



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, VER.
2022-2025



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FEBRERO 2022



h) Notas a los Estados Financieros

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo Efectivo y Equivalentes

FONDO	TIPO	CLASIFICACION	MONTO
CTA 1159478311 RECURSOS FISCALES 2022			256,367.73
CTA1159478290 PARTICIPACIONES 2022			1,674,839.77
CTA 1170839467 FONDO DE ESTABILIZACION 2022			37,093.34
CTA 1159478320 FORTAMUN 2022			776,377.22
CTA 1159478302 FISM 2022			1,661,696.00
TOTAL			4,406,374.06

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	30	Corto plazo	12,987.20
Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	30	Corto plazo	0.00
Subsidio al empleo	30	Corto plazo	0.00
Gastos a comprobar	30	Corto plazo	30,475.60
Anticipos a cuenta de sueldos	30	Corto plazo	0.00
Anticipo a proveedores a Corto Plazo	30	Corto plazo	287,600.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	90	Corto plazo	0.00
TOTAL			331,062.80

Inversiones financieras

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	365	Se reconoce el pago a capital e intereses al termino del ejercicio	1,219,364.70
Otros derechos a recibir efectivo y equival	30	Corto plazo	728,214.67
TOTAL			1,947,579.37

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MUEBLES	SALDO 28/02/2022	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliario y equipo de oficina	246,792.64		176,101.44
Otros muebles	13,178.28		8,513.42
Bienes informáticos	528,811.41		444,743.46
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	12,500.00		3,541.67
Equipo audiovisual	44,232.69		44,232.70

Vehículos terrestres para servicios administrativos	2,430,589.61		2,411,729.61
Otros equipos de transporte	189,900.00		189,900.00
Maquinaria y equipo de construcción	728,994.86		728,994.86
Equipos y aparatos de comunicaciones y teleco	41,573.97		30,791.68
Maquinaria y equipo para talleres	77,062.00		55,124.57
Herramientas y máquinas-herramienta	65,335.00		28,171.72
Equipo de ingeniería y dibujo	75,082.40		59,565.92
Otros bienes muebles	18,380.00		4,616.29
SUBTOTAL	4,472,432.86	0.00	4,186,027.34
INMUEBLES			
Terrenos	2,016,477.00		
Edificios	6,292,207.03		2,491,713.98
Adjudicaciones, expropiaciones	400,000.00		
SUBTOTAL	8,708,684.03	0.00	2,491,713.98
TOTAL	13,181,116.89	0.00	6,677,741.32

Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneraciones al Personal de Carácter T	90	100%	44,404.08
Servicios generales por pagar a corto plazo	30	100%	0.00
Contratistas por obras ublicas por pagar a	30	100%	0.00
ISR Retención Sueldos y Salarios	30	100%	159,856.49
ISR 10% sobre Honorarios	30	100%	0.00
IVA 10% Honorarios	30	100%	0.00
3% ISERTP	30	100%	0.00
5 al millar	30	100%	0.00
Pension alimenticia	30	100%	-640.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	4,822.84
Títulos y Valores de la Deuda Pública Inter	730	100%	2,444,143.09
TOTAL			2,652,586.50

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	2021	2022
Ingresos de la Gestión	373,229.25	458,184.49
Impuestos	213,034.82	248,106.94
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	159,024.69	206,754.80
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,169.74	3,322.75
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Participaciones y Aportaciones	6,965,674.43	7,089,262.71
Participaciones y Aportaciones	6,732,002.15	6,762,193.37
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y	233,672.28	327,069.34
Otros ingresos y beneficios	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	7,338,903.68	7,547,447.20

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	2021	2022
Gastos de Funcionamiento	2,237,556.94	2,802,906.62

Servicios Personales	1,473,650.00	1,610,187.00
Materiales y Suministros	247,233.71	327,257.01
Servicios Generales	516,673.23	865,462.61
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	113,363.77	17,040.00
Transferencias al Resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	113,363.77	17,040.00
Pensiones y Jubilaciones		0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0.00
Transferencias a la Seguridad Social		0.00
Donativos		0.00
Transferencias al Exterior		0.00
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		0.00
Aportaciones		0.00
Convenios		0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública		0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas		0.00
Apoyos Financieros		0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios		0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Otros Gastos		0.00
	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
		0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,350,920.71	2,819,946.62

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	10,822,487		
Cambios en la Hacienda	10,822,487		
Aportaciones	0		
Donaciones de Capital	0		
Actualización de la Hacienda	10,822,487		
Variaciones de la Hacienda		-4,992,436	4,727,501
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,727,501
Resultados de Ejercicios Anteriores		-387,455	0
Revalúos		0	
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios		-4,604,980	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2021	10,822,487	-4,992,436	4,727,501

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2021	2022
Efectivo	-521.93	21,746.98
Bancos/tesorería	5,368,351.85	4,406,374.06
Total	5,367,829.92	4,428,121.04

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022

1. Ingresos Presupuestarios			7,547,447.20
2. Más ingresos contables no			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			0.00
Productos de capital		0.00	
Aprovechamientos capital		0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0.00	
4. Ingresos contables 4=1+2-3			7,547,447.20

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)			2,819,946.62
2. Menos egresos presupuestarios no contables			0.00
Muebles de Oficina y Estantería		0.00	
Bienes informaticos		0.00	
otros mobiliario y equipo de administracion		0.00	
Vehículos y equipo de transporte		0.00	
Equipo de defensa y seguridad		0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		0.00	
Otros bienes muebles		0.00	
Construccion de obras en edificacion habitacional en proceso		0.00	
Mantenimiento y rehabilitacion de Obras en edificaciones no habitacionale		0.00	
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proces		0.00	
Construccion de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, El		0.00	
Mantenimiento y rehabilitacion de Obras en vias de comunicacion en Pro		0.00	
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso		0.00	
Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto de Obras		0.00	
Otras construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso		0.00	
Mantenimiento y Rehabilitación de Otras Obras de Ingeniería Civil u Obra		0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		0.00	
Amortización de la deuda publica		0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		0.00	
Provisiones			
Disminución de inventarios			
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsol		0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros Gastos		0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0.00	
4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)			2,819,946.62

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

- Rezagos por recuperar

CONCEPTO	S.I.	COBRADO	S.F.
----------	------	---------	------

IMPUESTO URBANO CORRIENTE	400,646.38	96,489.08	304,157.30
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	80,589.04	34,416.04	46,173.00
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	51,781.60	41,451.18	10,330.42
IMPUESTO URBANO REZAGO	1,675,451.10	37,161.25	1,638,289.85
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO	259,768.43	11,458.66	248,309.77
IMPUESTO RURAL REZAGO	168,547.34	9,222.86	159,324.48
TOTAL	2,636,783.89	230,199.07	2,406,584.82

h.3) Notas de Gestión Administrativa

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos. como oportunidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contabilización de las transacciones de gasto se hacen conforme a la fecha de su realización independientemente de la y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros al 28 de Febrero de 2022 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Veracruz al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

8. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	S.I.	S.F.	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE	0.00	4,759,183.84	4,759,183.84
Efectivo y Equivalentes	0.00	4,428,121.04	4,428,121.04
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	43,462.80	43,462.80
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	287,600.00	287,600.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circu	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	8,274,194.77	8,450,954.92	176,760.15
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,042,604.55	1,219,364.70	176,760.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo P	728,214.67	728,214.67	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	8,708,684.03	8,708,684.03	0.00
Bienes Muebles	4,472,432.86	4,472,432.86	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	-6,677,741.34	-6,677,741.34	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Ci	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	8,274,194.77	13,210,138.76	4,935,943.99

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	469,224.00	248,106.94	221,117.06
Derechos	799,951.00	206,754.80	593,196.20
Productos de Tipo Corriente*	79,152.00	0.00	79,152.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	8,272.98	3,322.75	4,950.23
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	44,403,932.00	6,762,193.37	37,641,738.63
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	851,695.34	327,069.34	524,626.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	46,612,227.32	7,547,447.20	39,064,780.12

11. Información sobre la deuda

DEUDA PÚBLICA	N° Y FECHA DE LA SOLICITUD DE APROBACIÓN DEL CONGRESO	N° Y FECHA DE REG. EN SHCP	TIPO DE DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	06/11/2008	12/08/2018	2
Total Deuda y Otros Pasivos			

DEUDA PÚBLICA	CLASIFICACIÓN DE DEUDA	FECHA DE CONTRATACIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	2	16/12/2008	2,055,139.00
Total Deuda y Otros Pasivos			2,055,139.00

DEUDA PÚBLICA	PLAZO	SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/-
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	348 MESES	2,444,143.09	0.00
		798,455.84	0
Total Deuda y Otros Pasivos		3,242,598.93	0.00

DEUDA PÚBLICA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE EJERCICIO	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 31 DE ENERO 2022
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	0.00	0.00	2,444,143.09
	590,012.43	0	208,443.41
Total Deuda y Otros Pasivos	590,012.43	0.00	2,652,586.50



C. Miguel Ángel Grajales Martínez
Presidente Municipal

C. Emiliano Ramirez Antonio
Tesorero



C. Fermina Gómez Mauricio

Sindica



H. Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2022 - 2025
SINDICATURA

C. Nicolas Francisco Cruz

Regidor



H. Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2022 - 2025
REGIDURIA