



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

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 cual se depositaron en los primeros días del mes de Diciembre.

1. En este

Cta 7003 5122907 (SEDESOL)	35,291.60
Cta 7008 1663337 (FISM 2014)	23,376.45
CTA 0120207853 FORTAMUN 2023	1,527,260.71
CTA 0120275476 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2023	2,260,351.69
CTA 0120275441 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2023	1,541,929.25
CTA 0120207810 FISM 2023	1,413,079.14
CTA 0120275328 FISCALES 2023	253,290.75
ZOFEMAT 2023 CTA. 0120275425	1,599,538.08
Cta 0496720192 (HIDROCARBUROS MARITIMOS 2018)	43.08
Cta 1051928365 (Hidrocarburos Marítimos 2019)	0.20
Cta 1085469829 Hidrocarburos Terrestres 2020	3,377.18
Cta 1122262363 Recursos Excedentes 2020	285.60
Cta 22-00044427-9 (Cta.Cta 2015)	649.94
Cta 22-00047232-3 (SEDATU 2015)	1,292.40
Cta 22-00043814-9 (FAIS977)	1,125.15
Cta 22-00049398-9 (FAFM 2016)	6,015.17
Cta 22-00049387-2 (FISM 2016)	3,706.20
Cta 22-00049331-8 (HIDROCARBUROS 2015)	28.09
Cta 22-00042525-4 (FINDEPO 2015)	74,623.94
Cta 22-00051530-1 (INGRESOS FISCALES 2016)	11.60
Cta 22-00052063-4 (FORTALECE 2016)	5,814.36
Cta 22-0050022-0 (HIDROCARBURO 2016)	1,677.73
CTA 18-00012315-3 BANDERAS FAIS	143,647.97
Cta 18-00014945-2 (ZOFEMAT)	65,553.61
Cta 18-00017118-6 RECURSOS FISCALES 2021	25,618.04
Cta 18-00017118-6 PARTICIPACIONES FED 2021	31,372.55
Cta 18-00017125-5 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2021	151,045.96
Cta 18-00017125-3 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2021	2,672.46
Cta 18-00017122-8 FISM 2021	35,422.28
Cta 18-00017117-1 FAFM 2021	164,334.42
Cta 18000206305 PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	210,621.91
Cta 18000206504 FISMDF 2022	850,401.09
Cta 18000206566 HIDROCARBUROS TERRESTRE 2022	425,666.61
Cta 18000206643 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2022	617,669.24
Cta 18000206642 FONDO DE ESTABILIZACIÓN 2022 (Fondo Gral. de FEIEF)	4,676.42
Cta 18000206185 INGRESOS FISCALES 2022	11,474.76
Cta 18000207007 FONDO ZOFEMAT 2022	121,179.20
Cta 18000248775 FISCALES 2023	(0.02)
CTA. 18000248782 PARTICIPACIONES 2023	2,647,706.33
CTA. 18000248698 FORTAMUNDF 2023	4.00
CTA. 18000248730 FISMDF 2023	(3.02)
Cta 18000248653 INGRESO ZOFEMAT 2023	296,141.20

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.

1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,692,732.23
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,285,272.73
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	30,844.01
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,060,754.52

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

1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	192,438.94
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 articulos de papeleria que no deberian estar inventariados se realizara la depuracion correspondiente.

6. De la cuenta Almacén se realizara el proceso de avaluos de inventarios para hacer la depuracion dentro del sistema SIGMAVER.

Inversiones Financieras

7. De la cuenta Inversiones financieras, NO SE HAN 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.

1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	126,939,219.54
1.2.4	Bienes Muebles	20,177,531.31

9. 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

10. 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.

1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,287,828.29
-------	--	--------------

Otros Activos

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

1.2.7	Activos Diferidos	3,716,185.42
-------	-------------------	--------------

Pasivo^[2]

1. Se realizaron los pagos pendientes en el rubro de ISR por sueldos y salarios disminuyendo los pasivos.

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.

4.1.1	Impuestos	2,431,378.89
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	200,000.00
4.1.4	Derechos	3,283,119.85
4.1.5	Productos	977,472.59
4.1.6	Aprovechamientos	11,078.70
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	116,658,931.83
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	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.

5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	57,889,170.95
5.1.1	Servicios Personales	38,343,587.95
5.1.2	Materiales y Suministros	1,243,646.42
5.1.3	Servicios Generales	18,301,936.58

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.

3.1	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	180,000.00
3.2	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	53,786,410.95

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:

Concepto	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Orígenes	
Impuestos	\$123,563,655.85
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	\$2,431,376.83
Contribuciones de Mejoras	\$0.00
Derechos	\$200,000.00
Derechos	\$3,283,119.85
Productos	\$0.00
Aprovechamientos	\$977,472.59
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$11,078.70
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$116,658,831.83
Otros Orígenes de Operación	\$1,673.35
Aplicación	\$0.00
Servicios Personales	\$38,343,587.95
Materiales y Suministros	\$1,243,646.42
Servicios Generales	\$18,301,936.58
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$19,950.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00
Donativos	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00
Participaciones	\$0.00
Aportaciones	\$0.00
Convenios	\$267,776.40
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$65,392,758.50

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 Diciembre 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$123,563,655.85
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	\$ 123,563,655.85

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

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$68,289,083.61
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 18,394,070.30
1.2.3.1.02 Terrenos Rurales	\$ -
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	\$ 2,364,897.38
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	\$ 2,769,851.79
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$ 8,087,429.41
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$ 806,572.43
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	\$ 1,987,266.69
1.2.3.5.07.01 Instalaciones y Equipamiento en Construcciones 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	\$ -
1.2.3.6.04.02 Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$ 1,430,011.97
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	\$ 820,440.63
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres Destinados a Servicios Administrativos	\$ -
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	\$ 127,600.00
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	\$49,895,013.31

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:*

Servicios personales	\$38,343,587.95
Materiales y suministros	\$1,451,070.42
Servicios generales	\$18,252,836.22
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$13,950.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$2,544,299.53
Inversión pública	\$42,815,927.36
Participaciones y aportaciones	\$267,776.40
Total del Gasto	\$103,689,447.88

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. OMAR ESPINDOLA JUAREZ
ENCARGADO DE DESPACHO DE
TESORERÍA MUNICIPAL