales mismos que se muestran en la información financiera al mismo mes y con ello la capacidad que tienen para solventar sus pasivos a la misma fecha.</p>
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	<p>1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y 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 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 septiembre de 2022 es de \$ \$236,808.60, en el mes de septiembre esta cantidad se ve descontada de la aplicación del segundo oficio de 2022/estado de cuenta emitido por la sefiplan.</p>
10 Reporte de la Recaudación	<p>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 8,758,375.88 4.1.1 Impuestos 3,418,573.28 4.1.4 Derechos 5,042,109.75 4.1.5 Productos 83,088.97 4.1.6 Aprovechamientos 214,603.88 El reporte de recaudación al cierre del mes de septiembre 2022, con ello se muestra que la Ley de Ingresos proyectada para el ejercicio 2022, se ha cumplido debido a las acciones de cobranza de la administración 2022-2025</p>
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	<p>El Municipio de Tezonapa mantiene una deuda en Títulos Bursátiles que al cierre del mes de septiembre reflejo la cantidad de \$6,053,855.81, importe que se vio aumentado al registro del segundo oficio del ejercicio 2022, emitido por la SEFIPLAN.</p>
12 Calificaciones otorgadas	<p>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.</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 administración</p>

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.


C.P. SALVADOR DE JESÚS PÁEZ TOSTADO
 TESORERO MUNICIPAL
 TEZONAPA, VER.

COMISION DE HACIENDA


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


 H. AYUNTAMIENTO
 CONSTITUCIONAL
 REGIDORA PRIMERA
 2022-2025
 MPIO. TEZONAPA
 VERACRUZ
C. BENERANDA JIMENEZ GARCIA
 REGIDORA PRIMERA