



H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Mayo 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 fue posible depositar en tiempo y forma los ingresos del mes, en la institución financiera.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.1.12.01.02	Cta. 7003 9122907 (SEDESOL)	35,291.60
1.1.12.01.04	Cta. 7004 1633337 (FISM2014)	23,376.45
1.1.12.02.01	OTA. 01202071953 FORTAMUN2023	1,616,499.00
1.1.12.02.02	OTA. 0120279474 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2023	248,518.00
1.1.12.02.03	OTA. 0120279441 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2023	711,552.82
1.1.12.02.04	OTA. 0120297194 BURSATILIZACION 2023	798,014.67
1.1.12.02.02	Cta. 0444720192 (HIDROCARBUROS MARITIMOS 2019)	63.06
1.1.12.03.05	Cta. 1051921315 (Hidrocarburos Marítimas 2019)	0.20
1.1.12.03.04	Cta. 1051641924 (Hidrocarburos Terrestres 2020)	3,377.18
1.1.12.03.08	Cta. 112242313 Recursos Extra-ordenar 2020	285.60
1.1.12.05.02	Cta. 22-00044427-9 (Cta.Cta. 2019)	649.94
1.1.12.05.04	Cta. 22-00047232-3 (SECATU 2019)	1,202.40
1.1.12.05.07	Cta. 22-00043146-9 (FAISM 2016)	1,125.15
1.1.12.05.10	Cta. 22-00049384-9 (FAISM 2016)	6,015.17
1.1.12.05.11	Cta. 22-00049387-2 (FISM 2016)	3,706.20
1.1.12.05.12	Cta. 22-00049331-8 (HIDROCARBUROS 2015)	28.09
1.1.12.05.13	Cta. 22-00042525-4 (FINDEPO 2015)	74,623.94
1.1.12.05.14	Cta. 22-00051530-1 (INGRESOS FISCALES 2016)	11.60
1.1.12.05.16	Cta. 22-00052003-4 (FORTALECE 2016)	5,814.36
1.1.12.05.19	Cta. 22-00050022-0 (HIDROCARBURO 2016)	1,677.73
1.1.12.05.44	OTA 15-00012315-3 BANORIAS FAIS	143,647.97
1.1.12.05.46	Cta. 15-00014945-2 (ZOFEMAT)	65,558.61
1.1.12.05.47	Cta. 15-00017116-8 RECURSOS FISCALES 2021	25,818.04
1.1.12.05.48	Cta. 15-00017110-6 PARTICIPACIONES FED 2021	31,372.55
1.1.12.05.49	Cta. 15-00017125-9 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2021	151,045.96
1.1.12.05.50	Cta. 15-00017124-3 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2021	2,672.46
1.1.12.05.51	Cta. 15-00017122-8 FISM 2021	38,422.28
1.1.12.05.52	Cta. 15-00017117-1 FAFM 2021	164,334.42
1.1.12.05.53	Cta. 11000204305 PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	210,821.91
1.1.12.05.55	Cta. 11000204904 FISDMF 2022	641,857.11
1.1.12.05.54	Cta. 11000204564 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2022	425,866.61
1.1.12.05.51	Cta. 11000204443 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2022	1,187,211.92
1.1.12.05.59	Cta. 11000204142 FONDO DE ESTABILIZACION 2022 (Fon. de Gral. de FEIEF)	4,676.42
1.1.12.05.40	Cta. 11000204185 INGRESOS FISCALES 2022	473,390.75
1.1.12.05.41	Cta. 11000207007 FONDO ZOFEMAT 2022	121,179.20
1.1.12.05.43	Cta. 11000248775 FISCALES 2023	114,831.22
1.1.12.05.44	OTA. 18000248792 PARTICIPACIONES 2023	1,975,914.79
1.1.12.05.45	OTA. 18000248448 FORTAMUNDF 2023	2,279,786.41
1.1.12.05.46	OTA. 18000248730 FISDMF 2023	11,745,220.94
1.1.12.05.47	Cta. 11000248453 INGRESO ZOFEMAT 2023	641,591.20
1.1.12.05.48	OTA. 18000248470 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2023	2,697,749.80
1.1.12.05.49	OTA. 18000248464 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2023	971,099.56

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

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

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,983,839.99
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	660,188.67
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	30,519.63
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,903,335.14

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

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	791,433.64
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,424,726.18

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	89,482,665.92
1.2.4	Bienes Muebles	18,888,031.78

- De los bienes inmuebles se tienen registrados en formato de excel, se realizará su debida inspección 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 administración realizará en su tiempo el debido procedimiento, por la contraloría municipal.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,267,828.29

Otros Activos

- Se cuenta con registro de otros activos, pendientes de revisar y análisis derivado de registros de administraciones anteriores.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.2.7	Activos Diferidos	3,473,513.42

Pasivo^[2]

- Se realizarán 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.

CODIGO	CUENTA	SALDO
4.1.1	Impuestos	1,942,356.69
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	200,000.00
4.1.4	Derechos	1,273,290.00
4.1.5	Productos	354,484.71
4.1.6	Aprovechamientos	5,400.00
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	49,025,190.75
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,673.99

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.

CODIGO	CUENTA	SALDO
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	20,897,916.73
5.1.1	Servicios Personales	15,598,115.40
5.1.2	Materiales y Suministros	679,518.88
5.1.3	Servicios Generales	4,620,282.45

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. 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.

CODIGO	CUENTA	SALDO
3.1	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	180,000.00
3.2	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	53,901,847.54

2. 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

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	\$52,802,396.14
Impuestos	\$1,942,356.69
Contribuciones de Mejoras	\$200,000.00
Derechos	\$1,273,290.00
Productos	\$354,484.71
Aprovechamientos	\$5,400.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$49,025,190.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,673.99
Aplicación	\$20,956,775.63
Servicios Personales	\$15,598,115.40
Materiales y Suministros	\$679,518.88
Servicios Generales	\$4,620,282.45
Ayudas Sociales	\$13,950.00
Convenios	\$44,908.90
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$31,845,620.51

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 TAMIHUA, VER

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 31 de Mayo 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	52,802,396.14
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	\$	52,802,396.14



H. AYUNTAMIENTO DE TAMIHUA, VER

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al 31 de Mayo de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	\$20,956,775.63
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$	2,508,206.85
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	\$	950,000.00
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$	1,281,706.85
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	\$	276,500.00
2.2.3.1.02 Títulos y alores 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	\$	\$18,448,568.78

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

- Avales 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	\$ 12,048,456.02		
Materiales y suministros	\$ 476,702.62		
Servicios Generales	\$ 3,406,595.25		
Transferencias asignaciones subsidio y otras ayudas	\$ 13,950.00		
Inversion Publica	\$ 1,254,800.00		
Participaciones y aportaciones Publica	\$ 44,908.90		Deuda
EGRESOS DEVENGADOS	\$ 20,130,407.98	\$ 0.00	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. CRISTIAN YUNERI MUÑOZ
TESORERÍA
MUNICIPAL
TAMIAHUA
GOBIERNO MUNICIPAL
2022-2025