



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



NOTA
A
LOS
ESTADOS
FINANCIEROS

MARZO 2024



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 1211811142 RECURSOS FISCALES 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.52	3,248.35
CTA 1211811115 PARTICIPACIONES 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.53	562.45
CTA 1211811151 FONDO DE BURSATILIZACION 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.54	0.00
CTA 1211811133 FORTAMUN 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.55	2,384.73
CTA 1211811124 FAISMUN 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.56	12,526.36
CTA 1225174282 FONDO DE ESTABILIZACION 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.57	3.51
CTA 1213109825 IMPUESTO PREDIAL 2023	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.58	1.00
CTA. 1225174376 PARTICIPACIONES 2024	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.59	3,132,383.13
CTA. 1237222168 RECURSOS FISCALES 2024	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.60	491,993.79
CTA.1237222159 FORTAMUN 2024	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.61	1,773,362.36
CTA.1237222177 FAISMUN 2024	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.62	7,019,674.81
CTA.1237222186 BURSATILIZACION 2024	PRODUCTIVA	1.1.1.2.03.63	524,187.98
TOTAL			12,960,328.47

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	30	Corto plazo	34,148.38
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			6,849.76
Impuestos a favor	30	Corto plazo	219.00
Gastos a comprobar	30	Corto plazo	7,152.46
Subsidio al empleo	30	Corto plazo	22.00
TOTAL			48,391.60

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	1,567,495.86
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo	30	Corto plazo	869,408.56
TOTAL			2,436,904.42

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MUEBLES	IMPORTE		DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliario y equipo de oficina	410,582.64		229,975.26
Otros muebles	13,178.28		11,149.08
Bienes informáticos	735,400.30		575,177.13
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	12,500.00		6,041.68
Equipo audiovisual	44,232.69		44,232.69
Equipo Fotográfico y de Video	76,934.11		17,463.36
Vehículos terrestres para servicios administrativos	6,034,588.61		3,363,239.42
Otros equipos de transporte	420,909.00		229,099.19
Maquinaria y equipo industrial	602,695.00		119,769.50
Maquinaria y equipo de construcción	812,738.31		742,176.06
Equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	77,473.97		46,286.48
Maquinaria y equipo para talleres	97,882.00		74,700.97
Herramientas y máquinas-herramienta	240,404.09		141,997.65
Equipo de ingeniería y dibujo	75,082.40		74,582.40
Otros bienes muebles	33,065.00		14,166.29
SUBTOTAL	9,687,666.40	0.00	5,690,057.16

INTANGIBLES	IMPORTE		DEPRECIACION ACUMULADA
Software	30,839.35		0.00
SUBTOTAL	30,839.35	0.00	0.00

INMUEBLES	IMPORTE		DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	2,383,277.00		
Edificios	6,292,207.03		2,906,999.63
Adjudicaciones, expropiaciones	400,000.00		
SUBTOTAL	9,075,484.03	0.00	2,906,999.63

TOTAL	18,793,989.78	0.00	8,597,056.79
--------------	----------------------	-------------	---------------------

Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	30	100%	0.00
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	30	100%	0.00
ISR Retención Sueldos y Salarios	30	100%	125,373.00
ISR 10% sobre Honorarios	30	100%	0.00

ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	30	100%	0.00
IVA 10% Honorarios	30	100%	0.00
5 al millar	30	100%	0.00
Pension alimenticia	30	100%	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	4.31
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	730	100%	2,437,799.71
TOTAL			2,563,177.02

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	2023	2024
Ingresos de la Gestión	1,991,857.31	2,407,942.77
Impuestos	587,156.06	451,642.71
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	1,165,364.77	740,337.43
Productos de Tipo Corriente	2,716.31	43,645.49
Aprovechamientos de Tipo Corriente	236,620.17	1,172,317.14
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Participaciones y Aportaciones	16,218,600.44	17,622,659.65
Participaciones y Aportaciones	16,021,291.48	17,101,195.75
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	197,308.96	521,463.90
Otros ingresos y beneficios	0.00	143,704.67
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	143,704.67
Total de Ingresos y Otros Beneficios	18,210,457.75	20,174,307.09

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	2023	2024
Gastos de Funcionamiento	6,229,657.53	6,898,146.16
Servicios Personales	3,559,748.00	3,517,559.00
Materiales y Suministros	728,746.28	920,524.91
Servicios Generales	1,941,163.25	2,460,062.25
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	185,279.90	104,936.08
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	185,279.90	104,936.08
Transferencias al Resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	185,279.90	104,936.08
		0.00
Participaciones y Aportaciones		0.00
Participaciones		0.00
Aportaciones		0.00
Convenios		0.00
		0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	107,096.21
Intereses de la Deuda Pública	0.00	101,379.74
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
		5,716.47
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones		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
		0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00

Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,414,937.43	7,110,178.45
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,795,520.32	13,064,128.64

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 2023	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		-652,062	13,064,129
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			13,064,129
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,952,919	0
Revalúos		0	
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios		-4,604,980	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2024	10,822,487	-652,062	13,064,129

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2023	2024
Efectivo	115,557.13	155,173.98
Bancos/tesorería	8,994,060.60	12,960,328.47
Total	9,109,617.73	13,115,502.45

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

1. Ingresos Presupuestarios		20,554,750.96
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		380,443.87
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	380,443.87	
4. Ingresos contables 4=1+2-3		20,174,307.09

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

1. Total de egresos (presupuestarios)		7,520,526.70
2. Menos egresos presupuestarios no contables		410,348.25

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, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones en proceso	0.00	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de	0.00	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	0.00	
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	0.00	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	0.00	
1.2.4.2.03.01 Equipo Fotográfico y de Video	17,549.25	
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	0.00	
1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte	25,999.00	
1.2.4.6.02.01 Maquinaria y Equipo Industrial	0.00	
1.2.4.6.03.01 Maquinaria y Equipo de Construcción	0.00	
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	0.00	
1.2.4.6.09.09 Otros bienes muebles	0.00	
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	
1.2.3.1.01 Terrenos Urbanos	366,800.00	
	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 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)		7,110,178.45
--	--	---------------------

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	720,417.44	54,543.48	665,873.96
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	226,432.30	24,786.66	201,645.64
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	155,497.08	27,953.86	127,543.22
IMPUESTO URBANO REZAGO	548,083.40	26,590.66	521,492.74
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO	143,967.40	16,145.95	127,821.45
IMPUESTO RURAL REZAGO	83,124.40	9,448.75	73,675.65
TOTAL	1,877,522.02	159,469.36	1,718,052.66

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, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos. como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar 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. La contabilización de las transacciones de gasto se hacen conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago 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 Gubernamental, 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 Marzo de 2024 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

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	2,753,743.95	13,163,894.05	10,410,150.10
Efectivo y Equivalentes	2,753,524.95	13,115,502.45	10,361,977.50
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	219.00	48,391.60	48,172.60
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00
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	12,447,860.49	12,633,837.41	185,976.92
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,826,208.75	1,567,495.86	-258,712.89
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	835,067.00	869,408.56	34,341.56
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,708,684.03	9,075,484.03	366,800.00
Bienes Muebles	9,644,118.15	9,687,666.40	43,548.25
Activos Intangibles	30,839.35	30,839.35	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,597,056.79	-8,597,056.79	0.00
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	15,201,604.44	25,797,731.46	10,596,127.02

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	808,245.38	451,642.71	356,602.67
Derechos	2,352,867.55	740,337.43	1,612,530.12
Productos de Tipo Corriente*	295,327.71	43,645.49	251,682.22
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,197,043.58	1,172,317.14	24,726.44

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	58,424,339.73	17,625,344.29	40,798,995.44
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,659,149.51	521,463.90	1,137,685.61
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	64,736,973.46	20,554,750.96	44,182,222.50

11. Información sobre la deuda

DEUDA PÚBLICA	Nº Y FECHA DE LA GOE DE APROB.H.CONGRESO	Nº Y FECHA DE REG. EN SHCP	TIPO DE DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial			
Títulos y Valores	06/11/2008	08/12/2008	2
Arrendamientos Financieros			
Otros pasivos			
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	2	16/12/2008	2,055,139.00
Arrendamientos Financieros			
Otros pasivos			
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	348 MESES	2,551,378.53	-113,578.82
Arrendamientos Financieros			
Otros pasivos	1 MES	0.00	0.00
Total Deuda y Otros Pasivos		2,551,378.53	-113,578.82

DEUDA PÚBLICA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE EJERCICIO	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO A LA FECHA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial			
Títulos y Valores	0.00	101,379.74	2,437,799.71
Arrendamientos Financieros			
Otros pasivos	-125,377.31	0.00	125,377.31
Total Deuda y Otros Pasivos	-125,377.31	101,379.74	2,563,177.02



C. Miguel Ángel Grajales Martínez
Presidente Municipal

H Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2022 - 2025
PRESIDENCIA



C. Emiliano Ramírez Antonio
Tesorero

H Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2022 - 2025
TESORERIA



C. Fermína Gómez Mauricio
Síndica



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



C. Nicolás Francisco Cruz
Regidor



H Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA VER
2022 2025
REGIDURIA