

**POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN**

**H. Ayuntamiento del Municipio de Tenochtitlán, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 30 DE ABRIL 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 30 de ABRIL de 2022, por un importe de \$ 14,184,696.69 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 \$ 264,543.76.

1.1.1.1.01	Caja general	98,357.29
------------	--------------	-----------

**1.1.1.2 Bancos**

El saldo que refleja es por la cantidad de \$14,086,339.40, son recursos disponibles del Municipio, para cubrir sus compromisos y está conformado por:

1.1.1.2.01.05	1-4621008 Participaciones Federales 2022	2,117,626.04
1.1.1.2.01.06	1-4621016 FISM-DF 2022	2,458,103.71
1.1.1.2.01.07	1-4621024 FORTAMUN-DF 2022	53,792.79
1.1.1.2.01.08	1-4621032 Recursos Fiscales 2022	66,135.43
1.1.1.2.01.09	1-4621059 FISM-DF CONTROVERCIA 2022	2,762,152.35
1.1.1.2.01.10	1-4621067 FORTAFIN CONTROVERCIA 2022	6,628,364.70
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
	<b>SUMA BANCOS</b>	<b>14,086,339.40</b>

**POR EL BIENESTAR DE TENOCHTILÁN**

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 \$ 4,258,766.21 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	17,497.32
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,469,829.23
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	11,200.00
1.1.2.9.01	subsidio al empleo	244,402.74
1.1.2	<b>SUMA</b>	<b>4,258,766.21</b>

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 \$ 468,500.00 y se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.1.3.1.01	Anticipo de camioneta Toyo Hilux	468,500.00

1.4 Las Inversiones Financieras a Largo Plazo concentra Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, el saldo que refleja es por la cantidad de \$ 624,824.42 y se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.2.1.3.08	Fideicomisos mandatos y contratos	624,824.42

1.5 El saldo de Derechos a Decibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo 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

1.6 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	<b>SUMA</b>	<b>17,805,250.00</b>

**POR EL BIENESTAR DE TENOCHTILAN**

1.7 El valor de los bienes muebles propiedad del Municipio, asciende a \$3,213,608.76, 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	911,144.31
1.2.4.2.	mobiliario y equipo educacional y recreativo	60,297.88
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	2,021,192.00
1.2.4.5	Vehículos y Equipo de Transporte	71,920.00
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	149,054.57
1.2.4	<b>SUMA</b>	<b>3,213,608.76</b>

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 \$ 326,685.30 y se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	5,497.92
2.1.1.5.04	Ayudas Sociales	11,200.00
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	307,279.28
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	2,708.09
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	0.01
	<b>SUMA</b>	<b>326,685.30</b>

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 \$ 4,783,788.99 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	2,242,756.94
	<b>SUMA</b>	<b>4,783,788.99</b>

**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 2022, recaudándose en el periodo \$ 989,073.97 mismo que se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
4.1.1	Impuestos	897,986.05
4.1.4	Derechos	85,925.85
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	3,752.98
4.1.6	Aprovechamientos de tipo corriente	1,409.09
4.1	<b>SUMA</b>	<b>989,073.97</b>

**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 \$ 22,723,788.95 los cuales se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
4.2.1.1	Participaciones	7,021,360.50
4.2.1.2	Aportaciones	8,806,841.23
4.2.1.3	Convenios	6,617,493.12
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	244,058.00
4.2.2.7	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	34,036.10
	<b>SUMA</b>	<b>22,723,788.95</b>

**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 \$6,744,078.29 los cuales se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
5.1.1	Servicios Personales	4,267,820.62
5.1.2	Materiales y Suministros	1,251,346.81
5.1.3	Servicios Generales	752,043.10
5.2.2	Ayudas Sociales	2,532.76
5.2.4	Ayudas Sociales	470,335.00
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
	<b>SUMA</b>	<b>6,744,078.29</b>

**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	98,357.29
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	14,086,339.40
	<b>SUMA</b>	<b>14,184,696.69</b>

**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)	23,712,862.92
2. Mas Ingresos presupuestarios no contables	0.00
3. Menos Ingresos Contables No Presupuestales	0.00
<b>4. Total de Ingreso Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>23,712,862.92</b>

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)	6,930,541.93
2. Menos egresos presupuestarios no contables	186,463.64
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>6,744,078.29</b>

**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	784,212.34
7.7.2	Acreedoras	784,212.34
7.8	Rezago por Recuperar	0.00
7.8.1	Deudoras	3,341,463.18
7.8.2	Acreedoras	3,341,463.18

**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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos 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**

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.

Alumbrado Público

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 TENOCHTILÁN**

**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 TENOCHTILÁN, VER.**

**CONCILIACIÓN PRESUPUESTAL (INGRESO-GASTO)**

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

INGRESOS		
H. AYUNTAMIENTO DE TENOCHTILÁN, VER.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 al 30 de abril de 2022		
(Cifrar en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		23,712,862.92
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incrementos por variación de inventarios		
Disminución del excedente de comisiones por pérdidas de valores u otros		
Disminución del excedente 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 (Revenedores)		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		23,712,862.92
	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES DEL EDO. DE ACTIVIDADES	\$ 23,712,862.92
	DIFERENCIAS	\$ -

DETALLE:		INGRESOS	
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS		BALANZA DE COMPROBACIÓN (COTAS DE ORDEN INGRESOS)	DIFERENCIAS
ESTIMADA	\$24,983,079.00 = 011 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 24,983,079.00	\$ -
MODIFICADA (-) DEVENGADA	\$ 22,624,979.53 = 012 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 22,624,979.53	\$ -
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	\$ 11,354,762.45 = 013 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGR	\$ 11,354,762.45	\$ -
DEVENGADA (-) RECAUDADA	\$ - = 014 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ -	\$ -
RECAUDADA	\$ 23,712,862.92 = 015 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 23,712,862.92	\$ -

**POR EL BIENESTAR DE TENOCHTILÁN**

**CONCILIACION DE EGRESOS**

**H. AYUNTAMIENTO DE TENOCHTILÁN. VER.**

**CONCILIACION PRESUPUESTAL IMPRESO-GASTOS**

- 1.- GENERAR EL REPORTE DE CONCILIACION DEL GASTO SIGUIENDO CONTRIBUIDO/HASTA EL MES "NOVIEMBRE DATOS" Y VERIFICAR QUE NO TENGA DETALLES  
2.- SACAR EL ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS Y GASTOS NIVEL 10 - COQY TOMANDO EL RUBRO DE DEVENGADO; VERIFICAR EL CAPITAL GASTO, SEER Y SEER EN NIVEL EJEMPLO: 14, 12, 14

Nombre del Rubro PÉMINO

Conciliación sobre los Egresos Presupuestales y los Gastos Contables  
Correspondiente del 01 al 30 de Abril 2022

<b>1. Total de egresos presupuestales</b>		<b>5,338,544.50</b>
<b>2. Menos egresos presupuestales no contabilizados</b>		
Habilitación y gastos de rehabilitación	11,374.88	
Habilitación y gastos relacionados a reparaciones	17,470	
Equipos e instalaciones de oficina de laboratorios		
Velos y gastos de la escuela		
Gastos de defensa a seguridad	71,300	
Planchales, otros trabajos a terceros		
Autos particulares		
Construcción de obras en instalaciones no habitacionales en terreno		
Reparación de obras en instalaciones no habitacionales en terreno		
Construcción de obras para el mantenimiento de agua, drenaje, saneamiento, telecomunicaciones, electricidad, de telecomunicaciones y construcción de obras de rehabilitación en terreno		
Otros trabajos		
Autos particulares		
Estudios, expedientes y estudios de proyectos		
Secretaría General para Fomentar el Desarrollo		
Reparación y mantenimiento de asset		
Compra de libros y revistas		
Instalación en teléfonos, módems y otros equipos		
Reparación para mantenimiento y otros equipos especiales		
Reparación de la red de agua		
Reparación de servicios financieros gubernamentales		
Otros Egresos Presupuestales no Contabilizados		
<b>3. Res. Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>5.80</b>
Edificios, depre. edificios, delectores, abastecimiento y mantenimiento		
Presupuesto		
Manejo de inventarios		
Reparación por insatisfacción de instalaciones por pérdida de archivos y abastecimiento		
Reparación por insatisfacción de instalaciones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
<b>4. Total de Gastos Contables 10 - 4 - 2 - 30</b>		<b>5,338,544.50</b>

ESTADO DE ACTIVIDADES  
SALDO NETO  
DIFERENCIA

RESUMEN

ESTADO ANALITICO DE EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	EGRESOS	BALANZA DE COMPROBACIONES DE ORDEN EGRESOS	DIFERENCIAS
APROBADO	\$ 54,383,873.88	\$ 54,383,873.88	\$ -
MODIFICADO   COMPROMETIDO	\$ 1,882,882.88	\$ 1,882,882.88	\$ -
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	\$ -12,231,842.33	\$ -12,231,842.33	\$ -
COMPROMETIDO   DEVENGADO	\$ 1,358,588.76	\$ 1,358,588.76	\$ -
DEVENGADO   EJERCIDO	\$ 68.88	\$ 68.88	\$ -
EJERCIDO   PAGADO	\$ 68.88	\$ 68.88	\$ -
PAGADO	\$ 5,887,742.51	\$ 5,887,742.51	\$ -

EGRESOS

ESTADO ANALITICO DE EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	EGRESOS	BALANZA DE COMPROBACIONES DE ORDEN EGRESOS	DIFERENCIAS
APROBADO	\$ 54,383,873.88	\$ 54,383,873.88	\$ -
MODIFICADO   COMPROMETIDO	\$ 13,874,779.88	\$ 13,874,779.88	\$ -
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	\$ -18,586.25	\$ -18,586.25	\$ -
COMPROMETIDO   DEVENGADO	\$ 18,833,858.76	\$ 18,833,858.76	\$ -
DEVENGADO   EJERCIDO	\$ 68.88	\$ 68.88	\$ -
EJERCIDO   PAGADO	\$ 68.88	\$ 68.88	\$ -
PAGADO	\$ 5,887,742.51	\$ 5,887,742.51	\$ -

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

C. ABRAHAM LANDA CANDANEDO  
PRESIDENTE MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

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

C. ELVIRA HERNANDEZ HERNANDEZ  
SÍNDICA

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

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

