



H. Ayuntamiento del Municipio de Zaragoza, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 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			407,640.85
CTA1159478290 PARTICIPACIONES 2022			1,328,990.63
CTA 1170839467 FONDO DE ESTABILIZACION 2022			37,093.34
CTA 1159478320 FORTAMUN 2022			569,529.29
CTA 1159478302 FISM 2022			1,528,507.27
CTA 1174687947 FORTAFIN 2016			1.00
CTA 1174687956 FISM 2016			136.85
TOTAL			3,871,899.23

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogo	30	Corto plazo	11,859.22
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	30	Corto plazo	48,786.51
Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	30	Corto plazo	0.00
Subsidio al empleo	30	Corto plazo	-2,335.53
Gastos a comprobar	30	Corto plazo	152,980.09
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	4,994.04
TOTAL			216,284.33

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	1,669,215.54
Otros derechos a recibir efectivo y equivalente	30	Corto plazo	777,582.91
TOTAL			2,446,798.45

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MUEBLES	SALDO 30/11/2022	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliario y equipo de oficina	321,682.64		176,101.44
Otros muebles	13,178.28		8,513.42
Bienes informáticos	580,668.41		444,743.46
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	12,500.00		3,541.67
Equipo audiovisual	44,232.69		44,232.70
Equipo Fotográfico y de Video	15,000.00		0.00
Vehículos terrestres para servicios administrativos	4,558,589.61		2,411,729.61
Otros equipos de transporte	272,231.00		189,900.00

Maquinaria y equipo industrial	595,000.00		0.00
Maquinaria y equipo de construcción	784,198.31		728,994.86
Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	77,473.97		30,791.68
Maquinaria y equipo para talleres	97,882.00		55,124.57
Herramientas y máquinas-herramienta	130,150.80		28,171.72
Equipo de ingeniería y dibujo	75,082.40		59,565.92
Otros bienes muebles	18,380.00		4,616.29
SUBTOTAL	7,596,250.11	0.00	4,186,027.34
INTANGIBLES			
Software	30,375.35		
SUBTOTAL	30,375.35	0.00	0.00
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	16,335,309.49	0.00	6,677,741.32

Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Tripartito	30	100%	529.98
Servicios generales por pagar a corto plazo	30	100%	85,872.62
Proveedores por pagar a corto plazo	30	100%	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por pagar	30	100%	0.00
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	30	100%	0.00
ISR Retención Sueldos y Salarios	30	100%	112,991.07
ISR 10% sobre Honorarios	30	100%	-1,317.00
IVA 10% Honorarios	30	100%	0.00
3% ISERTP	30	100%	-84,272.25
5 al millar	30	100%	14,141.04
Pension alimenticia	30	100%	1,280.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	6.99
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interrumpida	730	100%	2,509,923.52
TOTAL			2,639,155.97

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	2021	2022
Ingresos de la Gestión	1,323,075.35	1,931,914.70
Impuestos	431,345.41	551,783.34
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	747,807.88	1,331,110.78
Productos de Tipo Corriente	140,661.39	29,054.08
Aprovechamientos de Tipo Corriente	3,260.67	19,966.50
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,	42,095,613.92	44,822,282.00
Participaciones y Aportaciones	41,296,103.70	44,105,446.57
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras	799,510.22	716,835.43
Otros ingresos y beneficios	12,795.15	50,317.30
Otros ingresos y beneficios varios	12,795.15	50,317.30
Total de Ingresos y Otros Beneficios	43,431,484.42	46,804,514.00

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	2021	2022
Gastos de Funcionamiento	19,377,445.85	21,486,253.17

Servicios Personales	7,827,344.00	10,353,773.11
Materiales y Suministros	3,598,223.41	3,149,622.37
Servicios Generales	7,951,878.44	7,982,857.69
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	532,456.72	296,182.26
Transferencias al Resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	532,456.72	296,182.26
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
		0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	194,438.22	198,361.38
Intereses de la Deuda Pública	183,094.05	188,006.09
Comisiones de la Deuda Pública		0.00
Gastos de la Deuda Pública	11,344.17	10,355.29
Costo por Coberturas		0.00
Apoyos Financieros		0.00
		0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	186,108.64	209,528.50
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		0.00
		0.00
Otros Gastos	186,108.64	209,528.50
		0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
		0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	20,290,449.43	22,190,325.31

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 Pública/Patrimonio	10,822,487		
Aportaciones	0		
Donaciones de Capital	0		
Actualización de la Hacienda	10,822,487		
Variaciones de la Hacienda		-4,992,436	24,614,189
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			24,614,189
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	24,614,189

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2021	2022
Efectivo	16,088.20	6,168.61
Bancos/tesorería	5,513,288.02	3,871,899.23
Total	5,529,376.22	3,878,067.84

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

1. Ingresos Presupuestarios		46,754,196.70
2. Más ingresos contables no		50,317.30

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		50,317.30	
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			46,804,514.00

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022**

1. Total de egresos (presupuestarios)			42,137,193.02
--	--	--	---------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables			20,156,396.21
--	--	--	---------------

1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso		2,676,863.43	
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en		1,649,744.74	
1.2.3.5.03.01 Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones en proceso		1,652,810.54	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de		7,263,467.49	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso		3,241,334.08	
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso		399,993.29	
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería		74,890.00	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos		51,857.00	
1.2.4.2.03.01 Equipo Fotográfico y de Video		15,000.00	
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de		1,438,000.00	
1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos		690,000.00	
1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte		82,331.00	
1.2.4.6.02.01 Maquinaria y Equipo Industrial		595,000.00	
1.2.4.6.03.01 Maquinaria y Equipo de Construcción		55,203.45	
1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y Telecomunicación		35,900.00	
1.2.4.6.07.01 Maquinaria y equipo para talleres		20,820.00	
1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta		64,815.80	
1.2.5.1.01.01 Software		30,839.35	
2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo		117,526.04	
		0.00	
		0.00	

Otros Egresos Presupuestales No Contables		209,528.50	209,528.50
--	--	------------	------------

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		0.00	
Provisiones			
Disminución de inventarios			
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsole		0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros Gastos		0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		209,528.50	

4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)			22,190,325.31
--	--	--	---------------

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	127,336.48	273,309.90
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	80,589.04	53,972.22	26,616.82
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	51,781.60	57,676.20	-5,894.60
IMPUESTO URBANO REZAGO	1,675,451.10	90,255.33	1,585,195.77
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO	259,768.43	39,984.45	219,783.98
IMPUESTO RURAL REZAGO	168,547.34	20,603.30	147,944.04
TOTAL	2,636,783.89	389,827.98	2,246,955.91

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 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 30 de Noviembre 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	4,094,352.17	4,094,352.17
Efectivo y Equivalentes	0.00	3,878,067.84	3,878,067.84
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	211,290.29	211,290.29
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	4,994.04	4,994.04
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	28,989,044.17	20,714,849.40
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,042,604.55	1,669,215.54	626,610.99
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Pl	728,214.67	777,582.91	49,368.24
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones e	8,708,684.03	25,592,897.60	16,884,213.57
Bienes Muebles	4,472,432.86	7,596,250.11	3,123,817.25
Activos Intangibles	0.00	30,839.35	30,839.35
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada c	-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 Cir	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	8,274,194.77	33,083,396.34	24,809,201.57

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	589,375.62	551,783.34	37,592.28
Derechos	1,341,533.35	1,331,110.78	10,422.57
Productos de Tipo Corriente*	29,054.08	29,054.08	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	23,272.98	19,966.50	3,306.48
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	46,122,045.80	44,105,446.57	2,016,599.23

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,241,461.43	716,835.43	524,626.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	49,346,743.26	46,754,196.70	2,592,546.56

11. Información sobre la deuda

DEUDA PÚBLICA	N° Y FECHA DE LA GOE DE	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	183,306.47 0
Total Deuda y Otros Pasivos		2,444,143.09	183,306.47

DEUDA PÚBLICA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE 2022
Instituciones de crédito 1) Banca comercial Títulos y Valores Arrendamientos Financieros Otros pasivos	117,526.07 -129,232.45	188,006.09 0.00	2,509,923.49 129,232.45
Total Deuda y Otros Pasivos	-11,706.38	188,006.09	2,639,155.94



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

C. Miguel Ángel Grajales Martínez
Presidente Municipal

C. Emiliano Ramírez Antonio
Tesorero



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



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

Fermina Gómez Mauricio
Sindica



C. Nicolás Francisco Cruz
Regidor



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