



H. Ayuntamiento del Municipio de Tamiahua, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
del 01 al 31 de Julio 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 no fue posible depositar todos los ingresos dentro del mes, debido a horarios de la institución financiera, por lo que se depositaron en los primeros días del mes de Julio.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.1.1.2.01.02	Ota. 7003 5822907 (SEDESOL)	\$ 35,291.60
1.1.1.2.01.04	Ota. 7006 1642327 (FISH 2014)	\$ 23,376.45
1.1.1.2.02.01	OTA. 0126207853 FORTAMUN 2023	\$ 2,174,594.62
1.1.1.2.02.02	OTA. 0126275476 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2023	\$ 768,156.62
1.1.1.2.02.03	OTA. 0126275441 HIDROCARBUROS MARÍTIMOS 2023	\$ 2,199,417.91
1.1.1.2.02.04	OTA. 0126207896 BURSATILIZACIÓN 2023	\$ 759,350.74
1.1.1.2.02.05	OTA. 0126207810 FISH 2023	\$ 12,348,183.93
1.1.1.2.03.02	Ota. 0495720192 (HIDROCARBUROS MARÍTIMOS 2018)	\$ 62.06
1.1.1.2.03.05	Ota. 1051923285 (Hidrocarburos Marítimas 2019)	\$ 0.20
1.1.1.2.03.06	Ota. 1055469829 Hidrocarburos Terrestres 2020	\$ 3,377.18
1.1.1.2.03.08	Ota. 1122623243 Recurso Excepcional 2020	\$ 285.60
1.1.1.2.05.02	Ota. 22-00044427-9 (Ota. Ota. 2015)	\$ 649.94
1.1.1.2.05.04	Ota. 22-00047232-3 (SEDATU 2015)	\$ 1,202.40
1.1.1.2.05.07	Ota. 22-00043314-9 (FAIS 977)	\$ 1,125.15
1.1.1.2.05.10	Ota. 22-00049354-9 (FAFM 2016)	\$ 6,015.17
1.1.1.2.05.11	Ota. 22-00049387-2 (FISH 2016)	\$ 3,704.20
1.1.1.2.05.12	Ota. 22-00049331-8 (HIDROCARBUROS 2015)	\$ 28.09
1.1.1.2.05.13	Ota. 22-00042828-4 (FINDEPO 2015)	\$ 74,422.94
1.1.1.2.05.14	Ota. 22-00051530-1 (INGRESOS FISCALES 2016)	\$ 11.60
1.1.1.2.05.16	Ota. 22-00052083-4 (FORTALECIE 2016)	\$ 5,814.36
1.1.1.2.05.19	Ota. 22-00050022-0 (HIDROCARBURO 2016)	\$ 1,677.73
1.1.1.2.05.44	OTA 19-00012315-3 BANOBRAS FAIS	\$ 142,647.97
1.1.1.2.05.46	Ota. 19-00014945-2 (ZOFEMAT)	\$ 65,558.61
1.1.1.2.05.47	Ota. 19-00017116-8 RECURSOS FISCALES 2021	\$ 25,818.04
1.1.1.2.05.48	Ota. 19-00017110-6 PARTICIPACIONES FED 2021	\$ 31,372.55
1.1.1.2.05.49	Ota. 19-00017125-9 HIDROCARBUROS MARÍTIMOS 2021	\$ 151,045.96
1.1.1.2.05.50	Ota. 19-00017129-3 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2021	\$ 2,472.46
1.1.1.2.05.51	Ota. 19-00017122-9 FISH 2021	\$ 38,422.28
1.1.1.2.05.52	Ota. 19-00017117-1 FAFM 2021	\$ 164,334.42
1.1.1.2.05.53	Ota. 19000204305 PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	\$ 210,821.91
1.1.1.2.05.55	Ota. 19000204504 FISHDF 2022	\$ 644,306.29
1.1.1.2.05.56	Ota. 19000204564 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2022	\$ 425,646.61
1.1.1.2.05.58	Ota. 19000204643 HIDROCARBUROS MARÍTIMAS 2022	\$ 615,881.42
1.1.1.2.05.59	Ota. 19000204642 FONDO DE ESTABILIZACIÓN 2022 (Fondo Gral. de FELIF)	\$ 4,676.42
1.1.1.2.05.60	Ota. 19000204188 INGRESOS FISCALES 2022	\$ 937,011.75
1.1.1.2.05.61	Ota. 19000207007 FONDO ZOFEMAT 2022	\$ 121,179.20
1.1.1.2.05.63	Ota. 19000248775 FISCALES 2023	\$ 716,005.81
1.1.1.2.05.64	OTA. 19000248792 PARTICIPACIONES 2023	\$ 2,338,383.15
1.1.1.2.05.65	OTA. 19000248698 FORTAMUNDF 2023	\$ 12,164.11
1.1.1.2.05.66	OTA. 19000248739 FISHDF 2023	\$ 1,134,871.69
1.1.1.2.05.67	Ota. 19000248653 INGRESO ZOFEMAT 2023	\$ 769,030.94
1.1.1.2.05.68	OTA. 19000248670 HIDROCARBUROS MARÍTIMOS 2023	\$ 1,622,529.79
1.1.1.2.05.69	OTA. 19000248684 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2023	\$ 974,805.06

##### 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 analizaran e interpretaran para su devida comprobacion.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,238,324.60
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	439,864.81
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	30,609.69
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,744,594.69

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

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 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.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	96,985,712.96
1.2.4	Bienes Muebles	19,299,279.69

- 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.

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 analisis derivado de registros de administraciones anteriores.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.2.7	Activos Diferidos	3,588,585.42

#### Pasivo<sup>[2]</sup>

- 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.

CODIGO	CUENTA	SALDO
4.1.1	Impuestos	2,080,007.82
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	200,000.00
4.1.4	Derechos	1,922,727.01
4.1.5	Productos	637,823.78
4.1.6	Aprovechamientos	6,240.00
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	73,204,456.89
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	30,507,419.89
5.1.1	Servicios Personales	21,531,249.80
5.1.2	Materiales y Suministros	906,066.06
5.1.3	Servicios Generales	8,070,104.03

**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 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:



Municipio de Tamiagua, Veracruz  
 Estado de Flujos de Efectivo  
 Del 1 de enero al 31 de julio de 2023  
 (cifras en pesos)

Concepto	2023
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	
<b>Origen</b>	<b>\$78,052,929.49</b>
Impuestos	\$2,080,087.82
Contribuciones de Mejoras	\$200,000.00
Derechos	\$1,922,727.01
Productos	\$637,823.78
Aprocheamientos	\$8,240.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$73,204,456.89
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,673.99
<b>Aplicación</b>	<b>\$30,644,070.99</b>
Servicios Personales	\$21,531,249.80
Materiales y Suministros	\$906,066.06
Servicios Generales	\$8,070,104.03
Ayudas Sociales	\$13,950.00
Convenios	\$122,700.70
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>\$47,408,858.90</b>

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**



<b>H. AYUNTAMIENTO DE TAMIAHUA, VER</b>	
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 31 de Julio 2023</b>	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 78,052,929.49</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$ -</b>
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	\$ -
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ -</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$78,052,929.49</b>



<b>H. AYUNTAMIENTO DE TAMIAHUA, VER</b>	
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al 31 de Julio de 2023</b>	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$45,044,939.28</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ 14,400,868.69</b>
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	\$ 11,012,602.71
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$ 112,634.11
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	\$ -
1.2.3.6.04.02 Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$ 96,331.96
1.2.3.6.04.03 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en proceso	\$ -
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería	\$ 411,247.91
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres Destinados a Servicios Administrativos	\$ 1,254,800.00
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	\$ 563,252.00
2.2.3.1.02 Títulos y siores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	\$ -
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$ -</b>
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	\$ -
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$30,644,070.59</b>

## 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

- Avaluos 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   | \$ 21,531,249.80 |        |
| Materiales y suministros   | \$ 906,066.06    |        |
| Servicios Generales  | \$ 8,070,104.03  |        |
| Transferencias asignaciones subsidio y otras ayudas muebles, inmuebles e intangibles | \$ 13,950.00     | Bienes |
| Inversion Publica  | \$ 1,666,047.91  |        |
| Participaciones y aportaciones   | \$ 12,734,820.78 |        |
| Deuda Publica  | \$ 122,700.70    |        |
| DE EGRESOS DEVENGADOS  | \$ 45,044,939.28 | TOTAL  |

### 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.


  
**TESORERÍA**  
**TAMIAHUA**  
 Lic. CRISTIAN YUNERI MUÑOZ  
 MUNICIPIO MUNICIPAL  
 BENAVIDES  
 2022 2025  
**TESORERO MUNICIPAL**