

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 22/05/22

| Nombre   | Nota  |
|--|---|
| <p><b>1) Notas al Estado de Situación Financiera</b></p> <p>Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.</p> <p>A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:</p> <p>a) Notas de desglose;</p> <p>b) Notas de memoria (cuentas de orden), y</p> <p>c) Notas de gestión administrativa.</p> |   |
| <p><b>Activo</b></p> <p>Efectivo y Equivalentes</p>  | <p>1.- La cantidad disponible en bancos es la siguiente:</p> <p>Efectivo y Equivalentes</p> <p>Caja \$ 77,227.64</p> <p>Bancos/Tesorería \$ 14,313,064.34</p> <p><b>Total de Efectivo y Equivalentes: \$ 14,390,291.98</b></p>  |
| <p><b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b></p>  | <p>2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes</p> <p>1.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</p> <p>Equivalente a ministraciones del FISM-DF 2016, que están pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación, por orden 2777/2022 y oficio 16017/2022 se entrego la cantidad de \$850,740.00 por suerte principal correspondiente a FISM-DF 2016. \$ 308,472.76</p> <p>2.- Deudores Diversos</p> <p>Gasto a Comprobar, mismo que se comprobara en el siguiente mes. \$ 60,508.53</p> <p>Responsabilidad de Funcionarios, mismo que se reintegrara a la brevedad posible. \$ 8,122.55</p> <p>Anticipo a cuenta de sueldos. \$ 6,450.00</p> <p>Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$ 12,150.03</p> <p>Subsidio al Empleo \$ 2,740.00</p> <p><b>Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$ 398,443.87</b></p> |
| <p><b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)</b></p> <p>Inversiones Financieras</p> <p>Bienes</p> <p>Muebles Inmuebles</p>  | <p>No se reflejan movimientos en el rubro de Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios).</p> <p>6.- Inversiones a largo plazo. La cantidad de \$453,859.08 corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios, saldo que aumenta de manera mensual por las retenciones que realiza la SEFIPLAN por convenio de Bursalización de la Tenencia.</p> <p>8.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso Terrenos \$ 2,902,363.53</p>   |

|  |   |     |               |  |
|--|---|-----|---------------|--|
|  | Edificios no Habilitaciones   | \$  | 3,765,349.40  |  |
|  | Construcciones en Proceso De Bienes de Dominio Publico  | \$  | 381,043.74    |  |
|  | Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles  | \$  | 7,048,756.67  |  |
|  | Bienes Muebles  | \$  | 2,859,009.06  |  |
|  | Hubo aumento por la compra de computadoras de escritorio.   |     |               |  |
|  | Mobiliario y Equipo de Administración   | \$  | 280,189.53    |  |
|  | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | \$  | 114,774.00    |  |
|  | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio   | \$  | 92,188.40     |  |
|  | Hubo aumento por el reconocimiento de factura que ampara compra de vehículo recolector de basura.   |     |               |  |
|  | Vehículos y Equipo de Transporte  | \$  | 2,124,916.13  |  |
|  | Equipo de Defensa y Seguridad   | \$  | 210,540.00    |  |
|  | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | \$  | 36,401.00     |  |
|  | Estimaciones y Deterioros   |     |               |  |
|  | No refleja movimientos en el rubro de Estimaciones y Deterioros   |     |               |  |
|  | Otros Activos   |     |               |  |
|  | No refleja movimientos en el rubro de Otros Activos   |     |               |  |
|  | Pasivo  |     |               |  |
|  | Los Pasivos se integran de la siguiente forma:  |     |               |  |
|  | a) Seguridad Social a Pagar a Corto Plazo   | \$  | 3,636.52      |  |
|  | b) Contratistas por Obras Publicas por Pagara a Corto Plazo   | \$  | 4,034,447.37  |  |
|  | c) Retenciones y contribuciones Por Pagar a Corto Plazo   | -\$ | 32,691.44     |  |
|  | Total de pasivo circulante  | \$  | 4,005,392.45  |  |
|  | Seguridad Social a Pagar a Corto Plazo 3,636.52, provision que se pagara a la brevedad posible.   |     |               |  |
|  | Contratistas por Obras Publicas por Pagara a Corto Plazo \$ 4,034,447.37, Saldo de administraciones anteriores.   |     |               |  |
|  | contribuciones Por Pagar a Corto Plazo \$ -32691.44.  |     |               |  |
|  | Los Pasivos No circulantes se integra de la siguiente forma: \$ 2,566,323.13, Deuda Contratada en 2008 por emisión de Certificado Bursátiles con garantía de pago   |     |               |  |
|  | Ingresos por Impuestos Sobre Tenencia Vehicular contratada a 336 mensualidades con amortización de capital anual e intereses semestrales.   |     |               |  |
|  | Retenciones y   |     |               |  |
|  | De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se integra de la siguiente forma: |     |               |  |
|  | Ingresos de Gestión   |     |               |  |
|  | Impuestos   | \$  | 1,163,342.78  |  |
|  | Derechos  | \$  | 362,074.60    |  |
|  | Productos   | \$  | 18,098.74     |  |
|  | Aprovechamientos  | \$  | 200.00        |  |
|  | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES  | \$  | 23,510,745.31 |  |
|  | Ingresos de Gestión   |     |               |  |
|  | Ingresos por controversias FISM 2016 y PRODERE 2016   | \$  | 6,836,389.36  |  |
|  | Transferencias y asignaciones.  | \$  | 39,368.90     |  |
|  | Otros ingresos y beneficios   | \$  | 37,374.22     |  |
|  | TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS  | \$  | 25,131,204.55 |  |

|  |                        |
|--|------------------------|
| III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública       |                        |
| Los gastos y Otras Peridas se integran de la siguiente manera: |                        |
| Gastos y Otras Peridas   |                        |
| Servicios Personales   | \$ 6,021,334.77        |
| Materiales y Suministros                                       | \$ 939,584.43          |
| Servicios Generales  | \$ 2,163,738.15        |
| Ayudas y subsidios   | \$ 236,095.76          |
| Interes, comisiones y Otros Gastos de Deuda Publica            | \$ 103,631.98          |
| <b>Totales</b>   | <b>\$ 9,464,385.09</b> |

La hacienda Publica Municipal al 31 de mayo refleja un saldo de \$20,363,244.22 como se muestra en estado de variaciones en la Hacienda Publica y el Estado de Resultados.

Actualizacion en la hacienda Publica / Patrimonio \$90,560.14

Resultado de Ejercicio \$15,666,819.46

Rectificacion de Resultado de Ejercicios anteriores \$4,605,864.62

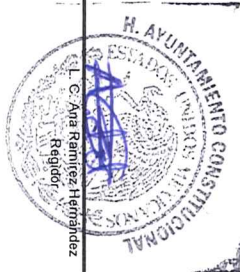
Hacienda Publica / Patrimonio \$20,363,244.22



Ing. Antonio Flores Cancino  
Presidencia Municipal



Lic. Piedad Hernandez Ramos  
Sindico



REGIDURÍA  
TOMATLAN, VER.  
2022-2025



TESORERÍA  
TOMATLAN, VER.  
2022-2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de mayo del 2022

| IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo                       |  | 2021          | 2022            |
|---|--|---------------|-----------------|
| Efectivo en Bancos – Tesorería                                  |  | \$426,650.23  | 14,313,064.34   |
| Efectivo en Bancos - Dependencias                               |  | \$0.00        | \$0.00          |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)                          |  | \$0.00        | \$0.00          |
| Fondos con afectación específica                                |  | \$0.00        | \$0.00          |
| Depósitos de fondos de terceros y otros                         |  | \$0.00        | \$0.00          |
| Total de Efectivo y Equivalentes                                |  | \$ 426,650.23 | 14,313,064.34   |
|   |  |               |                 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios                |  | 2021          | 2022            |
| 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 |  |               |                 |
|   |  |               |                 |
| 1. Ingresos Presupuestarios                                     |  |               | \$25,476,438.51 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios                    |  |               | \$ 37,374.22    |
| Incremento por variación de inventarios                         |  | \$0.00        |                 |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro  |  | \$0.00        |                 |

|  |    |              |                  |
|--|----|--------------|------------------|
| Disminución del exceso de provisiones          |    | \$0.00       |                  |
| Otros ingresos y beneficios varios             | \$ | 37,374.22    |                  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios    |    | \$0.00       |                  |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables |    |              | \$382,608.18     |
| Productos de capital                           |    | \$0.00       |                  |
| Aprovechamientos capital                       |    | \$0.00       |                  |
| Ingresos derivados de financiamientos          |    | \$0.00       |                  |
| Otros ingresos presupuestarios no contables    |    | \$382,608.18 |                  |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)          |    |              | \$ 25,131,204.55 |

**V) Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

|   |    |            |                |
|---|----|------------|----------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios)                         |    |            | \$9,936,265.85 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables                 |    |            | \$ 90,837.02   |
| Mobiliario y equipo de administración                         | \$ | 86,500.02  |                |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                  | \$ | -          |                |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                 | \$ | -          |                |
| Vehículos y equipo de transporte                              | \$ | -          |                |
| Equipo de defensa y seguridad                                 | \$ | -          |                |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                      | \$ | -          |                |
| Activos biológicos  | \$ | -          |                |
| Bienes inmuebles  | \$ | -          |                |
| Activos intangibles   | \$ | -          |                |
| Obra pública en bienes propios                                | \$ | 381,043.74 |                |
| Acciones y participaciones de capital                         | \$ | -          |                |
| Compra de títulos y valores                                   | \$ | -          |                |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos        | \$ | -          |                |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | \$ | -          |                |
| Amortización de la deuda pública                              | \$ | -          |                |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)            | \$ | -          |                |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables                     | \$ | 4,337.00   |                |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales                      |    |            | \$ -           |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y     | \$ | -          |                |
| Provisiones   | \$ | -          |                |

|   |    |   |                     |
|---|----|---|---------------------|
| Disminución de inventarios                              | \$ | - |                     |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o | \$ | - |                     |
| Aumento por insuficiencia de provisiones                | \$ | - |                     |
| Otros Gastos  | \$ | - |                     |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                | \$ | - |                     |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>       | \$ |   | <b>9,845,428.83</b> |



Ing. Antonio Flores Cancino  
Presidencia Municipal



Lic. Piedad Hernández Ramos  
Síndico



L. C. Ana Ramirez Hernández  
Regidor



L.C. Jorge Daniel Perez Morales  
Tesorero

REGIDURÍA  
TOMATLAN, VER.  
2022-2025

TESORERÍA  
TOMATLAN, VER.  
2022-2025

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Fecha de impresión: 22/05/22

| Nombre                                       | Nota  |
|--|---|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias |   |
| Contables                                    |   |
| Valores                                      |   |
| Emisión de obligaciones                      |   |
| Avales y garantías                           |   |
| Juicios                                      | Descuento de participaciones. Federales del mes de mayo de 2022 por resolución al recurso de inconstitucionalidad promovido por Cablenmas Telecomunicaciones, S.A. de C.V., contra el H. Ayuntamiento de Tomatlan, Ver., e intruye a la Tesorería de la Federación devolver la cantidad de \$ 186,079.00 cobrada por concepto de "Derechos por la ocupación de inmuebles del dominio público y registro de estudios y aprobación de planos (pago de derechos por concepto de licencia de construcción por la colocación de red aérea). Cobrada en administraciones pasadas. |
| Presupuestarias                              |   |
| Cuentas de Ingresos                          | La Ley de Ingresos 2022 asciende a la cantidad de \$ 35,824,319.63, publicado en gaceta oficial el 31 de diciembre del 2021, con número EXT-522 tomo CCIV.  |
|  | La Ley de Ingresos por ejecutar aparecer con un saldo de \$ 18,092,194.36 para el período de mayo del año 2022  |
|  | En la modificación a la Ley de Ingresos estimada al 31 de mayo 2022 queda con un saldo de \$7,744,313.24.   |
|  | La Ley de ingresos devengada al 31 de mayo 2022 es de 0.00  |
|  | La Ley de ingresos recaudada al 31 de mayo 2022 tiene un saldo y asciende a la cantidad de \$25,476,438.51  |
| Cuentas de egresos                           | El Presupuesto de egresos por ejercer es de 35,824,319.63   |
|  | El Presupuesto de egresos comprometido hasta el 31 de mayo es de \$10,788,054.48  |
|  | El Presupuesto de egresos devengado hasta el 31 de mayo es de 0.00  |
|  | El Presupuesto de egresos ejercido hasta el 31 de mayo es de 2,350.00   |

El Presupuesto de egresos pagado hasta el 31 de mayo del 2022 es de \$9,933,915.85



Ing. Antonio Flores Cancino  
Presidencia Municipal



Lic. Piedad Hernández Ramos  
Síndico



L. C. Ana Ramírez Hernández  
Regidor



L. C. Jorge Daniel Peréz Morales  
Tesorero

REGIDURÍA  
TOMATLAN, VER.  
2022-2025

TESORERÍA  
TOMATLAN, VER.  
2022-2025



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Fecha de impresión: 22/05/22

| Nombre   | Nota   |
|--|--|
| 01 Introducción  | El municipio libre de Tomatlán es base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, su territorio está constituido por la cabecera municipal y localidades. El municipio es administrado libremente y gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, por el sistema de mayoría relativa, y el principio de representación proporcional, cuya duración de sus miembros es de cuatro años. Los miembros del actual H. Ayuntamiento de Tomatlán, Ver de Ignacio de la Llave; entraron en funciones el 1° de enero de 2022 y permanecerán hasta el 31 de diciembre del año 2025. |
| 02 Panorama Económico y Financiero                                 | De acuerdo con la Ley de Coordinación Fiscal, los municipios reciben participaciones y aportaciones federales, al municipio de Tomatlán le corresponde el 0.001689% del monto total de la Federación.  |
| 03 Autorización e Historia   | Tomatlán es un municipio de estado de Veracruz de Ignacio de la Llave ubicado en el lugar denominado como Mixcalco, en esta región se han hallado restos de la cultura Totonaca; el origen de su nombre es náhuatl significa "lugar de tomates" o "lugar junto a tomates", Ubicado en la región de las montañas, entre los municipios de Ixhuatlán del Café, Chocamán, Córdoba y Coscomatepec, a una altitud entre 1,000 y 1,500 m. El clima es semicálido húmedo con lluvias todo el año (99%) y templado húmedo con abundantes lluvias en verano (1%).<br>Cuenta con congregaciones como: Cruz Verde, San Martín, Tecama, Tecamilla y Tecolota.                    |
| 04 Organización y Objeto Social                                    | Con base a el art. 115 Constitucional fracción III, el Municipio de Tomatlán tiene las siguientes funciones: Limpia, Panteones, Calles, Parques y Jardines, Seguridad Pública, Educación, Bibliotecas Públicas, Casa de cultura, Asistencia, Salud Pública, Protección civil y Desarrollo Urbano y Rural.  |
| 05 Bases de Preparación de los Estados Financieros                 | Los Estados Financieros que emite este Ente Municipal se apega a los Lineamientos establecidos por el Consejo de Nacional de Armonización Contable (CONAC)   |
| 06 Políticas de Contabilidad Significativas                        |  |
| 07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario |  |
| 08 Reporte Analítico del Activo                                    |  |

|    |   |  |
|----|---|--|
| 09 | Fideicomisos, Mandatos y Análogos                             | La cantidad de \$ 453,859.08 corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios, saldo que aumenta de manera mensual por las relaciones que realiza la SEFIPLAN por convenio de Bursatilización de la Tenencia.  |
| 10 | Reporte de la Recaudación                                     | Mediante un sistema de recaudación se genera un reporte de ingreso real.   |
| 11 | Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda | Los Pasivos circulantes se integra de la siguiente forma: \$ 2,566,323.13. Deuda Contratada en 2008 por emisión de Certificado Bursátiles con garantía de pago Ingresos por Impuestos Sobre Tenencia Vehicular contratada a 336 mensualidades con amortización de capital anual e intereses semestrales. |
| 12 | Calificaciones otorgadas                                      |  |
| 13 | Proceso de Mejora   |  |
| 14 | Información por Segmentos                                     |  |
| 15 | Eventos Posteriores al Cierre                                 |  |
| 16 | Partes Relacionadas   |  |

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 GOBIERNO FEDERAL  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 DE TOMATILÁN, VER.  
**PRESIDENCIA**  
 2022-2025

Ing. Antonio Flores Cancino  
 Presidencia Municipal

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 DE TOMATILÁN, VER.  
 REGIDURÍA  
 TOMATILÁN, VER.  
 2022-2025

L. C. Ana Ramírez Hernández  
 Regidor

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 GOBIERNO FEDERAL  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 DE TOMATILÁN, VER.  
**SINDICATURA**  
 2022-2025

Lic. Piedad Hernández Ramos  
 Síndico

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 DE TOMATILÁN, VER.  
 TESORERÍA  
 TOMATILÁN, VER.  
 2022-2025

L. C. Jorge Daniel Pérez Morales  
 Tesorero