



H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	\$343,421.12	\$175,706.86
Cuentas bancarias que integran recursos estatales	\$647,110.56	\$0.30
Cuentas bancarias que integran recursos federales	<u>\$15,500,916.44</u>	<u>\$1,125,672.25</u>
Total de Efectivo y Equivalentes	\$16,496,448.12	\$1,301,379.41

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 SEPTIEMBRE 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>
Total de Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00

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>\$9,414.00</u>	<u>\$0.00</u>
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 9,414.00	\$0.00

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>
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	\$0.00

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>
Total de Almacenes	\$0.00	\$0.00

H. AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	\$443,220.54	\$378,043.41
Total de Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 2,963,849.43	\$2,632,166.90

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	\$7,862,395.43	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Edificación no habitacional en proceso.	\$390,996.10	\$0.00	\$181,540.08	\$0.00
Total de Bienes Inmuebles	\$46,198,435.53	\$0.00	\$36,720,087.08	\$0.00

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 septiembre de 2023, se encuentran de la siguiente manera:

Bienes Muebles	Valor de Adquisición 2023	Depreciación Acumulada 2023	Valor de Adquisición 2022	Depreciación Acumulada 2022
----------------	------------------------------	--------------------------------	------------------------------	--------------------------------

Código	Nombre cuenta	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	463,201.03	0.00	446,840.53	16,360.50
1.2.4.1.02.01	Otros muebles	115,535.81	0.00	0.00	115,535.81
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	2,980,293.43	0.00	1,042,162.20	1,938,131.23
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	66,700.00	0.00	0.00	66,700.00
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	62,245.51	158,000.00	0.00	220,245.51
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	75,348.58	0.00	62,348.58	13,000.00
1.2.4.2.09.01	Equipos recreativos	265,793.45	0.00	6,899.00	258,894.45
1.2.4.4.01.01	Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	208,000.00	0.00	0.00	208,000.00
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	507,518.32	0.00	168,860.32	338,658.00



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

1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	447,616.88	0.00	19,866.88	427,750.00
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	1,115,000.00	0.00	0.00	1,115,000.00
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	462,637.35	0.00	170,433.03	292,204.32
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	27,636.26	0.00	15,891.26	11,745.00
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	59,585.75	0.00	0.00	59,585.75
	SUMA	6,857,112.37	158,000.00	1,933,301.80	5,081,810.57

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 septiembre 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
Total de Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

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

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
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
Total, de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$51,278.00	\$873,703.92

B. Retenciones y Contribuciones por Pagar

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Retenciones y Contribuciones Federales	\$ 134,677.82	\$90,375.82
Retenciones y Contribuciones Estatales	\$16,609.13	\$17,195.33
Otras Retenciones y Contribuciones	\$2,539.00	\$3,600.00
Faltas, Sanciones y Retardos.	\$26,166.00	\$0.00
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$ 179,991.95	\$111,171.15



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

El saldo del ejercicio fiscal 2023 corresponde a los siguiente:

2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	264,100.82	255,172.00	125,749.00	134,677.82
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	16,355.72	10,130.66	10,384.07	16,609.13
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	2,539.00	2,976.00	2,976.00	2,539.00
2.1.1.7.03.09.01	Faltas, Sanciones y Retardos	24,092.00	0.00	2,074.00	26,166.00

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.

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

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.

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
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
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 4,216,722.96	\$ 4,216,722.96

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.



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

<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	7,862,395.43	\$181,540.08
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	\$0.00
Mobiliario y equipo de administración	16,360.50	\$1,600,819.71
Equipo de cómputo y tecnología de la información.	1,938,131.23	\$1,070,918.68
Otros mobiliarios y equipos de administración.	66,700.00	\$66,700.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	492,139.96	\$144,493.09
Equipo Fotografico y de Video.	13,000.00	75,348.58
Vehículos y equipo de transporte	974,408.00	\$1,244,599.34
Equipo de defensa y seguridad	-	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,478,535.07	\$1,340,187.89
Otros equipos	59,585.75	\$59,585.75
Activos diferidos.	590,024.42	\$590,024.42
Bienes en comodato.	3.00	\$3.00
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	51,436,327.36	42,912,767.54

En el mes de septiembre se realizó la actualización de los valores de los bienes muebles, para con ello tener estar al corriente con los montos del patrimonio

Avalúo de Bienes Inmuebles

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

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.

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



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

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 septiembre de 2023 fueron los siguientes:

<u>RUBRO</u>	<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
Ingresos de Gestión	\$ 466,434.61	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias.	\$ 5,433,599.39	\$0.00
Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas.	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos y Beneficios	\$0.00	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$5,900,034.00	\$0.00

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	\$929,745.00	\$0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$0.00	\$0.00
Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$0.00	\$0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$0.00	\$0.00



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

Gratificación anual	\$0.00	\$0.00
Total de Servicios Personales	\$1,056,365.00	\$0.00

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.

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$4,742.21	\$0.00
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción.	\$971.58	\$0.00
Material Impreso e Información Digital	\$0.00	\$0.00
Materiales para el Registro e Identificación de Personas	\$1,400.00	\$0.00
Material de Limpieza.	\$0.00	\$0.00
Alimentos y Utensilios	\$84,977.94	\$0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 1,052,224.27	\$0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$181,607.70	\$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
Total de Materiales y Suministros	\$1,325,923.70	\$0.00

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.

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
Servicios Básicos	\$107,992.00	\$0.00
Servicios de Arrendamientos	\$478,770.82	\$0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$317,742.66	\$0.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$0.00	\$0.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mto. y Conservación	\$171,373.24	\$0.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$15,025.00	\$0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$5,732.03	\$0.00



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

Servicios Oficiales	\$249,093.79	\$0.00
Gastos de Representación.	\$0.00	\$0.00
Otros Servicios Generales	\$39,926.92	\$0.00
Total Servicios Generales	\$1,382,656.54	\$0.00

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 31 de agosto de 2023, el Patrimonio Contribuido, no presentó modificaciones.

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

El Patrimonio Generado, fue modificado por los siguientes efectos:

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
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	<u>\$637,381.16</u>	<u>\$659,084.35</u>
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 41,632,509.32	\$41,639,443.51

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.

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:



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

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
Efectivo	\$ 772,568.84	\$0.00
Bancos Tesorería	\$16,496,448.12	\$0.00
Inversiones Temporales	\$0.00	\$0.00
Depósitos de terceros en garantía y/o administración	\$0.00	\$0.00
Flujo de efectivo al 30 de septiembre 2023	\$17,269,016.96	\$0.00

RUBRO	AÑO 2023	AÑO 2022
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

1. Ingresos Presupuestarios		\$466,434.61
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capitales	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$466,434.61



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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$5,964,319.16
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0.00
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	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$0.00
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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$5,964,319.16



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

VI. Notas al Estado Analítico de la Deuda Pública

El H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz no contrató deuda al **30 de septiembre 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

Cuentas de Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada	\$65,400,276.99
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$608,023.91
Ley de Ingresos Recaudada	\$57,536,516.86

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

Cuentas de Egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$65,400,276.99
---------------------------------	------------------------



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

Cuentas de Egresos:	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$608,023.91
Presupuesto de Egresos Devengado	\$6,287,126.65
Presupuesto de Egresos Pagado	\$6,287,126.65

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



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

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 **septiembre** 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 Registro, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas



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

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 Tlalnahuayocan, Veracruz, para el mes de **septiembre del presente año**, no tuvo inversiones en moneda extranjera, activos ni pasivos en otro tipo de divisas que no sea moneda nacional.

8. Reporte Analítico del Activo



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

El H. Ayuntamiento terminó con un saldo en Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios el mes de **septiembre del presente año**, por la cantidad de **\$443,220.54**

9.- Bienes Muebles.

En este mes de **septiembre** de 2023, SI se adquirieron bienes muebles y/o inmuebles

1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	62,245.51	158,000.00	0.00	220,245.51
----------------------	---	------------------	-------------------	-------------	-------------------

Que corresponde a la adquisición de 50 proyectores, los cuales fueron comprados con el del fondo de FORTAMUNDF 2023, mismo que fue solicitado por el área de Presidencia Municipal de este Ayuntamiento.

Así mismo se enajaron 5 vehículos que eran propiedad de este H. Ayuntamiento, los cuales se consideraron como desecho ferroso y fueron aprobada su venta mediante la gaceta oficial numero 306 Tomo CCVII, de fecha 25 de enero de 2023, de los siguientes vehículos:

ACUERDO

PRIMERO.- SE AUTORIZA AL HONORABLE AYUNTAMIENTO DE TLALNELHUAYOCAN, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, A ENAJENAR CINCO UNIDADES VEHICULARES DE PROPIEDAD MUNICIPAL, QUE POR SUS CONDICIONES FÍSICAS Y MECÁNICAS SON CONSIDERADAS COMO DESECHO FERROSO, LAS CUALES SE DESCRIBEN A CONTINUACIÓN:

Nº	UNIDAD	MARCA	MODELO	NUMERO DE SERIE	PRECIO DE VENTA EN PESOS
1	SEDAN	VOLKSWAGEN	2002	3VWS1A1B02M903340	9,593.44
2	SEDAN	VOLKSWAGEN	2003	3VWS1A1B13M905583	10,273.44
3	CAMIONETA	NISSAN	2011	3N6DD23T1BK009595	15,713.44
4	CAMIÓN	INTERNATIONAL	2012	3HAMMAAR4CL674695	81,673.44
5	CAMIÓN	INTERNATIONAL	2004	3HAMMAAR14L600619	71,473.44

Mismo que dan un monto total de: \$188,727.20, los cuales fueron depositados a la cuenta de este H. Ayuntamiento el día: 13 de septiembre de 2023.



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

Motivo por el cual, se realizó el movimiento contable de la baja de los vehículos anteriormente citados, quedado de las partidas contables de la siguiente manera:

1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	507,518.32	0.00	168,860.32	338,658.00
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	447,616.88	0.00	19,866.88	427,750.00
	SUMA			\$188,727.20	

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 **agosto del presente año**, según registros contables el H. Ayuntamiento de Tlalnahuayocan, Veracruz, por concepto de Ingresos de Gestión, se ingresó más recurso en comparación al mes de julio 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 SEPTIEMBRE DE 2023

Al 30 de septiembre 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 SEPTIEMBRE DE 2023**

PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. FANNY ALEJANDRA MUÑOZ ALFONSO



TESORERA MUNIICIPAL

L. C. ANA MARIA HERNANDEZ RONZON



COMISIÓN DE PATRIMONIO Y HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL

SÍNDICO ÚNICO

ING. FELIX HERNANDEZ HERNANDEZ



REGIDORA PRIMERA.

C. DELFINA YTURRALDE SANCHEZ

