



H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Octubre de 2022

h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. En este rubro se informa que en relación al efectivo de caja se realizaron depósitos que correspondían al mes de Octubre hasta el mes de Noviembre ya que por los días al cierre de mes se fueron recorriendo por motivo de horarios para los depósitos en la institución bancaria.

| | | |
|---------------|--|---------------|
| 1.1.1.2.01 | Banamex | 58,668.05 |
| 1.1.1.2.01.02 | Cta. 7003 5822907 (SEDESOL) | 35,291.60 |
| 1.1.1.2.01.04 | Cta. 7006 1663337 (FISM 2014) | 23,376.45 |
| 1.1.1.2.03 | Banorte | 3,726.04 |
| 1.1.1.2.03.02 | Cta. 0496720192 (HIDROCARBUROS MARITIMOS 2018) | 63.06 |
| 1.1.1.2.03.05 | Cta. 1051928385 (Hidrocarburos Marítimos 2019) | 0.20 |
| 1.1.1.2.03.06 | Cta. 1095469829 Hidrocarburos Terrestres 2020 | 3,377.19 |
| 1.1.1.2.03.08 | Cta. 1122262363 Recursos Excedentes 2020 | 285.60 |
| 1.1.1.2.05 | Santander | 32,851,636.93 |
| 1.1.1.2.05.02 | Cta. 22-00044427-9 (Cta. Cte. 2015) | 643.94 |
| 1.1.1.2.05.06 | Cta. 22-00047232-3 (SEDATU 2015) | 1,202.40 |
| 1.1.1.2.05.07 | Cta. 22-00043814-9 (FAIS377) | 1,125.15 |
| 1.1.1.2.05.10 | Cta. 22-00049386-9 (FAFM 2016) | 6,015.17 |
| 1.1.1.2.05.11 | Cta. 22-00049387-2 (FISM 2016) | 3,706.20 |
| 1.1.1.2.05.12 | Cta. 22-00049331-8 (HIDROCARBUROS 2015) | 28.09 |
| 1.1.1.2.05.13 | Cta. 22-00042525-4 (FINDEPO 2015) | 74,623.94 |
| 1.1.1.2.05.14 | Cta. 22-00051530-1 (INGRESOS FISCALES 2016) | 11.60 |
| 1.1.1.2.05.16 | Cta. 22-00052083-4 (FORTALECE 2016) | 5,814.36 |
| 1.1.1.2.05.19 | Cta. 22-0050022-0 (HIDROCARBURO 2016) | 1,677.73 |
| 1.1.1.2.05.44 | CTA 18-00012315-3 BANCOS FAIS | 143,647.97 |
| 1.1.1.2.05.46 | Cta. 18-00014945-2 (ZOFEMAT) | 65,558.61 |
| 1.1.1.2.05.47 | Cta. 18-00017116-8 RECURSOS FISCALES 2021 | 400,283.84 |
| 1.1.1.2.05.48 | Cta. 18-00017110-6 PARTICIPACIONES FED 2021 | 437,745.60 |
| 1.1.1.2.05.49 | Cta. 18-00017125-9 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2021 | 151,045.96 |
| 1.1.1.2.05.50 | Cta. 18-00017129-3 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2021 | 2,672.46 |
| 1.1.1.2.05.51 | Cta. 18-00017122-8 FISM 2021 | 38,422.28 |
| 1.1.1.2.05.52 | Cta. 18-00017117-1 FAFM 2021 | 164,334.42 |
| 1.1.1.2.05.53 | Cta. 18000206305 PARTICIPACIONES FEDERALES 2022 | 1,079,376.52 |
| 1.1.1.2.05.54 | Cta. 18000206430 FORTAMUNDF 2022 | 3,856,635.46 |
| 1.1.1.2.05.55 | Cta. 18000206504 FISMDF 2022 | 18,908,256.63 |
| 1.1.1.2.05.56 | Cta. 18000206566 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2022 | 1,428,684.97 |
| 1.1.1.2.05.58 | Cta. 18000206643 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2022 | 4,612,835.45 |
| 1.1.1.2.05.59 | Cta. 18000206842 FONDO DE ESTABILIZACIÓN 2022 (Fondo Gral. de FIEIF) | 67,962.43 |
| 1.1.1.2.05.60 | Cta. 18000206165 INGRESOS FISCALES 2022 | 1,418,140.55 |
| 1.1.1.2.05.61 | Cta. 18000207007 FONDO ZOFEMAT 2022 | 121,179.20 |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. La poliza de apertura registra los saldos de la administración anterior del 31 de diciembre 2021 ahunado a estos saldos el estado financiero del mes de Octubre presenta saldos los cuales se analizaran e interpretaran para su devida comprobacion.

| | | |
|---------|--|--------------|
| 1.1.2.2 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 6,345,059.95 |
| 1.1.2.3 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1,836,842.73 |
| 1.1.2.5 | Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 100,000.00 |

2. Actualmente se cuenta con el anticipo por concepto de la adquisición de un camion compactador para la recolección de basura.

| | | |
|---------|--|------------|
| 1.1.3.1 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 770,835.00 |
|---------|--|------------|

2. Esta cuenta se actualizará con los oficios de burSATilización. En la cuenta de fideicomisos y mandatos, muestra un saldo de 1,424,726.18 se hicieron los registros correspondientes

| | | |
|-------|--|--------------|
| 1.2.2 | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 1,424,726.18 |
|-------|--|--------------|

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

5. En los bienes muebles e inmuebles se encontraron artículos de papelería que no deberían estar inventariados se realizará la depuración correspondiente.
6. De la cuenta Almacén se realizará el proceso de avalúos de inventarios para hacer la depuración dentro del sistema SIGMAVER.

Inversiones Financieras

7. De la cuenta Inversiones financieras, NO SE A REALIZADO INVERSIONES por lo cual esta cuenta no presenta movimientos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. De los bienes muebles, las cuentas que tienen saldos se reflejan por el patrimonio que cuenta el H. Ayuntamiento de Tamiahua son saldos de ejercicios anteriores.
9. De los bienes inmuebles se tienen registrados en formato de excel, se realizará su debida inspección para incorporar los en la contabilidad del municipio, en el sistema del SIGMAVER.

Estimaciones y Deterioros

10. Se encuentran las depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles realizadas en administraciones anteriores esta administración realizará en su tiempo el debido procedimiento, por la contraloría municipal.

Otros Activos

11. Sin registros.

Pasivo^[2]

1. Se realizan las medidas presupuestales para realizar los pagos de pasivos que se generan el rubro de ISR por sueldos y salario.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, los ingresos se efectuaron con los diferentes cobros asignados por ley de ingresos.

| | CUENTA | SALDO |
|------------|--|--------------|
| 4.1 | INGRESOS DE GESTIÓN | 6,379,176.46 |
| 4.1.1.1 | Impuestos Sobre los Ingresos | 12,727.26 |
| 4.1.1.2 | Impuestos Sobre el Patrimonio | 1,579,492.82 |
| 4.1.1.7 | Accesorios de Impuestos | 114,009.28 |
| 4.1.1.8.01 | Impuestos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 677,507.31 |
| 4.1.1.9 | Otros Impuestos | 440,412.41 |
| 4.1.3 | Contribuciones de Mejoras | 60,000.03 |
| 4.1.3.1 | Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas | 60,000.03 |
| 4.1.4 | Derechos | 2,657,205.75 |
| 4.1.4.1 | Derechos por el Uso, Goe, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público | 545,866.32 |
| 4.1.4.3 | Derechos por Prestación de Servicios | 2,111,339.43 |
| 4.1.6 | Aprovechamientos | 235,328.80 |
| 4.1.6.2 | Multas | 235,328.80 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1. En el rubro de gastos de funcionamiento se realizaron los pagos correspondientes a sueldos y salarios del personal que labora en este H. Ayuntamiento Municipal, se realizaron los pagos de materiales y suministros que este H. Ayuntamiento necesita para su operatividad y los servicios generales que fueron requeridos, se realizaron los pagos por diversos rubros.

| | CUENTA | SALDO |
|-------|--|---------------|
| 5 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 52,040,700.24 |
| 5.1 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 45,766,518.76 |
| 5.1.1 | Servicios Personales | 31,460,287.64 |
| 5.1.2 | Materiales y Suministros | 3,747,140.85 |
| 5.1.3 | Servicios Generales | 10,559,090.27 |
| 5.2 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 843,990.00 |
| 5.2.4 | Ayudas Sociales | 843,990.00 |
| 5.3 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 206,000.86 |
| 5.3.3 | Convenios | 206,000.86 |
| 5.4 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 363,447.60 |
| 5.4.1 | Intereses de la Deuda Pública | 344,474.12 |
| 5.4.3 | Gastos de la Deuda Pública | 18,973.48 |
| 5.5 | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 4,860,743.02 |
| 5.5.9 | Otros Gastos | 4,860,743.02 |

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto en este rubro no se realizaron movimiento los saldos son los que se tienen de las administraciones anteriores.
- Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado, solo presenta movimiento que se tenían de las administraciones anteriores del sistema SIGMAVER.

4. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto | 2022 |
|---|-------------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | |
| Origen | \$107,180,792.15 |
| Impuestos | \$2,862,915.05 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | \$0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | \$60,000.03 |
| Derechos | \$3,149,795.93 |
| Productos | \$729,564.73 |
| Aprovechamientos | \$235,448.80 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | \$95,099,965.15 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | \$336,164.50 |
| Otros Orígenes de Operación | \$4,706,917.86 |
| Aplicación | \$52,040,700.24 |
| Servicios Personales | \$31,460,287.64 |
| Materiales y Suministros | \$3,747,140.85 |
| Servicios Generales | \$10,559,090.27 |
| Ayudas Sociales | \$843,990.00 |
| Convenios | \$206,000.86 |
| Otras Aplicaciones de Operación | \$5,224,190.62 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | \$55,140,091.91 |

Se encuentran saldos de ejercicios anteriores de Aportaciones Federales los cuales serán devueltos a la federación como lo marca la ley de disciplina financiera

EN EL RUBRO DE DEUDA, se tiene la deuda del programa Burzatilización la cual se descuenta directamente de participaciones federales al municipio.

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables



H. AYUNTAMIENTO DE TAMIAHUA, VER
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 31 de Octubre 2022
(Cifras en pesos)

| | | |
|--|-----------|-----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$ | 103,134,369.77 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | \$ | 4,046,422.38 |
| 2.1 Ingresos Financieros | \$ | - |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | \$ | - |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | \$ | - |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | \$ | - |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$ | - |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | \$ | 4,046,422.38 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | \$ | - |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | \$ | - |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | \$ | - |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | \$ | - |
| 4. Total de Ingresos Contables | \$ | 107,180,792.15 |



H. AYUNTAMIENTO DE TAMIAHUA, VER
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al 31 de Octubre de 2022
(Cifras en pesos)

| | | |
|---|-----------|-----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | \$8,299,622.50 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | \$ | 4,683,143.89 |
| 1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso | | \$499,841.83 |
| 1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso | | \$718,800.00 |
| 1.2.3.6.02.01 Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales en Proceso | | \$1,618,605.38 |
| 1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos | | \$299,950.00 |
| 1.2.4.1.09.01 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | | \$241,280.00 |
| 1.2.4.4.01.01 Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública | | \$520,000.00 |
| 1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos | | \$630,000.00 |
| 1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | | \$154,666.68 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | \$ | - |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$ | - |
| 3.2 Provisiones | \$ | - |
| 3.3 Disminución de Inventarios | \$ | - |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | \$ | - |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | \$ | - |
| 3.6 Otros Gastos | \$ | - |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | \$ | - |
| 4. Total de Gastos Contables | | \$3,616,478.61 |

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. **Contables:**

- Valores : La cuenta de efectivo y equivalente representa el recurso disponible y circulante para la administración del recurso recibido o generado en el caso de la Ley de Ingresos de éste H. Ayuntamiento.
- Emisión de obligaciones: En esta cuenta se integran las cuentas por cobrar a corto plazo, deudores
- Aavales y garantías: No se recurre a éstos movimientos.
- Juicios: se encuentran registros de administraciones anteriores por el rubro de demandas judiciales en proceso de resolución por un monto de \$ 2,791,195.71 las cuales no fueron sustentadas y no se tiene documentación de dicho monto.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No aplica.

2. **Presupuestarias:**

| | | |
|---|------------------|----------|
| • Cuentas de Egresos Devengados en resumen | | |
| Servicios Personales | \$ 31,467,137.23 | |
| Materiales y suministros | \$ 3,747,140.85 | |
| Servicios Generales | \$ 10,559,090.27 | |
| Transferencias asignaciones subsidio y otras ayudas | \$ 843,990.00 | |
| Inversion Publica | \$ 15,908,727.57 | |
| Participaciones y aportaciones Publica | \$ 206,000.86 | Deuda |
| EGRESOS DEVENGADOS | \$ 63,310,871.45 | TOTAL DE |

h.3) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero

Tamiahua es un municipio perteneciente al norte del Estado mexicano de Veracruz, en la región conocida como costera de la Huasteca Alta. La cabecera del municipio es la ciudad de Tamiahua. Tiene una población de 23,984 habitantes, según Censo General de Población y Vivienda del INEGI de 2020.

Autorización e Historia

El origen del nombre Tamiahua es náhuatl, que proviene de Tla-mia-hua-c, que significa "en las flores de maíz de la tierra"

Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros se preparan conforme a las diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal y lineamientos de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por el H. Congreso del Estado de Veracruz. Así mismo en las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, nacionales e internacionales.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.


Lic. Omar Espindola Juarez
TESORERO MUNICIPAL

