ZARAGOZA. VER

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

ZARAGOZA
Franqueza Y Honestidad

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OCTUBRE 2023

M. HIDALGO ESQ. CARRANZA COL. CENTRO CP. 96320. ZARAGOZA, VER.
mpiozaragoza2022@gmail.com Tel. 9222640614

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 1170839467 FONDO DE ESTABILIZACION 2022	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.47	557.90
CTA 1211811142 RECURSOS FISCALES 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.52	1,523,002.93
CTA 1211811115 PARTICIPACIONES 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.53	309,048.31
CTA 1211811151 FONDO DE BURSATILIZACION 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.54	855,148.72
CTA 1211811133 FORTAMUN 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.55	2,105,336.50
CTA 1211811124 FAISMUN 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.56	8,016,024.74
CTA 1225174282 FONDO DE ESTABILIZACION 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.57	904,993.18
CTA 1213109825 IMPUESTO PREDIAL 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.58	1.00
TOTAL			**13,714,113.28**

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	30	Corto plazo	742,361.17
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	30	Corto plazo	0.00
Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	30	Corto plazo	0.00
Subsidio al empleo	30	Corto plazo	44.00
Gastos a comprobar	30	Corto plazo	187,682.88
Anticipos a cuenta de sueldos	30	Corto plazo	0.00
Anticipo a proveedores a Corto Plazo	30	Corto plazo	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	90	Corto plazo	751,132.11
TOTAL			**1,681,220.16**

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	1,164,513.42

Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo	30	Corto plazo	806,041.97
TOTAL			**1,970,555.39**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MUEBLES	SALDO 31/10/2023	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliarion y equipo de oficina	410,582.64		205,265.79
Otros muebles	13,178.28		9,831.25
Bienes informáticos	657,158.15		505,089.49
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	12,500.00		4,791.67
Equipo audiovisual	44,232.69		49,227.69
Equipo Fotográfico y de Video	15,000.00		0.00
Vehículos terrestres para servicios administrativos	6,034,588.61		2,738,289.61
Otros equipos de transporte	394,910.00		199,944.17
Maquinaria y equipo industrial	602,695.00		59,500.00
Maquinaria y equipo de construcción	812,738.31		734,515.21
Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	77,473.97		38,539.08
Maquinaria y equipo para talleres	97,882.00		64,912.77
Herramientas y máquinas-herramienta	186,685.81		57,497.89
Equipo de ingeniería y dibujo	75,082.40		67,074.16
Otros bienes muebles	33,065.00		6,454.29
SUBTOTAL	**9,467,772.86**	**0.00**	**4,740,933.07**

INTANGIBLES	SALDO 31/10/2023	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Sofware	30,839.35		0.00
SUBTOTAL	**30,839.35**	**0.00**	**0.00**

INMUEBLES	SALDO 31/10/2023	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	2,016,477.00		
Edificios	6,292,207.03		2,699,356.83
Adjudicaciones, expropiaciones	400,000.00		
SUBTOTAL	**8,708,684.03**	**0.00**	**2,699,356.83**

TOTAL	**18,207,296.24**	**0.00**	**7,440,289.90**

Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	30	100%	82,667.00
Servicios generales por pagar a corto plazo	30	100%	0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	30	100%	0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	2,532.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	30	100%	0.00
Contratistas por obras oublicas por pagar a corto plazo	30	100%	0.00
ISR Retención Sueldos y Salarios	30	100%	115,826.00
ISR 10% sobre Honorarios	30	100%	-2,543.00
ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	30	100%	15.13

IVA 10% Honorarios	30	100%	0.00
3% ISERTP	30	100%	0.00
5 al millar	30	100%	9,920.66
Pension alimenticia	30	100%	10,470.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	12,129.17
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	730	100%	2,466,350.11
TOTAL			**2,697,367.07**

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	2022	2023
Ingresos de la Gestión	**1,851,273.84**	**3,269,794.47**
Impuestos	533,381.55	775,332.64
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	1,271,599.01	2,185,252.86
Productos de Tipo Corriente	29,054.08	46,464.02
Aprovechamientos de Tipo Corriente	17,239.20	262,744.95
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,	**43,093,845.06**	**51,576,640.73**
Participaciones y Aportaciones	42,377,009.63	49,680,677.72
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	716,835.43	1,895,963.01
Otros ingresos y beneficios	**50,317.30**	**66,973.59**
Otros ingresos y beneficios varios	50,317.30	66,973.59
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**44,995,436.20**	**54,913,408.79**

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	2022	2023
Gastos de Funcionamiento	**18,917,472.30**	**24,238,547.30**
Servicios Personales	9,287,055.11	12,031,961.00
Materiales y Suministros	2,833,330.11	3,038,131.94
Servicios Generales	6,797,087.08	9,168,454.36
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	**274,021.66**	**825,018.16**
Transferencias al Resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	274,021.66	825,018.16
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		**0.00**
Participaciones		0.00
Aportaciones		0.00
Convenios		0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**198,361.38**	**111,152.63**
Intereses de la Deuda Pública	188,006.09	99,130.89
Comisiones de la Deuda Pública		0.00
Gastos de la Deuda Pública	10,355.29	12,021.74
Costo por Coberturas		0.00
Apoyos Financieros		0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**209,528.50**	**762,548.56**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	762,548.56

Provisiones		0.00
Disminución de Inventarios		0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y		0.00
		0.00
Otros Gastos	209,528.50	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	**19,599,383.84**	**25,937,266.65**

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 2022	**10,822,487**		
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio	**10,822,487**		
Aportaciones	0		
Donaciones de Capital	0		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,822,487		
Variaciones de la Hacienda		**-1,098,146**	**28,976,142**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			28,976,142
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,506,834	0
Revalúos		0	
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios		-4,604,980	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2023	**10,822,487**	**-1,098,146**	**28,976,142**

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2022	2023
Efectivo	23,211.43	141,309.86
Bancos/tesoreria	9,053,908.10	13,714,113.28
Total	9,077,119.53	13,855,423.14

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, asì como entre los egresos

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2023

1. Ingresos Presupuestarios			55,281,973.13
2. Más ingresos contables no presupuestarios			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			368,564.54
Productos de capital		0.00	
Aprovechamientos capital		0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		368,564.54	
4. Ingresos contables 4=1+2-3			54,913,408.59

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2023

1. Total de egresos (presupuestarios)			40,121,274.97

2. Menos egresos presupuestarios no contables		14,946,556.88
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	0.00	
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en	0.00	
1.2.3.5.03.01 Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petroleo, gas, electricidad y telecomunicaciones en proceso	0.00	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de	3,637,615.59	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	9,486,030.28	
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	0.00	
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería	88,900.00	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	61,348.00	
1.2.4.2.03.01 Equipo Fotográfico y de Video	0.00	
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de	0.00	
1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	1,475,999.00	
1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte	122,679.00	
1.2.4.6.02.01 Maquinaria y Equipo Industrial	7,695.00	
1.2.4.6.03.01 Maquinaria y Equipo de Construcción	28,540.00	
1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0.00	
1.2.4.6.07.01 Maquinaria y equipo para talleres	0.00	
1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta	23,065.01	
1.2.4.6.09.09 Otros bienes muebles	14,685.00	
1.2.5.1.01.01 Software	0.00	
2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0.00	
	0.00	
	0.00	

Otros Egresos Presupuestales No Contables	**762,548.56**	762,548.56
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	762,548.56	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	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)			25,937,266.65

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	49,528.42	351,117.96
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	80,589.04	26,523.34	54,065.70
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	51,781.60	21,683.38	30,098.22
IMPUESTO URBANO REZAGO	1,675,451.10	120,304.63	1,555,146.47
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO	259,768.43	42,405.64	217,362.79
IMPUESTO RURAL REZAGO	168,547.34	22,688.21	145,859.13
TOTAL	**2,636,783.89**	**283,133.62**	**2,353,650.27**

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 contable. contabilización de las transacciones de gasto se hacen conforme a la fecha de su realización independientemente de la de 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 31 de Octubre de 2023 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en 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 Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la 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	**1,633,596.02**	**15,536,643.30**	**13,903,047.28**
Efectivo y Equivalentes	1,633,596.02	13,855,423.14	12,221,827.12
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	930,088.05	930,088.05
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	751,132.11	751,132.11
Inventarios	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	**12,241,389.58**	**25,861,207.60**	**13,619,818.02**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,757,162.78	1,164,513.42	-592,649.36
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	777,582.91	806,041.97	**28,459.06**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,708,684.03	21,832,329.90	**13,123,645.87**
Bienes Muebles	7,644,861.85	9,467,772.86	**1,822,911.01**
Activos Intangibles	30,839.35	30,839.35	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,677,741.34	-7,440,289.90	-762,548.56
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	**0.00**
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	**0.00**
TOTAL DEL ACTIVO	**13,874,985.60**	**41,397,850.90**	**27,522,865.30**

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	862,729.49	775,332.64	87,396.85
Derechos	2,315,353.87	2,185,252.66	130,101.21
Productos de Tipo Corriente*	113,450.77	46,464.02	66,986.75
Aprovechamientos de Tipo Corriente	270,768.34	262,744.95	8,023.39
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	54,340,616.78	50,116,215.85	4,224,400.93
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,710,832.39	1,895,963.01	814,869.38
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**60,613,751.64**	**55,281,973.13**	**5,331,778.51**

11. Informaciòn sobre la deuda

DEUDA PÚBLICA	N° Y FECHA DE LA GOE DE APROB.H.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	08/12/2008	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**	348 MESES	2,509,923.52	-43,573.41
Otros pasivos		7,124.17	223,892.79
Total Deuda y Otros Pasivos		**2,517,047.69**	**-43,573.41**

DEUDA PÚBLICA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE EJERCICIO	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 31 DE OCTUBRE DE 2023
Instituciones de crédito 1) Banca comercial **Títulos y Valores** **Arrendamientos Financieros**	0.00	99,130.89	2,466,350.11
Otros pasivos	0.00	0.00	231,016.96
Total Deuda y Otros Pasivos	**0.00**	**99,130.89**	**2,697,367.07**

C. Miguel Ángel Grajales Màrtinez
Presidente Municipal

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

C. Emiliano Ramirez Antonio
Tesorero

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

C. Fermina Gòmez Mauricio
Sindica

H. Ayuntamiento Constitucional ZARAGOZA, VER. 2022 2025 SINDICATURA

C. Nicolas Francisco Cruz
Regidor

H. Ayuntamiento Constitucional ZARAGOZA VER 2022 2025 REGIDURIA