



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

### NOTAS DE DESGLOSE

#### Información Contable

#### I. Notas al Estado de Situación Financiera

La finalidad del Estado de Situación Financiera es mostrar información relativa a los derechos y obligaciones de un ente público, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones y, los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente público está sujeto, así como sus riesgos financieros.

#### 1.1 Efectivo y Equivalentes

Representa el recurso a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertible en importe determinado de efectivo para el H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz estando sujetos a un riesgo mínimo.

##### A. Efectivo y Equivalentes

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
Cuentas bancarias que integran recursos propios	\$ 99,759.12	\$175,706.86
Cuentas bancarias que integran recursos estatales	\$381,938.28	\$0.30
Cuentas bancarias que integran recursos federales	<u>\$13,621,405.82</u>	<u>\$1,125,672.25</u>
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$14,103,103.22</b>	<b>\$1,301,379.41</b>

Así mismo, en el cierre del mes de mayo las cuentas bancarias que abajo se mencionan se encuentran activas en la banca:

Número. Cuenta Contable	Nombre cuenta
1.1.1.2.05.34	FISCALES 2022 CTA. 18-00020677-9
1.1.1.2.05.35	FORTAMUN 2022 CTA. 18-00020645-8
1.1.1.2.05.36	FISM 2022 CTA. 18-00020654-9
1.1.1.2.05.37	FEIEF 2022 CTA. 18-00020591-0
1.1.1.2.05.38	PARTICIPACIONES CTA. 1800022401-7
1.1.1.2.05.39	BURZATILIZACION CTA. 1800022400-3
1.1.1.2.05.40	FORTAMUNDF 2023 CTA. 1800024458-8
1.1.1.2.05.41	FISMDF 2023 CTA. 1800024451-2
1.1.1.2.05.43	FERIA 2023 CTA. 1800025686-1



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

### B. Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Inversiones Temporales	\$0.00	\$0.00
Inversiones	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
<b>Total de Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

### 1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Inversiones Financieras a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	\$0.00	\$0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	<u>\$6,276.00</u>	<u>\$0.00</u>
<b>Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>\$ 6,276.00</b>	<b>\$0.00</b>

### 1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Representa los derechos de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Anticipos a Proveedores por Adquisición de bienes	\$0.00	\$0.00
Anticipo a contratistas por Obras Públicas	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
<b>Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

### 1.4 Almacenes

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz.

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Almacén de Productos Químicos, Farmacéuticos	\$0.00	\$0.00
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$0.00	\$0.00
Almacén de Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	\$0.00	\$0.00
Almacén de Materiales, Útiles y Equipos Menores de	\$0.00	\$0.00
Tecnologías de la Información y Comunicaciones	\$0.00	\$0.00
Almacén de Materiales de Limpieza	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
<b>Total de Almacenes</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

### 1.5 Inversiones Financieras a Largo Plazo

Representa el monto de los recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz.

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
Títulos y Valores a Largo Plazo	\$2,254,123.49	\$2,254,123.49
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	<u>\$540,821.51</u>	<u>\$378,043.41</u>
<b>Total de Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>\$ 2,794,945.00</b>	<b>\$2,632,166.90</b>

### 1.6 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Representa el monto de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización. El reconocimiento de los bienes inmuebles adquiridos se reconoce a su valor de adquisición.

Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	Valor de Adquisición 2023	Depreciación Acumulada 2023	Valor de Adquisición 2022	Depreciación Acumulada 2022
Terrenos	\$35,727,044.00	\$0.00	\$34,320,547.00	\$0.00
Edificios no Habitacionales	\$2,218,000.00	\$0.00	\$2,218,000.00	\$0.00
Const en Proc Bienes de Dominio Púb	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Edificación no habitacional en proceso.	<u>\$3,322,278.41</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$181,540.08</u>	<u>\$0.00</u>
<b>Total de Bienes Inmuebles</b>	<b>\$41,267,322.41</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$36,720,087.08</b>	<b>\$0.00</b>

En este mes de junio del presente año, se realizó la actualización de los montos de los bienes inmuebles, de acuerdo con el valor catastral que se determinó a cada uno de los 36 inmuebles, motivo por el cual el monto de terreno es de \$ 35,727,044.00

ACTUALIZACIÓN CATASTRAL EJERCICIO 2022	ACTUALIZACIÓN CATASTRAL EJERCICIO 2023	DIFERENCIA.
\$34,320,547.00	\$35,727,044.00	\$1,406,497.00

1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	34,320,547.00	1,406,497.00	0.00	35,727,044.00
------------	------------------	---------------	--------------	------	---------------



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

### 1.7 Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, los cuales, al 30 de junio de 2023, se encuentran de la siguiente manera:

Bienes Muebles	Valor de Adquisición 2023	Depreciación Acumulada 2023	Valor de Adquisición 2022	Depreciación Acumulada 2022
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	\$0.00	\$1,600,819.71	\$0.00
Equipo de cómputo y tecnología de la Información.	\$0.00	\$0.00	\$1,070,918.68	\$0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$15,294.45	\$0.00	\$144,493.09	\$0.00
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	\$0.00	\$1,244,599.34	\$0.00
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	\$0.00	\$1,340,187.89	\$0.00
Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00	\$590,024.42	\$0.00
<u>Bienes en Comodato.</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$3.00</u>	<u>\$0.00</u>
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>\$15,294.45</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,330,100.03</b>	<b>\$0.00</b>

### 1.8 Activos intangibles

Representa el monto de derechos de este H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz por el uso de activos de propiedad industrial, comercial e intelectual.

Al 30 de junio de 2023 los Activos Intangibles están integrados de la siguiente manera:

Activos Intangible	Valor de Adquisición 2023	Depreciación Acumulada 2023	Valor de Adquisición 2022	Depreciación Acumulada 2022
Software	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Activos Intangibles</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

### 1.9 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, los cuales deberán ser pagados en un plazo menor o igual a doce meses.

#### A. Cuentas por pagar a Corto Plazo

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 51,278.00	\$0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$390,000.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$332,622.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento por pagar a Corto Plazo.	\$0.00	\$151,081.92
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
<b>Total, de Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$51,278.00</b>	<b>\$873,703.92</b>



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

### B. Retenciones y Contribuciones por Pagar

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
Retenciones y Contribuciones Federales	\$ 262,509.82	\$90,375.82
Retenciones y Contribuciones Estatales	\$9,707.03	\$17,195.33
Otras Retenciones y Contribuciones	\$1,051.00	\$3,600.00
Faltas, Sanciones y Retardos.	\$19,522.00	\$0.00
<b>Total Retenciones y Contribuciones por Pagar</b>	<b>\$ 292,789.85</b>	<b>\$111,171.15</b>

El saldo del ejercicio fiscal 2023 corresponde a los siguiente:

2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	263,064.82	126,228.00	125,673.00	262,509.82
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	4,221.83	0.00	5,485.20	9,707.03
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	2,539.00	4,464.00	2,976.00	1,051.00
2.1.1.7.03.09.01	Faltas, Sanciones y Retardos	15,808.00	0.00	3,714.00	19,522.00

### 1.10 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, los cuales deberán ser pagados en un plazo no mayor a tres meses.

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
Proveedores por Pagar.	\$0.00	\$390,000.00
Obra Publica en bienes de dominio público.	\$0.00	\$181,540.08
Proyectos Productivos y acciones y acciones de fomento.	\$ 0.00	\$151,081.92
<b>Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 722,622.00</b>

### 1.11 Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Representa el monto de los adeudos del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, los cuales deberán ser pagados en un plazo mayor a doce meses.

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	\$2,254,123.49	\$2,254,123.49
Prestamos de la Deuda Pública Interna a largo plazo	\$1,962,599.47	\$1,962,599.47
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>\$ 4,216,722.96</b>	<b>\$ 4,216,722.96</b>





## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

### 1.12 Hacienda Pública/Patrimonio

Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz; así como el valor actualizado de los activos, pasivos y patrimonio del ente público que han sido reconocidos contablemente, por transacciones y otros eventos cuantificables una vez formalizados en términos de las disposiciones que resulten aplicables.

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Terrenos	\$35,727,044.00	\$34,320,547.00
Edificios no habitacionales	\$2,218,000.00	\$2,218,000.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	\$3,222,278.41	\$181,540.08
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$3,510,194.46	\$1,600,819.71
Equipo de cómputo y tecnología de la información.	\$2,980,293.43	\$1,070,918.68
Otros mobiliarios y equipos de administración.	\$66,700.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$159,787.54	\$144,493.09
Vehículos y equipo de transporte	\$1,244,599.34	\$1,244,599.34
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,664,859.36	\$1,340,187.89
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$462,637.35	\$137,965.88
Otros equipos	\$59,585.75	\$59,585.75
Activos diferidos.	\$590,024.42	\$590,024.42
Bienes en comodato.	\$3.00	\$3.00
<b>Total de Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$51,906,007.06</b>	<b>\$42,908,684.84</b>

### Avalúo de Bienes Inmuebles

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Terrenos	\$0.00	\$2,335,189.70
Edificios	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Reevaluación de Bienes Inmuebles</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,335,189.70</b>

## II. Notas al Estado de Actividades

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado(a) durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afectan o modifican su patrimonio.



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente al período actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis. Dado que los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos del ente público, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan, la revelación de información sobre los componentes del resultado, ayuda a los usuarios y analistas a comprender mejor al mismo, así como a realizar proyecciones a futuro sobre su comportamiento económico esperado.

En este sentido, coadyuva también en la evaluación del desempeño de la gestión del ente público y en consecuencia a tener más elementos para poder tomar decisiones económicas. La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado.

### 2.1 Ingresos de Gestión

Los ingresos recaudados al 30 de junio de 2023 fueron los siguientes:

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Ingresos de Gestión	\$ 243,206.41	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias.	\$ 7,879,001.89	\$0.00
Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas.	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos y Beneficios	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$8,122,208.30</b>	<b>\$0.00</b>

### 2.2 Gastos y Otras Pérdidas

#### Servicios Personales

Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz y las obligaciones que de ello se derivan.

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$126,620.00	\$0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$986,416.14	\$0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$0.00	\$0.00
Seguridad Social	\$0.00	\$0.00





## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$0.00	\$0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$0.00	\$0.00
Gratificación anual	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Servicios Personales</b>	<b>\$1,113,036.14</b>	<b>\$0.00</b>

### Materiales y Suministros

Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para el desempeño de las actividades del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz y las obligaciones que de ello se derivan.

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$11,781.91	\$0.00
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción.	\$850.00	\$0.00
Material Impreso e Información Digital	\$0.00	\$0.00
Materiales para el Registro e Identificación de Personas	\$0.00	\$0.00
Material de Limpieza.	\$960.98	\$0.00
Alimentos y Utensilios	\$13,959.55	\$0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 8,883.05	\$0.00
	\$3,437.50	
Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación.	\$0.00	\$0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$173,116.36	\$0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$0.00	\$0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$0.00	\$0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$0.00	\$0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	\$0.00	\$0.00
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo.	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Materiales y Suministros</b>	<b>\$209,551.85</b>	<b>\$0.00</b>

### Servicios Generales

Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios contratados con particulares o instituciones, requeridos para el desempeño de las actividades del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz.

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Servicios Básicos	\$133,480.00	\$0.00
Servicios de Arrendamientos	\$716,926.66	\$0.00





## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$14,008.93	\$0.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$33,176.00	\$0.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mtto. y Conservación	\$200,440.08	\$0.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$0.00	\$0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$961.00	\$0.00
Servicios Oficiales	\$136,249.48	\$0.00
Gastos de Representación.	\$0.00	\$0.00
Otros Servicios Generales	\$34,465.00	\$0.00
<b>Total Servicios Generales</b>	<b>\$1,277,207.83</b>	<b>\$0.00</b>

### III. Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

La finalidad del Estado de Variaciones en el patrimonio es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del periodo, así como explicar y analizar cada una de ellas. De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.

Al 30 de junio de 2023, el Patrimonio Contribuido, no presentó modificaciones.

<b>RUBRO</b>	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

El Patrimonio Generado, fue modificado por los siguientes efectos:

<b>RUBRO</b>	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$590,008.18	-\$772,762.52
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 31,000,934.16	\$31,006,165.16
Revalúo	0.00	\$9,974,194.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$637,381.16	\$659,084.35
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 41,632,509.32</b>	<b>\$41,639,443.51</b>

### IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

La finalidad del Estado de Flujos de Efectivo es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

La presentación y procedimiento para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo es mediante el método Indirecto.

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:

<b>RUBRO</b>	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>
Efectivo	\$ 781,196.79	\$0.00
Bancos Tesorería	\$14,103,103.22	\$0.00
Inversiones Temporales	\$0.00	\$0.00
Depósitos de terceros en garantía y/o administración	\$0.00	\$0.00
<b>Flujo de efectivo al 30 de junio 2023</b>	<b>\$14,884,300.01</b>	<b>\$0.00</b>

<b>RUBRO</b>	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00

### V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

*Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables*

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$243,206.41</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$0.00</b>
Ingresos Financieros	\$ 0.00	
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$0.00</b>
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capitales	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

**4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)**

**\$243,206.01**

*Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables*

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$2,599,795.82</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$0.00	
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes muebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Activos Diferidos	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Obra pública en bienes de dominio público en proceso	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Inversión Pública no Capitalizable	\$0.00	



**H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)**

**\$2,599,795.82**

**VI. Notas al Estado Analítico de la Deuda Pública**

El H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz no contrató deuda al **30 de junio de 2023**; sin embargo, existe Deuda Pública a Largo Plazo por concepto de lo establecido en el Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F/998 Bursatilización del 20% del impuesto sobre Tenencia o Uso de Vehículos y Banco Invex, S.A. como Representante Común de los tenedores de certificados bursátiles con una duración de 28 años, firmado el 26 de diciembre de 2008 por Decreto No. 255 de fecha 9 de julio de 2008 y publicada en la Gaceta Oficial número 189, operación financiera en la que participo este municipio.

El cumplimiento de las obligaciones de pago derivadas de dicha operación bursátil, la amortización de capital se realiza de forma anual y semestral por lo que corresponde a los intereses y remanentes. Por lo cual la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado mensualmente efectúa un descuento al municipio del 7.5453%, directamente de las participaciones federales que le corresponden.

**NOTAS DE MEMORIA**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

*Cuentas de Orden Contables*

Valores	Sin movimientos
Emisión de obligaciones	Sin movimientos
Avales y garantías	Sin movimientos
Juicios	Sin movimientos

*Cuentas de Orden Presupuestarias*

<b>Cuentas de Ingresos:</b>	
Ley de Ingresos Estimada	<b>\$65,400,276.99</b>
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	<b>\$1,032,803.39</b>
Ley de Ingresos Recaudada	<b>\$38,505,988.86</b>

**Nota: Incluye los ingresos por predial rezago proveniente de ejercicios anteriores.**





## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

<b>Cuentas de Egresos:</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	<b>\$65,400,276.99</b>
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	<b>\$1,032,803.39</b>
Presupuesto de Egresos Devengado	<b>\$4,460,786.25</b>
Presupuesto de Egresos Pagado	<b>\$21,918,120.23</b>

### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso del Estado, al Órgano de Fiscalización Superior y a los Ciudadanos.

De acuerdo al artículo 115 Constitucional, establece que los estados adoptarán, para su régimen interior, la forma de gobierno republicano, representativo, democrático, laico y popular, teniendo como base de su división territorial y de su organización política y administrativa, el municipio libre.

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 fueron considerados en la elaboración de los estados financieros.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, a las condiciones relacionadas con la información financiera correspondiente a la gestión del ejercicio 2022; además, se exponen aquellas políticas que afectaron la toma de decisiones.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

El porcentaje de población (de más de 12 años) económicamente activa: 50,19% (el 73,10% de los hombres y 29,13% de las mujeres estaban trabajando o buscando empleo), así mismo el porcentaje de la población activa que está ocupada: 93,12% (el 91,79% de los hombres y 96,19% de las mujeres activas económicamente tienen empleo).

#### 3. Autorización e Historia

Fue un pueblo prehispánico de la vieja jurisdicción de Jilotepec, sus habitantes se congregaron en el siglo XVI en dicho pueblo, pero repoblado por habitantes náhuatl,



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

perteneció a la jurisdicción de Xalapa, por decreto del 5 de noviembre de 1932, se suprime el nombre de San Andrés dejándole únicamente Tlalnahuayocan.

El municipio de Tlalnahuayocan, Veracruz lo conforman 48 localidades en las cuales habitan aproximadamente 19,664 personas, es un municipio categorizado como semiurbano.

#### 4. Organización y Objeto Social

El H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, está integrado por la Presidenta Municipal, un Síndico Único de mayoría relativa y una Regidora.

Dentro del artículo 115, fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos menciona las funciones y servicios públicos que tienen a cargo el municipio, los cuales se indican a continuación:

- ✓ Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales;
- ✓ Alumbrado público;
- ✓ Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos;
- ✓ Panteones;
- ✓ Rastro;
- ✓ Calles, parques y jardines y su equipamiento;
- ✓ Seguridad Pública;
- ✓ Policía preventiva municipal y tránsito; y
- ✓ Los demás que las Legislaturas locales determinen según las condiciones territoriales y socio-económicas de los Municipios, así como su capacidad administrativa y financiera.

Así mismo, el H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, tiene por objeto proporcionar el bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material; la protección de la salud y la seguridad de las personas; el fomento del civismo y de la solidaridad entre los vecinos; y, la cooperación con otras municipalidades y entidades para el cumplimiento de obras de interés colectivo, dentro de sus fines específicos.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la elaboración de los Estados Financieros del mes de **abril** del presente ejercicio, se llevó a cabo su preparación observando la normatividad emitida por el CONAC, los Postulados Básicos, Clasificadores Presupuestarios, Plan de Cuentas y Reglas de



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

Registro, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, para la emisión de los Estados Financieros Contables a que hace referencia el artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Para ello se utiliza el sistema informático denominado Sistema Información y Gestión Municipal Armonizado de Veracruz (SIGMAVER), el cual es proporcionado de manera gratuita por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz y de conformidad con el artículo 19 de la LGCG, se realiza lo siguiente:

- I. Refleja la aplicación de los principios, normas contables generales y específicas e instrumentos que establezca el consejo;
- II. Integra en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado;
- III. Permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable;
- IV. Refleja un registro congruente y ordenado de cada operación que genere derechos y obligaciones derivados de la gestión económica financiera de los entes públicos;
- V. Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas; y,
- VI. Facilita el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad significativa, incluyendo los conceptos, métodos y criterios relativos aplicables:

- Los bienes muebles e intangibles se reconocen a su costo de adquisición, valor razonable o su equivalente en concordancia en el postulado básico de valuación.
- Los ingresos federales por transferencias del Gobierno del Estado de Veracruz, son registrados en el ejercicio en que se devengan, los ingresos fiscales son devengados al momento en que son efectivamente recaudados.

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El H. Ayuntamiento de Tlalnelhuayocan, Veracruz, para el mes de **junio del presente año**, no tuvo inversiones en moneda extranjera, activos ni pasivos en otro tipo de divisas que nos sea moneda nacional.



## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

### 8. Reporte Analítico del Activo

El H. Ayuntamiento terminó con un saldo en Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios el mes de **junio del presente año**, por la cantidad de **\$540,821.51**, saldo al **30 de junio de 2023**.

### 9.- Bienes Muebles.

En este mes de **junio** de 2023, **SI** se adquirieron bienes muebles y a continuación se detallan:

<b>1.2.4.2.09.01</b>	<b>Equipos recreativos</b>	<b>6,899.00</b>	<b>15,294.45</b>	<b>0.00</b>	<b>22,193.45</b>
----------------------	----------------------------	-----------------	------------------	-------------	------------------

Que corresponde a la adquisición de un dron, el cual fue comprado con el del fondo de PARTICIPACIONES, mismo que fue solicitado por el área de Comunicación Social de este Ayuntamiento.

### 10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se encuentra en proceso de revisión de acuerdo a la verificación, revisión y análisis del acta circunstanciada de la entrega – recepción de la administración 2018 – 2021.

### 11. Reporte de la Recaudación

Al cierre del mes de **junio del presente año**, según registros contables el H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, por concepto de Ingresos de Gestión, se ingresó menos recurso en comparación al mes de mayo de 2023.

### 12. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

A continuación, se presenta la información de manera agrupada de la deuda pública:

- Instrumento financiero:
- Fecha de Disposición:
- Fecha de Contratación:
- Fecha de Vencimiento:
- Monto Contratado:
- Garantía de Pago del Crédito:
- % Participaciones en Garantía:
- Saldos de Bursatilización:
- Pago de Interés:
- Aportación al Fondo de Reserva:
- Gastos de Mantenimiento





## H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023

Al **30 de junio de 2023**, se está realizando la revisión con la Secretaría de Finanzas y Planeación, así como BANOBRAS, para determinar los montos y pagos de la deuda.

### **13. Calificaciones otorgadas**

En los próximos días nos daremos a la tarea de investigar con la Secretaría si el Ayuntamiento de Tlalnahuayocan tiene alguna calificación al respecto.

### **14. Proceso de Mejora**

El actual H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan Ver., **SI CUENTA** con Reglamento de Comercio, Reglamento de Policía y Protección Civil.

La actual administración esta realizando, modificando y actualizando todos los Manuales y Reglamentos respectivos.

### **Información por Segmentos**

Debido al volumen de actividades y operaciones que realiza el H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, no ha sido necesario segmentar la información financiera que se presente en los Estados Financieros, toda vez que, en el formato actual, se encuentra de manera clara, precisa y concisa.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

El H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, no reconoció eventos posteriores al cierre.

### **16. Partes Relacionadas**

Durante el mes de mayo del presente año no existieron partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### **17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros**

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”




**H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2023**

**PRESIDENTE MUNICIPAL**

  
**LIC. FANNY ALEJANDRA MUÑOZ ALFONSO**

  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DE  
TLALNELHUAYOCAN, VER.  
2022 - 2025  
PRESIDENCIA

**TESORERA MUNICIPAL**


  
**L. C. ANA MARIA HERNANDEZ RONZON**

  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DE  
TLALNELHUAYOCAN, VER.  
2022 - 2025  
TESORERÍA


**COMISIÓN DE PATRIMONIO Y HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL**

**SÍNDICO ÚNICO**

  
**ING. FELIX HERNANDEZ HERNANDEZ**

  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL DE  
TLALNELHUAYOCAN, VER.  
2022 - 2025  
SINDICATURA

**REGIDORA PRIMERA.**

  
**C. DELFINA YTURREALDE SANCHEZ**