



H. Ayuntamiento del Municipio de Tomatlán, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)

Notas a los Estados Financieros

A) Notas de Gestión Administrativa

1. 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 distancia aproximada de 55 Km de la capital del estado, a una altitud entre 1,000 y 1,500 m. En el decreto del 23 de septiembre de 1878 ya se refiere a Tomatlán como entidad municipal. El clima es semicálido húmedo con lluvias todo el año (99%) y templado húmedo con abundantes lluvias en verano (1%). la temperatura fluctúa entre 16°C y los 20°C, con una precipitación anual entre los 1500 y 2000 mm. Cuenta con congregaciones como: Colonia Tomatlán, Cruz Verde, Guayabal, Las compras, Huehuetitla, San Martín, Tecama, Tecamilla, Tlapalar, Tomatlán y Tecolotla.

2. Panorama Económico y Financiero

El ente municipal ha mantenido una sanidad en sus finanzas públicas siempre en apego al principio de austeridad y la economía de los recursos públicos, el panorama financiero se muestra estable.

3. Organización y Objeto Social

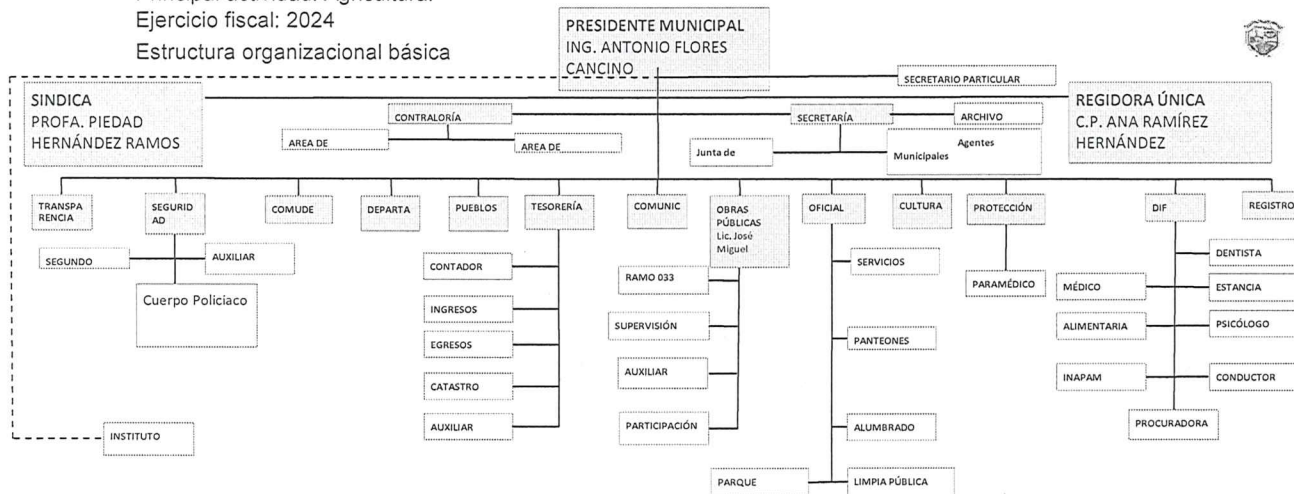
Se informará sobre:

Objeto social: Brindar a la Ciudadanía una mejora en la calidad de vida.

Principal actividad: Agricultura.

Ejercicio fiscal: 2024

Estructura organizacional básica



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El saldo que refleja la Balanza de Comprobación con un saldo de \$ 475,678.38 al 31 de mayo del 2024 en la partida de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Municipios.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

Los Estados financieros básicos se han preparado considerando, en lo concerniente al acuerdo de la Legislación del H. Congreso del Estado y el Organismo de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, con forma a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Contabilidad Gubernamental Municipal para cumplir con la Contabilidad Armonizada.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

En el municipio de Tomatlan, Ver., se crea la provisión del gasto en el momento de recepción de bienes y servicios, lo cual genera un pasivo contable y un devengado presupuestal. Los Estados financieros básicos se han preparado considerando, en lo concerniente al acuerdo de la Legislación del H. Congreso del Estado. El estado de actividades, en lo concerniente al reconocimiento del ingreso es preparado sobre la base del flujo de efectivo, y para los egresos base devengado. El Estado de Flujo de Efectivo reconoce los ingresos recibidos y los egresos realizados, que al cierre del mes de Diciembre han sido liquidados efectivamente así como los demás movimientos en cuentas de balance que afectan la disponibilidad. El Recursos Federales Ramo 033, este fondo debe ser administrado con apego a la normatividad emitida por el Órgano de Fiscalización Superior del estado, así mismo la realización de obra pública para lo cual deben seguirse las reglas aplicadas para el FISM.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Municipio no cuentan con activos y pasivos en moneda extranjera

7. Reporte Analítico del Activo

Terrenos	\$	3,622,363.53
Edificios no Habitacionales	\$	3,765,349.40
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$	7,268,496.96
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	14,656,209.89
Mobiliario y Equipo de Administración		474,678.35
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		114,774.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		92,188.40
Vehículos y Equipo de Transporte		3,952,350.33
Equipo de Defensa y Seguridad		210,540.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		364,036.88
TOTAL Bienes Muebles	\$	5,208,567.96
TOTAL	\$	19,864,777.85

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El saldo que refleja la Balanza de Comprobación es de \$ 631,344.33 en la partida de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Municipios corresponde a los descuentos vía Participaciones Federales por concepto de Emisiones Bursátiles.

9. Reporte de la Recaudación

Impuestos	\$	1,215,954.47
Derechos	\$	1,244,607.98
Productos de Tipo Corriente	\$	47,011.58
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$	13,000.00
Participaciones y Aportaciones	\$	22,834,280.28
Otros Ingresos y Beneficios	\$	93,839.16
TOTAL	\$	25,448,693.47

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El saldo de \$2,587,421.86 corresponde a la 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. El saldo de otros Pasivos por \$146,133.18 correspondiente a las cuentas de retenciones y contribuciones federales y estatales por pagar a Corto Plazo.

11. Calificaciones otorgadas

No se genera información al respecto.

12. Proceso de Mejora

Se encuentra en trabajos continuos de armonización contable.

13. Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos

14. Eventos Posteriores al Cierre

Se encontro un saldo negativo en la cuenta 5.6 que se debe al registro contable equicocado por la cancelación de obras.

15. Partes Relacionadas

No se genera informacion

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

B) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de la siguiente manera:

Impuestos	\$	1,215,954.47
Derechos	\$	1,244,607.98
Productos de Tipo Corriente	\$	47,011.58
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$	13,000.00
Participaciones y Aportaciones	\$	22,834,280.28
Otros Ingresos y Beneficios	\$	93,839.16
TOTAL	\$	25,448,693.47

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los gastos y Otras Pérdidas reflejan un monto de \$13,815,313.60, de la siguiente manera:

Servicios Personales		7,802,673.44
Materiales y Suministros		2,198,581.74
Servicios Generales		5,087,885.43
Transferencias, Asignaciones y subsidios y otras ayudas		531,535.03
Intereses, comisiones y otros Gastos de la deuda Pública.		113,669.32
Inversión Pública	(1,919,031.36)	Registro contable equivocado por cancelación de obras, mismo que se corregira el siguiente mes.
TOTAL	\$	13,815,313.60

II. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Al 30 de junio del 2024 es de \$3,899,604.67; con un saldo en caja de \$120.00 y un saldo en instituciones bancarias de un monto de \$ 3,899,484.67, como a continuación se describe.

Cta. 1230123211 purificadora	\$	81,721.13
Cta. 1230123220 Tortillería	\$	3,843.08
Cta. 1246345939 Participaciones 2024	\$	2,454,733.70
Cta. 1246345948 Faismun 2024	\$	1,108,697.02
Cta. 1246345957 Fortamun 2024	\$	398.28
Cta. 1246345966 Fiscales 2024	\$	250,091.46
TOTAL	\$	3,899,484.67

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

2. El saldo al 30 de junio del 2024 es de \$86,597.41 integrado de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$	7,235.93
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$	79,360.05
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$	-
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$	1.43
TOTAL	\$	86,597.41

Derechos Bienes o Servicios a Recibir.

3. El saldo al 30 de junio del 2024 es de \$0.00.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. En lo referente a este rubro Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo no se reflejan movimientos en este mes

5. En lo referente a la cuenta de Almacén no se realizan movimientos.

Inversiones Financieras

6. De acuerdo a la balanza de comprobación en el rubro de Inversiones Financieras a Largo Plazo presenta un saldo final al 30 de junio del 2024 por un monto de \$631,344.33, corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios, saldo que disminuyo por el registro del primer oficio de Bursatilización.

7. El saldo al 30 de junio del 2024 en la cuenta 1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, es de \$922,788.50, integrado de la siguiente manera:

1.2.2.01 Deudores Diversos a Largo Plazo	\$	9.47
1.2.2.9.03.01 Reserva Objetivo	\$	362,485.40
1.2.2.9.03.02 Fondo Soporte	\$	553,378.92
1.2.2.9.03.03 Sobrante de Emisiones	\$	6,914.71
TOTAL	\$	922,788.50

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Representa el monto de inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso, y se detalla a continuación: con un monto de \$7,387,712.93

1.2.3.1 Terrenos	\$	3,622,363.53
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	\$	3,765,349.40
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	7,387,712.93

9. En la cuenta de Bienes Muebles con un monto total de \$ 5,208,567.96, integrado de la siguiente manera:

Cuenta Descripción	Monto	Movimiento
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración		474,678.35
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		114,774.00
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		92,188.40
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte		3,952,350.33
1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad		210,540.00
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		364,036.88
TOTAL Bienes Muebles	\$	5,208,567.96

Estimaciones y Deterioros

10. Se refleja un saldo de -\$31,500.00 en la cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Otros Activos

11. No refleja movimientos en el rubro de Otros Activos

Pasivo^[2]

1. El saldo al 30 de junio del 2024 corresponde a pasivos por la cantidad de \$ 2,733,555.04, integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	Monto	Observación
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo		679.37 Saldo de administraciones anteriores
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios		91,671.12 Saldo que se pagará el siguiente mes
2.1.1.7.01.06	ISSSTE		650.00 Saldo que se pagará el siguiente mes
2.1.1.7.01.15	ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)		1,461.48 Saldo que se pagará el siguiente mes
2.1.1.7.02.01.01	IPE Cuota		24,596.30 Saldo que se pagará el siguiente mes
2.1.1.7.02.04	5 al Millar		23,043.95 Saldo que se pagará el siguiente mes
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimentación		2,144.50 Saldo que se pagará el siguiente mes
2.1.1.7.03.09	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		1,886.45 Saldo que se pagará el siguiente mes
	PASIVO CIRCULANTE		146,133.17
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria		2,587,421.86 Saldo de Deuda por Bursatilización.
	PASIVO NO CIRCULANTE		2,587,421.86
	TOTAL	\$	2,733,555.03

2. No se cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

3. En la deuda Pública a Largo Plazo existe un monto : \$ 2,587,421.86 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 .

III Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El estado de variaciones a la hacienda pública municipal, refleja una variación neta respecto del ejercicio anterior por la cantidad de \$11,633,379.87 monto que se ve reflejado en el estado de actividades como: Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro). Dejando como saldo neto final en la Hacienda Pública/Patrimonio de 30 de junio del 2024 por la cantidad de \$22,703,057.72

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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:

	IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo	
	2023	2024
Efectivo en Bancos –Tesorería	477,067.89	3,899,484.67
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	0.00	0.00

2. Sin movimientos en la cuenta de bienes muebles.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

2023

2024

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, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

MUNICIPIO DE TOMATLAN, VER.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de junio del 2024.

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	26,310,691.40
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	93,839.16
2.1 Ingresos Financieros	\$	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	93,839.16
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	955,837.09
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$	34,888.12
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	527,299.05
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	393,649.92
4. Total de Ingresos Contables	\$	25,448,693.47

MUNICIPIO DE TOMATLAN, VER.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de junio del 2024.

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	21,799,960.56
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$	7,991,605.57
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$	-
2.2 Materiales y Suministros	\$	-

2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$	8,400.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	14,708.61
2.9 Activos Biológicos	\$	-
2.10 Bienes Inmuebles	\$	700,000.00
2.11 Activos Intangibles	\$	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$	5,349,465.60
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$	-
2.16 Concesión de Préstamos	\$	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$	1,919,031.36
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$	6,958.61
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	-
3.2 Provisiones	\$	-
3.3 Disminución de Inventarios	\$	-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$	-
3.6 Otros Gastos	\$	6,958.61
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$	-
4. Total de Gastos Contables	\$	13,815,313.60

c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

1. Contables:

- Valores el saldo que refleja la balanza de comprobación al 30 de junio del 2024 en la partida de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a municipios corresponde o se encuentra integrado por los descuentos vía participaciones federales por concepto de provisiones fiduciarias y emisiones bursátiles.

- Emisión de obligaciones, no se realizó ningun movimiento.
- Avals y garantías, no se realizó ningun movimiento.
- Juicios, no se realizó ningun movimiento.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no se realizó ningun movimiento.
- Bienes concesionados o en comodato, Refleja un saldo de 522,236.92 en el rubro de Mobiliario y Equipo de Administración, por 32,589.01, por bienes otorgados en comodato por parte de Seguridad Publica Estatal. Y 520,000.00 por Unidad Chrysler H100 Van otorgada en comodato por parte de la Gobierno del Estado de Veracruz.

2. Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos

La Ley de ingresos 2024 asciende a la cantidad de \$ 44,843,505.08 publicado en gaceta oficial el 29 de diciembre del 2023, con numero EXT-520 tomo CCVIII

La Ley de ingresos por ejecutar aparecer con un saldo de \$20,132,665.32

En la modificacion a la Ley de ingresos queda con un saldo de \$1,599,851.64

La Ley de ingresos devengada es de \$0.00

La Ley de ingresos recaudada tiene un saldo y asciende a la cantidad de \$26,310,691.40

- Cuentas de egresos

El Presupuesto de egresos por aprobado es de \$44,843,505.08

El Presupuesto de egresos por ejercer es de \$14,520,300.24

El Presupuesto de egresos modificado es de \$1,599,851.64

El Presupuesto de egresos comprometido es de \$10,123,095.92

El Presupuesto de egresos devengado es de 0.00

El Presupuesto de egresos ejercido es de 0.00

El Presupuesto de egresos pagado es de \$21,799,960.56



PRESIDENCIA
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 DE TOMATLÁN, VER.
 2022-2025
 Ing. Antonio Flores Cárdenas
 PRESIDENTE MUNICIPAL



SINDICATURA
 TOMATLÁN, VER.
 Lic. Piedad Hernández Ramos
 SÍNDICA



COMISIÓN DE HACIENDA
 L. C. Ana Ramírez Hernández
 REGIDORA
 TOMATLÁN, VER.
 2022-2025



TESORERÍA
 TOMATLÁN, VER.
 2022-2025
 L.C.P. Miriam Denisse Nepomuceno Cabrera
 TESORERA MUNICIPAL