



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 31/07/22

Nombre	Nota	
<b>I) Notas al Estado de Situación Financiera</b>		
<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.            A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:            a) Notas de desglose;            b) Notas de memoria (cuentas de orden), y            c) Notas de gestión administrativa.</p>		
Activo		
	<b>1.- La cantidad disponible en bancos es la siguiente:</b>	
	Efectivo y Equivalentes	
	Caja	\$ 81,404.75
	Bancos/Tesorería	\$ 13,206,564.74
	<b>Total de Efectivo y Equivalentes:</b>	<b>\$ 13,287,969.49</b>
	<b>2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes</b>	
	<b>1.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	
	Equivalente a ministraciones del FISM-DF 2016, que están pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación.	\$ 282,603.93
	Descuento FEIEF	37,752.08
	<b>2.- Deudores Diversos</b>	
	Gasto a Comprobar, mismo que se comprobó en el siguiente mes.	\$ 42,487.11
	Responsabilidad de Funcionarios, mismo que se reintegrará a la brevedad posible.	\$ 10,798.39
	Anticipo a cuenta de sueldos.	\$ 7,450.00
	Subsidio al Empleo	\$ 3,682.46
	<b>Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 384,773.97</b>
	<b>Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.</b>	<b>\$ 1,335,846.40</b>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	No se reflejan movimientos en el rubro de Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios).	
Inversiones Financieras	6.- Inversiones a largo plazo. La cantidad de \$646,517.73 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 Bursatilización de la Tenencia.	
Bienes Muebles, Inmuebles	8.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
	Terrenos	\$ 2,902,363.53

	Edificios no Habitacionales	\$	3,765,349.40	
	Construcciones en Proceso De Bienes de Dominio Publico	\$	2,906,764.85	
	<b>Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>\$</b>	<b>9,574,477.78</b>	
	<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$</b>		<b>2,866,509.06</b>
	Hubo aumento por la compra de CPU ensamblado.	Mobiliario y Equipo de Administración	\$	287,689.53
		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 vehiculo 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			
<b>Pasivo</b>				
	Los Pasivos se Integran de la siguiente forma:			
	a) Seguridad Social a Pagar a Corto Plazo	\$		3,636.52
	b) Contratistas por Obras Públicas por Pagara a Corto Plazo	\$		4,034,447.37
	c) Retenciones y contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	-\$		10,726.72
		IPE Cuota \$	52,361.82	
		5% al millar \$	6,562.00	
		Pensión Alimenticia \$	1,800.00	
	<b>Total de pasivo circulante</b>	<b>\$</b>		<b>4,027,357.17</b>
	Seguridad Social a Pagar a Corto Plazo 3,636.52, provision que se pagara a la brevedad posible.			
	Contratistas por Obras Públicas por Pagara a Corto Plazo \$ 4,034,447.37. Saldo de administraciones anteriores.			Retenciones y
	contribuciones Por Pagar a Corto Plazo \$ -10726.72			
	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.			
<b>II) Notas al Estado de Actividades</b>				
	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:			
	<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>\$</b>		<b>1,799,882.06</b>
	Impuestos	\$		1,255,068.49
	Derechos	\$		520,769.41
	Productos	\$		23,844.16
	Aprovechamientos	\$		200.00
	<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</b>	<b>\$</b>		<b>29,272,123.77</b>
Ingresos de Gestión	Participaciones	\$		12,964,884.51
	Aportaciones	\$		10,771,490.53



Convenios	\$	5,496,379.83
Transferencias y asignaciones.	\$	39,368.90
Otros ingresos y beneficios	\$	37,374.22
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$</b>	<b>31,109,380.05</b>
Los gastos y Otras Perdidas se integran de la siguiente manera:		
Servicios Personales	\$	8,575,487.62
Materiales y Suministros	\$	1,438,128.35
Servicios Generales	\$	3,091,120.39
Ayudas y subsidios	\$	304,427.76
Interes, comisiones y Otros Gastos de Deuda Publica	\$	103,631.98
<b>Totales</b>	<b>\$</b>	<b>13,512,796.10</b>

Gastos y Otras Pérdidas

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La hacienda Publica Municipal al 30 de junio refleja un saldo de \$20,363,244.22 como se muestra en estado de variaciones en la Hacienda Pública y el Estado de Resultados.

Actualizacion en la hacienda Publica / Patrimonio	\$90,560.14
Resultado de Ejercicio	\$17,596,583.95
Rectificacion de Resultado de Ejercicios anteriores	\$4,605,864.62
<b>Hacienda Publica / Patrimonio</b>	<b>\$22,293,008.71</b>



Ing. Antonio Flores Cancino  
Presidencia Municipal



Lic. Piedad Hernández Ramos  
Sindico



L. C. Ana Ramirez Hernández  
Regidor

**REGIDURÍA  
TOMATLÁN, VER.  
2022-2025**



L.C. Jorge Daniel Perez Morales  
Tesorero

**TESORERÍA  
TOMATLÁN, VER.  
2022-2025**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**al 31 de julio del 2022**

<b>IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo</b>		2021	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería		\$426,650.23	13,674,620.87
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$</b>	<b>426,650.23</b>	<b>13,674,620.87</b>
		2021	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
<b>V ) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables</b>			
1. Ingresos Presupuestarios			<b>\$31,454,614.01</b>
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)			\$ 31,109,380.05
<b>V) Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>			
1. Total de egresos (presupuestarios)			<b>\$16,517,897.97</b>
2. Menos egresos presupuestarios no contables			\$ 3,005,101.87
Mobiliario y equipo de administración	\$	94,000.02	
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	\$	2,906,764.85	
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>13,512,796.10</b>



Ing. Antonio Flores Cancino  
Presidencia Municipal



Lic. Piedad Hernández Ramos  
Sindico



L. C. Ana Ramírez Hernández  
Regidor

**REGIDURÍA  
TOMATLÁN, VER.  
2022-2025**



L.C. Jorge Daniel Pérez Morales  
Tesorero

**TESORERÍA  
TOMATLÁN, VER.  
2022-2025**

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

Fecha de impresión:31/07/22

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
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 numero EXT-522 tomo CCIV.
	La Ley de ingresos por ejecutar aparecer con un saldo de \$ 12,947,701.44 para el periodo de julio del año 2022
	En la modificación a la Ley de ingresos estimada al 31 de julio 2022 queda con un saldo de \$8,577,995.82
	La Ley de ingresos devengada al 31 de julio 2022 es de 0.00
	La Ley de ingresos recaudada al 31 de julio 2022 tiene un saldo y asciende a la cantidad de \$331,454,614.01
Cuentas de egresos	El Presupuesto de egresos aprobado es de 10,899,562.68
	El Presupuesto de egresos por ejercer es de 9,415,276.73.
	El Presupuesto de egresos modificado es de 506356.89.
	El Presupuesto de egresos comprometido hasta el 31 de julio es de \$10,397,501.82
	El Presupuesto de egresos devengado hasta el 31 de julio es de 0.00
	El Presupuesto de egresos ejercido hasta el 31 de julio es de 0.00
	El Presupuesto de egresos pagado hasta el 31 de julio del 2022 es de \$16,517,897.97.



Ing. Antonio Flores Cancino  
Presidencia Municipal

L. C. Ana Ramírez Hernández  
Regidor



Lic. Piedad Hernández Ramos  
Sindico

L.C. Jorge Damián Pérez Morales  
Tesorero



REGIDURÍA  
TOMATLÁN, VER.  
2022-2025

TESORERÍA  
TOMATLÁN, VER.  
2022-2025



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

Fecha de impresión: 31/07/22

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 1º 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%). Cuenta con congregaciones como: Cruz Verde, San Martín, Tecama, Tecamilla y Tecolotla.
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 \$ 646,517.73 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 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	



Ing. Antonio Flores Cancino  
Presidencia Municipal



Lic. Piedad Hernández Ramos  
Síndico



L. C. Ana Ramírez Hernández  
Regidor



L.C. Jorge Daniel Pérez Morales  
Tesorero

TESORERÍA  
TOMATLÁN, VER.  
2022-2025