

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN

H. Ayuntamiento del Municipio de Tenochtitlán, Veracruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE MARZO 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 MARZO de 2022, por un importe de \$ 4,643,562.41 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	264,543.76
------------	--------------	------------

1.1.1.2 Bancos

El saldo que refleja es por la cantidad de \$4,379,018.65, son recursos disponibles del Municipio, para cubrir sus compromisos y está conformado por:

1.1.1.2.01.05	1-4621008 Participaciones Federales 2022	1,133,163.41
1.1.1.2.01.06	1-4621016 FISM-DF 2022	2,324,978.58
1.1.1.2.01.07	1-4621024 FORTAMUN-DF 2022	582,008.58
1.1.1.2.01.08	1-4621032 Recursos Fiscales 2022	338,703.70
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	4,379,018.65

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 \$ 3,603,794.36 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	1,815,388.76
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	11,200.00
1.1.2.9.01	subsidio al empleo	243,871.36
1.1.2	SUMA	3,603,794.36

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 \$ 789,125.12 y se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.2.1.3.08	Fideicomisos mandatos y contratos	550,440.76

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	SUMA	17,805,250.00

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTILÁN

1.7 El valor de los bienes muebles propiedad del Municipio, asciende a \$ 3,141,688.76, 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	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	3,141,688.76

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 \$ 308,333.88 y se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	305,625.78
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	2,708.09
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	0.01
	SUMA	308,333.88

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
	SUMA	4,783,788.99

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 2022, recaudándose en el periodo \$ 941,189.49 mismo que se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
4.1.1	Impuestos	874,778.90
4.1.4	Derechos	63,605.35
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	1,850.70
4.1.6	Aprovechamientos de tipo corriente	954.54
4.1	SUMA	941,189.49

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 \$ 9,898,788.67 los cuales se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
4.2.1.1	Participaciones	4,846,263.57
4.2.1.2	Aportaciones	4,774,431.00
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
	SUMA	9,898,788.67

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 \$4,953,199.27 los cuales se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
5.1.1	Servicios Personales	3,181,715.30
5.1.2	Materiales y Suministros	882,060.66
5.1.3	Servicios Generales	488,555.55
5.2.4	Ayudas Sociales	400,867.76
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	4,953,199.27

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	264,543.76
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	4,379,018.65
	SUMA	4,643,562.41

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)	10,839,978.16
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)	10,839,978.16

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)	5,067,742.91
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)	5,067,742.91

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN**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	790,146.12
7.7.2	Acreedoras	790,146.12
7.8	Rezago por Recuperar	0.00
7.8.1	Deudoras	3,348,371.24
7.8.2	Acreedoras	3,348,371.24

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

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 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

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 marzo de 2022		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		10,833,978.16
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas 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)		10,833,978.16

TOTAL DE INGRESOS CONTABLES DEL EDO. DE ACTIVIDADES	\$	6,156,397.07
DIFERENCIAS	\$	4,681,581.09

DETALLE:		INGRESOS			
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS		BALANZA DE COMPROBACIÓN (CTAS DE ORDEN INGRESOS)		DIFERENCIAS	
ESTIMADA	\$34,932,979.00	= 011 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	34,932,979.00	\$ -
MODIFICADA (-) DEVENGADA	\$24,457,926.94	= 012 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$	24,457,926.94	\$ -
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	\$	314,926.16	= 013 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$	314,926.16
DEVENGADA (-) RECAUDADA	\$	-	= 014 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$	-
RECAUDADA	\$10,829,978.16	= 015 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$	10,829,978.16	\$ -

POR EL BIENESTAR DE TENOCHTITLÁN

CONCILIACION DE EGRESOS

- 1.- GENERAR EL REPORTE DE CONCILIACION DEL COSTO SIGNAVER/CONTABILIDAD/HASTA EL MES "SEPTIEMBRE" Y VERIFICAR QUE NO TENGA DETALLES
2.- SACAR EL ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS Y COSTOS (NIVEL 18 - CO) TOMANDO EL RUBRO DE DEVENGADO; VERIFICAR EL CAPITULO 1888, 1889 Y 1888 A 200
NIVEL EJEMPLO: 18, 17, 15, 14

Municipio de Tenochtitlán		
Conciliación entre los Egresos Presupuestales y los Cuentas Contables		
Correspondiente del 01 al 31 de marzo 2022		
1. Total de egresos (presupuestales)		5,887,742.34
2. Egresos egresados presupuestales en cuentas		999,549.50
Mobiliario y equipo de administración	57,875.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	47,479	
Equipo e instalaciones oficiales y de laboratorio		
Veículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Alimentos básicos		
Divisas extranjeras		
Costos de mantenimiento de edificios en habilitación en proceso		
Supervisión de Obras en Edificaciones en Habilitación en Proceso		
Costos de Mantenimiento de Obras en el Abastecimiento de Agua, Pabellón, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso		
Disminución de Tenencia y Costos de Mantenimiento de Obras de Habilitación en Proceso		
Divisas internacionales		
Alimentos básicos		
Estudios, Permisos y Exámenes de Proyectos		
Exámenes Generales por Pagar a Largo Plazo		
Alquileres y participaciones de capital		
Compras de bienes y servicios		
Intereses en fiduciarias, mandatos y otros arrendos		
Provisiones para contingencias y otros contingentes especiales		
Reconstrucción de la deuda pública		
Alquileres de servicios financieros administrativos (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Egresos Contables No Presupuestales		8.88
Estimaciones, de depreciación, de amortización, devaluación, devaluación y amortización		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Reserva por insuficiencia de estimaciones por pérdida de devaluación a largo plazo		
Reserva por insuficiencia de provisiones		
Otros Cuentas		
Otros Cuentas Contables No Presupuestales		
4. Total de Cuentas Contables (2 + 3)		4,888,193.82
		4,888,193.82
		4,888,193.82
		8.88

ESTADO DE ACTIVIDADES
SALDO NETO
DIFERENCIA

DETALLE:		EGRESOS		PALANCA DE COMPARACIÓN DE EGRESOS		DIFERENCIAS	
ESTADO ANALÍTICO DE EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS				PRESUPUESTO DE EGRESOS			
APROBADO	\$	14,383,875.88	-	R24 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	14,383,875.88	\$
MODIFICADO (COMPROMETIDO)	\$	13,874,775.88	-	R22 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJE	\$	13,874,775.88	\$
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES		\$18,585.25	-	R23 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS		\$-18,585.25	\$
COMPROMETIDO (DEVENGADO)		18,833,858.76	-	R24 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$	18,833,858.76	\$
DEVENGADO (EJERCIDO)		\$8.88	-	R25 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO		\$8.88	\$
EJERCIDO (PAGADO)		\$8.88	-	R26 PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDO		\$8.88	\$
PAGADO		5,887,742.34	-	R27 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$	5,887,742.34	\$



PRESIDENCIA
H. Ayuntamiento Constitucional
C. ABRAHAM LANDA
PRESIDENTE MUNICIPAL
Tenochtitlán, Ver.
2022 - 2025

[Firma]

TESORERÍA MUNICIPAL
H. Ayuntamiento Constitucional
C. RAFAEL JUAN LOPEZ
TESORERO MUNICIPAL
Tenochtitlán, Ver.
2022 - 2025



COMISIÓN DE HACIENDA



C. ELVIRA HERNANDEZ HERNANDEZ
SÍNDICA

[Firma]

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



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

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