



H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Enero de 2023

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 todos los depósitos que correspondían al mes de Enero en la institución bancaria.

Código	CUENTA	SALDO
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
1.1.1.2.03.02	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. 1085469829 Hidrocarburos Terrestres 2020	3,377.18
1.1.1.2.03.08	Cta. 1122262363 Recursos Excedentes 2020	285.60
1.1.1.2.05.02	Cta 22-00044427-9 (Cta. Cte 2015)	649.94
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 (FAIS977)	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 BANOBRAS 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	25,818.04
1.1.1.2.05.48	Cta. 18-00017110-6 PARTICIPACIONES FED 2021	31,372.55
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	209,565.95
1.1.1.2.05.54	Cta. 18000206430 FORTAMUNDF 2022	99,420.58
1.1.1.2.05.55	Cta. 18000206504 FISMDF 2022	725,227.83
1.1.1.2.05.56	Cta. 18000206566 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2022	968,912.59
1.1.1.2.05.58	Cta. 18000206643 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2022	1,556,715.88
1.1.1.2.05.59	Cta. 18000206842 FONDO DE ESTABILIZACION 2022 (Fondo Gral. de FEIEF)	4,676.42
1.1.1.2.05.60	Cta. 18000206185 INGRESOS FISCALES 2022	34,336.75
1.1.1.2.05.61	Cta. 18000207007 FONDO ZOFEMAT 2022	121,179.20
1.1.1.2.05.63	Cta. 18000248775 FISCALES 2023	43,422.17
1.1.1.2.05.64	CTA. 18000248792 PARTICIPACIONES 2023	2,198,190.16
1.1.1.2.05.65	CTA. 18000248698 FORTAMUNDF 2023	256.23

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 aunado a estos saldos el estado financiero del mes de Enero presenta saldos los cuales se analizarán e interpretarán para su debida comprobación.

Código	CUENTA	SALDO
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,502,622.91
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	338,362.91
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00
1.1.2.4.01	Impuestos	0.00
1.1.2.4.03	Contribuciones de Mejoras	0.00
1.1.2.4.04	Derechos	0.00
1.1.2.4.05	Productos	0.00
1.1.2.4.06	Aprovechamientos	0.00
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	31,100.58

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

Código	CUENTA	SALDO
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,424,726.18
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,424,726.18
1.2.2.9.03	Fondo de Reserva Bursatilización	1,424,726.18
1.2.2.9.03.01	Reserva Objetivo	591,813.94
1.2.2.9.03.02	Fondo Soporte	820,975.39
1.2.2.9.03.03	Sobrante de Emisiones	11,936.85
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	84,814,144.18
1.2.3.1	Terrenos	35,407,524.10
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	34,507,524.10
1.2.3.1.02	Terrenos Rurales	900,000.00
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	6,721,864.73
1.2.3.3.01	Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión	4,184,794.32
1.2.3.3.09	Otros Edificios no Habitacionales	2,537,070.41
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	29,041,898.57
1.2.3.5.02	Edificación no Habitacional en Proceso	9,650,872.42
1.2.3.5.02.01	Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	5,649,530.13

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- En los bienes muebles e inmuebles se encontraron articulos de papeleria que no deberian estar inventariados se realizara la depuracion correspondiente.
- De la cuenta Almacén se realizara el proceso de avaluos de inventarios para hacer la depuracion dentro del sistema SIGMAVER.

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 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.
- De los bienes inmuebles se tienen registrados en formato de excel, se realizara su debida inspeccion para incorporarlos en la contabilidad del municipio, en el sistema del SIGMAVER.

Estimaciones y Deterioros

- Se encuentran las depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles realizadas en administraciones anteriores esta administracion realizara en su tiempo el debido procedimiento, por la contraloria municipal.

Otros Activos

- Sin registros.

Pasivo^[2]

- Se realizaran 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.

- 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.

Código	CUENTA	SALDO
4.1.1	Impuestos	916,161.59
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	744,595.64
4.1.1.2.01	Impuesto Predial	739,769.74
4.1.1.2.01.01	Predial urbano	328,951.69
4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano	186,088.39
4.1.1.2.01.03	Predial rural	224,729.66
4.1.1.2.02	Impuesto Sobre Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles	4,825.90
4.1.1.2.02.01	Impuesto Sobre Traslación de Dominio por la Adquisición de Bienes Inmuebles de Suelo o en éste	4,825.90
4.1.1.8	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	171,565.95
4.1.1.8.01	Impuestos de Ejercicios Fiscales Anteriores	171,565.95
4.1.1.8.01.02	Impuestos sobre patrimonio	171,565.95
4.1.1.8.01.02.01	Impuesto Predial	171,565.95
4.1.1.8.01.02.01.0	Predial Urbano	85,909.05
4.1.1.8.01.02.01.0	Predial sub urbano	55,026.21
4.1.1.8.01.02.01.0	Predial rural	30,630.69
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	200,000.00

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.

Código	CUENTA	SALDO
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,467,163.78
5.1.1	Servicios Personales	3,020,893.67
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	961,542.09
5.1.1.1.01	Dietas	275,423.16
5.1.1.1.03.01	Sueldos y salarios	452,558.37
5.1.1.1.03.02	Sobresueldo, jerarquización terciaria policial	233,560.56
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	58,391.09
5.1.1.3.01	Primas por Años de Servicios Efectivos Prestados	44,616.21
5.1.1.3.01.01	Quinquenios	44,616.21
5.1.1.3.02	Primas de Vacaciones, Dominical y Gratificaciones de Fin de Año	5,274.88
5.1.1.3.02.03	Prima Vacacional	5,274.88
5.1.1.3.04	Compensaciones	8,500.00
5.1.1.3.04.01	Compensación Fija	8,500.00
5.1.1.4	Seguridad Social	114,024.88
5.1.1.4.01	Aportaciones de Seguridad Social	114,024.88
5.1.1.4.01.01	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS)	24,403.09
5.1.1.4.01.05	Instituto de Pensiones del Estado IPE	89,621.79
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	66,600.00
5.1.1.5.04	Prestaciones Contractuales	66,600.00
5.1.1.5.04.04	Despensa	66,600.00

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 la administraciones anteriores del sistema SIGMAVER.

4. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	\$5,005,627.99
Impuestos	\$916,161.59
Contribuciones de Mejoras	\$200,000.00
Derechos	\$203,790.00
Productos	\$23,022.07
Aprovechamientos	\$3,520.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$3,657,460.34
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,673.99
Aplicación	\$3,467,163.78
Servicios Personales	\$3,020,893.67
Materiales y Suministros	\$34,000.00
Servicios Generales	\$412,270.11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$1,538,464.21

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



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 – 2024
Secretaría de Fiscalización



Tamiahua
Juntos Somos Gobierno



H. AYUNTAMIENTO DE TAMIAHUA, VER
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 31 de Enero 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	5,005,627.99
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	-
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		
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	\$	5,005,627.99



H. AYUNTAMIENTO DE TAMIAHUA, VER
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al 31 de Enero de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$3,467,163.78
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$	-
1.2.3.1.02 Terrenos Rurales	\$	-
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	\$	-
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	\$	-
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$	-
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$	-
1.2.3.6.02.01 Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales en Proceso	\$	-
1.2.3.6.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Edificaciones no Habitacionales en Proceso	\$	-
1.2.3.6.04.03 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en proceso	\$	-
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres Destinados a Servicios Públicos Y a la Operación de Programas Públicos	\$	-
1.2.4.4.01.04 Refacciones y Accesorios Mayores para Vehículos y Equipo Terrestre	\$	-
1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$	-
2.2.3.1.02 Títulos y valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	\$	-
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		\$3,467,163.78

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	\$	3,020,893.67	
Materiales y suministros	\$	34,000.00	
Servicios Generales	\$	412,270.11	
Transferencias asignaciones subsidio y otras ayudas	\$	0.00	
Inversion Publica	\$	0.00	
Participaciones y aportaciones	\$	0.00	Deuda
Publica	\$	0.00	TOTAL DE
EGRESOS DEVENGADOS	\$	3,467,163.78	

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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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 Juárez
TESORERÍA
TAMIAHUA
TESORERO MUNICIPAL
GOBIERNO MUNICIPAL
2022 2025