

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN

**H. Ayuntamiento del Municipio de Tenochtitlán, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE ENERO DE 2022**

Con el propósito de dar cumplimiento a lo señalado en los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan notas a los estados financieros, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A) Notas de Desglose:

I. Notas al Estado de Situación Financiera

1.1 El saldo de Efectivo y Equivalentes: corresponde a los importes en efectivo producto los ingresos fiscales pendientes de depositar a la cuenta bancaria; así como, cuentas bancarias y cuentas de inversión con saldos no ejercidos al 31 de enero de 2022, por un importe de \$ 1,949,618.7 (Un Millon novecientos cuarenta y nueve mil seiscientos dieciocho pesos 70/100 M.N.) el cual se integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
--------	-------------	-------------

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos fiscales que constituye un importe de \$ 444,383.61 (Cuatrocientos cuarenta y cuatro mil trescientos ochenta y tres pesos 61/100 M.N.).

1.1.1.1.01	Caja general	444,383.61
------------	--------------	------------

1.1.1.2 Bancos

El saldo que refleja es por la cantidad de \$ 1,505,235.09 (un millon quinientos cinco mil doscientos treinta y cinco pesos 09/100 M.N.), son recursos disponibles del Municipio, para cubrir sus compromisos y está conformado por:

1.1.1.2.01.01	1-4423001 PAVIMENTO COLORADO-TROJILLAS	3,020.40
1.1.1.2.01.02	1 4423028 PAVIMENTO DESV. COLORADO-EL COLORADO	10,050.00
1.1.1.2.01.03	1-4423036 CAMINO TENOCHTITLÁN-CUAUHTÉMOC	10,050.00
1.1.1.2.01.05	1-4621008 Participaciones Federales 2022	1,480,530.31
1.1.1.2.01.06	1-4621016 FISM-DF 2022	10.00
1.1.1.2.01.07	1-4621024 FORTAMUN-DF 2022	10.00
1.1.1.2.01.08	1-4621032 Recursos Fiscales 2022	1,400.00
1.1.1.2.02.06	CTA: 0116220568 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	0.00
1.1.1.2.02.07	CTA: 0116220495 FORTAMUN	0.00
1.1.1.2.02.08	CTA: 116220541 FISM-DF 2021	162.38
1.1.1.2.02.09	CTA: 0115351529 CONTROV FISM 2016	1.00
1.1.1.2.02.06	CTA: 115351553 RESOLUC CONTROV FORTAFIN 2016	1.00
	SUMA BANCOS	1,505,235.09

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN

1.2 Concentra los derechos a favor del Municipio, por derechos a recibir efectivo o equivalentes, el saldo que refleja es por la cantidad de \$ 1,776,808.07 (Un millón setecientos setenta y seis pesos 07/100 M.M.) y se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	1,515,836.92
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,899.65
1.1.2.4.06	Aprovechamientos	11,200.00
1.1.2.9.01	subsidio al empleo	243,871.50
1.1.2	SUMA	1,776,808.07

1.3 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, el saldo que refleja es por la cantidad de \$ 50,000.00 (cincuenta mil pesos 00/100 m.n.) y se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.1.3.1.01	Anticipo de camioneta Toyo Hilux	50,000.00

1.4 Las Inversiones Financieras a Largo Plazo concentra Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, el saldo que refleja es por la cantidad de \$ 658,478.86 y se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.2.1.3.08	Fideicomisos mandatos y contratos	693,932.64

1.5 El saldo de Derechos a Decibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo Al 31 de enero de 2022 es por \$ 17,694.83 el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.2.2.1.01	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	17,694.83
1.2.2.9.01	Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo	0.00
1.2.2	SUMA	17,694.83

1.6 El saldo de Bienes Inmuebles, se integra por los Edificios y terrenos del Municipio por la cantidad de \$ 17,805,250.00 que han sido adquiridos para un mejor funcionamiento, el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.2.3.1.	Terrenos	6,396,427.00
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	11,408,823.00
1.2.3.5	construcciones en proceso en bienes de dominio publico	0.00
1.2.3	SUMA	17,805,250.00

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN

1.7 El valor de los bienes muebles propiedad del Municipio, asciende a \$ 3,027,145.12 (Tres millones veintisiete mil ciento cuarenta y cinco pesos 12/100 M.M.), constituido por los bienes ya existentes y las adquisiciones efectuadas con recursos del fondo de Participaciones y el fondo FORTAMUNDF, está conformado por:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	814,073.65
1.2.4.2.	mobiliario y equipo educacional y recreativo	42,824.90
1.2.4.4	Vehiculos y Equipo de Transporte	2,021,192.00
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	149,054.57
1.2.4	SUMA	3,027,145.12

1.8 El Pasivo Circulante: Son los compromisos adquiridos con el personal que labora en el Ayuntamiento, con los proveedores y por las obligaciones a cargo del Municipio con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos, así como la prestación de servicios para la operación del mismo; atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios de contratistas, así como la retención del Impuesto Sobre la Renta al personal, el impuesto del 3% sobre erogaciones, 5 al millar retenido a contratista y otras cuentas por pagar a corto plazo, ascienden a un importe por pagar de \$ 298,285.66 y se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	295,577.56
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	2,708.09
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	0.02
	SUMA	298,285.67

1.9 El Pasivo no Circulante: son los compromisos adquiridos y obligaciones a cargo del Municipio, a largo plazo como son emisión de certificados bursátiles, títulos de crédito al portador, que asciende a un importe por pagar de \$ 4,707,573.29 y se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
2.2.1.1.02	Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo	2,541,032.05
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	2,166,541.24
	SUMA	4,707,573.29

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN

II. Notas al Estado de Actividades

2.1 Ingresos de Gestión.- Los ingresos de la gestión corresponden a impuestos, derechos, productos, aprovechamientos e ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago, autorizados en la ley de ingresos para el ejercicio 2020, recaudándose en el periodo \$ 443,218.84 mismo que se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
4.1.1	Impuestos	424,336.35
4.1.4	Derechos	18,386.41
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	41.54
4.1.6	Aprovechamientos de tipo corriente	454.54
4.1	SUMA	443,218.84

2.2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas; Son los ingresos que le corresponden al municipio en términos de la Ley de Coordinación Fiscal, mismos que fueron autorizados en la ley de ingresos para el ejercicio 2022 el importe devengado asciende a la cantidad de \$ 1,583,907.75 los cuales se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
4.2.1.1	Participaciones	1,583,907.75
4.2.1.2	Aportaciones	0.00
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	0.00
	SUMA	1,583,907.75

2.3 Gastos y Otras Pérdidas: son los gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, otros gastos y pérdidas extraordinarias, por un importe de \$ 1,043,281.24 los cuales se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
5.1.1	Servicios Personales	869,262.40
5.1.2	Materiales y Suministros	15,794.96
5.1.3	Servicios Generales	102,330.88
5.2.4	Ayudas Sociales	55,893.00
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	0.00
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	0.00
5.5.9	Otros Gastos	0.00
	SUMA	1,043,281.24

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

4.1 Efectivo y equivalentes

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.1.1.1	Efectivo	444,383.61
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1,505,235.09
	SUMA	1,949,618.70

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

Concepto	Importe
1. Total de Ingresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Ingresos por CRI / Total Devengado)	2,027,126.59
2. Mas Ingresos presupuestarios no contables	0.00
3. Menos Ingresos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Ingreso Contable (4 = 1 - 2 + 3)	2,027,126.59

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)	1,043,281.24
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	1,043,281.24

POR EL BIENESTAR DE ENOCHITILÁN

B) 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 contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

7	Cuentas de orden contables de Deudores de Impuesto Predial	
7.7	Corriente por recuperar	0.00
7.7.1	Deudoras	1,048,111.42
7.7.2	Acreedoras	1,048,111.42
7.8	Rezago por Recuperar	0.00
7.8.1	Deudoras	3,466,298.53
7.8.2	Acreedoras	3,466,298.53

C) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, al ORFIS 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 periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la 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.

2.- Panorama Económico y Financiero

Este municipio cuenta con un presupuesto de \$ 34,983,079.00 para el ejercicio de 2022 y el ingreso principal es el ramo 28 por un importe de \$ 16,951,996.00, del ramo 033 se recibirá un importe de \$ 16,102,111.00, Subsidios y subvenciones \$686,870.00 y \$1,242,102 de ingresos propios.

3.- Autorización e Historia.

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

EL municipio de Tenochtitlán, Ver., está cumpliendo con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se cumple con los postulados básicos que sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental: 1) Sustancia Económica; 2) Entes Públicos; 3) Existencia Permanente; 4) Revelación Suficiente; 5) Importancia Relativa; 6) Registro E Integración Presupuestaria; 7) Consolidación De La Información Financiera; 8) Devengo Contable; 9) Valuación; 10) Dualidad Económica; 11) Consistencia.

Se cumple con los postulados básicos que sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental: 1) Sustancia Económica; 2) Entes Públicos; 3) Existencia Permanente; 4) Revelación Suficiente; 5) Importancia Relativa; 6) Registro E Integración Presupuestaria; 7) Consolidación De La Información Financiera; 8) Devengo Contable; 9) Valuación; 10) Dualidad Económica; 11) Consistencia.

CONCILIACION DEL INGRESO

H. AYUNTAMIENTO DE TENOCHTITLÁN, VER.

CONCILIACIÓN PRESUPUESTAL (INGRESO-GASTO)

1.- SACAR EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS (NIVEL 10 - CRI) TOMANDO EL RUBRO DEL DEVENGADO

INGRESOS		
H. AYUNTAMIENTO DE TENOCHTITLÁN, VER.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 al 31 de enero de 2022		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		2,027,126.59
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital (BURSATILIZACIÓN)		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanentes)		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		2,027,126.59

TOTAL DE INGRESOS \$ 2,027,126.59
CONTABLES DEL EDO DE ACTIVIDADES
DIFERENCIAS \$ -

DETALLE:		INGRESOS		BALANZA DE COMPROBACIÓN (CTAS DE ORDEN INGRESOS)		DIFERENCIAS	
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS							
ESTIMADA		\$34,983,079.00	= 811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	34,983,079.00	\$	-
MODIFICADA (-) DEVENGADA		\$32,974,952.41	= 812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$	32,974,952.41	\$	-
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES		\$19,000.00	= 813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$	19,000.00	\$	-
DEVENGADA (-) RECAUDADA		\$-	= 814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$	-	\$	-
RECAUDADA		\$2,027,126.59	= 815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$	2,027,126.59	\$	-



VERACRUZ
GOBIERNO
DEL ESTADO



H. Ayuntamiento de

TENOCHTITLÁN

2022-2025



VERACRUZ
ME LLENA DE ORGULLO

PLAN DE BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN

La cabecera del municipio se llamó El Camarón por decreto número 221 del 3 de julio de 1931, el Gobierno del Estado creó el municipio de Tenochtitlán, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con las congregaciones del Camarón, Santa Inés, Trojillas, Santa Cruz del Ciprés, El Colorado, El Zapote, La Cañada, Plan de San Miguel, El Naranjal, segregando la de Tlacolulan. En 1942-43 el presidente Municipal Agustín S. Aburto llevó los poderes municipales a la congregación el Colorado, recuperándose posteriormente y regresados a su lugar de origen.

4.- Organización y objeto social.

a) objeto social

Administración Pública Municipal

b) Principal actividad

Prestar servicios a la comunidad de conformidad con lo señalado en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de agua potable, alcantarillado, drenaje, tratamiento y disposición de aguas residuales.

Limpia, recolección, traslado y disposición final de residuos.

Mercados y centrales de abasto.

Panteones

Rastros

Calles, parques y jardines y su equipamiento.

Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal y tránsito

Protección Pública.

c) Ejercicio fiscal

2022

d) Régimen Jurídico

El Municipio es una Institución de orden público, base de la división territorial y organización política y administrativa del Estado.

e) Consideraciones fiscales del ente

Revelar el tipo de contribución que está obligado a pagar o a retener el ente: Impuesto sobre la renta retenciones por salarios, asimilados a salarios y honorarios.

f) Estructura organizacional básica

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN

CONCILIACION DE EGRESOS

H. AYUNTAMIENTO DE TENOCHTITLÁN, VER.

CONCILIACIÓN PRESUPUESTAL (INGRESO-GASTO)

- 1.- GENERAR EL REPORTE DE CONCILIACIÓN DEL GASTO SIGMAVERIFICABILIDAD HASTA EL MES: "MOSTRAR DATOS" Y VERIFICAR QUE NO TENGA DETALLES
- 2.- SACAR EL ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS Y GASTOS (NIVEL 10 - COG) TOMANDO EL RUBRO DE DEVENGADO; VERIFICAR EL CAPÍTULO 5000, 6000 Y 3000 A 2DO NIVEL EJEMPLO: 5152, 5354

Nombre del Ente Público	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de Enero 2022	
1. Total de egresos (presupuestarios)	1,043,281.24
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Construcción de obras en edificaciones no habitacionales en proceso	
Supervisión de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	
División de Terreros y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	
Bienes Informáticos	
Activos intangibles	
Estudios, Formación y Evaluación de Proyectos	
Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fiduciarios, mandatos y otros similares	
Provisiones para contingencias y otras creaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Aduanos de operaciones fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0.00
Extinciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	1,043,281.24

1,043,281.24 ESTADO DE ACTIVIDADES
1,043,281.24 SALDO NETO
0.00 DIFERENCIA

DETALLE:

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

APROBADO
MODIFICADO (-) COMPROMETIDO
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES
COMPROMETIDO (-) DEVENGADO
DEVENGADO (-) EJERCIDO
EJERCIDO (-) PAGADO
PAGADO



PRESIDENCIA
H. Ayuntamiento Constitucional
Tenochtitlán, Ver.
2022 - 2025

C. ABRAHAM LANDA CANDANEDO
PRESIDENTE MUNICIPAL

BALANCE DE COMPROMISOS Y GASTOS DE EGRESOS

021 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO \$ 14,450,000.00
022 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER \$ 21,100,000.00
023 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS
024 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO \$ 12,740,000.00
025 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
026 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
027 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO



TESORERÍA MUNICIPAL
H. Ayuntamiento Constitucional
Tenochtitlán, Ver.
2022 - 2025

C. RAFAEL JUAN LOPEZ
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

C. ELVIRA HERNANDEZ HERNANDEZ
SÍNDICA

C. HEIDI AMAIRANI RUIZ MONTIEL
REGIDORA DE HACIENDA Y PATRIMONIO
MUNICIPAL



SINDICATURA
H. Ayuntamiento Constitucional
Tenochtitlán, Ver.
2022 - 2025



REGIDURÍA
H. Ayuntamiento Constitucional
Tenochtitlán, Ver.
2022 - 2025