

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







#### Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave LXV Legislatura Secretaría de Fiscalización

#### H. Ayuntamiento del Municipio de Zaragoza, Veracruz NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE DE JUNIO 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	3.603
CTA 1159478311 RECURSOS FISCALES		CLASHICACION	MONTO
2022			
CTA1159478290 PARTICIPACIONES 2022			69,159.93
CTA 1170839467 FONDO DE			882,390.69
ESTABILIZACION 2022			
CTA 1159478320 FORTAMUN 2022			37,093.34
CTA 1159478302 FISM 2022			1,242,031.38
CTA 1174687947 FORTAFIN 2016			7,637,776.15
CTA 1174687956 FISM 2016			567,025.22
		<u></u>	412,259.74
TOTAL			
			10,847,736.45

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	BAONITO
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	30	Corto plazo	MONTO
Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	30	Corto plazo	19,068.48
Subsidio al empleo	30	Corto plazo	0.00
Gastos a comprobar	30	Corto plazo	-286.00
Anticipos a cuenta de sueldos	30	Corto plazo	131,131.72
Anticipo a proveedores a Corto Plazo	30	Corto plazo	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas		Corto piazo	300,000.01
a Corto Plazo	90	Corto plazo	395,658.33
TOTAL			
101/16			845,572.54

#### Inversiones financieras

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos		Se reconoce el pago a capital e intereses	MONTO
Análogos de Municipios	365	al termino del ejercicio	1,561,352.83
Otros derechos a recibir efectivo y equivale	30	Corto plazo	744,877.28
TOTAL			2,306,230.11

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MUEBLES	SALDO 30/06/2022	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliarion y equipo de oficina	292,892.64		
Otros muebles	13,178,28		176,101.44
Bienes informáticos			8,513.42
Dienes informations	562,103.41		444,743.46

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	12,500.00		
Equipo audiovisual	44,232.69		3,541.6
Vehículos terrestres para servicios administrativos	4,558,589.61		44,232.7
Otros equipos de transporte	244,232.00		2,411,729.6
Maquinaria y equipo industrial	595,000.00		189,900.00
Maquinaria y equipo de construcción	784,198.31		0.00
Equipos y aparatos de comunicaciones y telecon	77,473.97		728,994.86
Maquinaria y equipo para talleres	77,062.00		30,791.68
-lerramientas y máquinas-herramienta	110,011.80		55,124.57
quipo de ingeniería y dibujo	75,082.40		28,171.72
Otros bienes muebles	18,380.00		59,565.92
	10,300.00		4,616.29
SUBTOTAL	7,464,937.11	0.00	4 400 007 04
NMUEBLES		9.00	4,186,027.34
errenos			
	2,016,477.00		
dificios	6,292,207.03		0.404.740.00
djudicaciones. expropiaciones	400,000.00		2,491,713.98
SUBTOTAL	8,708,684.03		
	0,700,004.03	0.00	2,491,713.98
TOTAL	16,173,621.14		
	, ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	0.00	6,677,741.32

#### Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Tr		100%	
Servicios generales por pagar a corto plazo	30	100%	0.0
Proveedores por pagar a corto plazo	30	100%	529.9
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles p	30		20,573.7
Contratistas por obras oublicas por pagar a	30	100%	14,491.00
ISR Retención Sueldos y Salarios		100%	0.00
ISR 10% sobre Honorarios	30	100%	98,687.49
VA 10% Honorarios	30	100%	0.00
3% ISERTP	30	100%	0.00
	30	100%	0.00
al millar	30	100%	
Pension alimenticia	30	100%	5,128.06
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	2,840.00
lítulos y Valores de la Deuda Pública Intern	730		-115,235.16
OTAL	,30	100%	2,417,921.06
			2,444,936.14

# 2. Notas al Estado de Actividades Ingresos de Gestión.

	0000
2021	2022
865,695.74	1,442,586.1
	427,491.9
	0.0
0.00	0.0
509,215.42	994,850.69
7,319.39	10,277.0
2,351.57	9,966.4
G0.0	0.00
0.00	0.00
24,463,825.66	26,385,222.70
24,043,004.38	26,058,153.36
420,821.28	327,069.34
6,452.38	35,212.99
6,452.33	35,212.99
25 335 972 70	27,863,021.79
	346,809.36 0.00 0.00 509,215.42 7,319.39 2,351.57 0.00 0.00 0.00 24,463,825.66 24,043,004.38 420,821.28

#### Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	0004	
Gastos de Funcionamiento	2021	2022
Servicios Personales	9,511,492.37	11,244,816
Materiales y Suministros	4,321,715.00	5,182,778
Servicios Generales	1,744,233.37	
1	3,445,544.00	1,585,877.
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,775,0-4.00	4,476,160.
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Transferencias al Resto del Sector Público	202 482 22	
Subsidios y Subvenciones	262,180.36	104,416.
Ayudas Sociales		0.
	202 422 22	0.0
Pensiones y Jubilaciones	262,180.36	104,416.
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1	0.0
Transferencias a la Seguridad Social		0.0
Donativos		0.0
Transferencias al Exterior		0.0
		0.0
Participaciones y Aportaciones		0.0
Participaciones		
Aportaciones		0.0
Convenios		0.0
		0.0
ntereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		0.00
mereses de la Deuda Publica	98,165.28	97,639.3
Comisiones de la Deuda Pública	91,915.78	91,435.0
Gastos de la Deuda Pública		0.00
Costo por Coberturas	6,249 50	6,204.25
Apoyos Financieros		
		0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		0.00
stimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Observa	12,336.51	0.00
stimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
isminución de Inventarios	0.50	0.00
Umento nor Insuficionaia da Catina de		0.00
umento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	1	0.00
tros Gastos		0.00
100 043(05	12 220 54	0.00
versión Pública	12,336.51	0.00
		0.00
versión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
	0.00	0.00
tolds O. A.	1	0.00
otal de Gastos y Otras Pérdidas		
	9,884,174.52	11,446,871.54

# 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto  Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido 10,822,487	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda	10,822,487 0 0 10,822,487		
Variaciones de la Hacienda Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios		- <b>4,992,436</b> -387,455 C	<b>16,416,15</b> 16,416,15
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2021	10,822,487	-4,604,980 -4,992,436	16,416,15

# 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo	2021	2022
	9,792.03	6,008.61

Bancos/tesoreria	
Total	10,300,477.06 10,847,736.45
5 Consilient	10,310,269.09 10,853,745.06

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

1. Ingresos Presupuestarios		I DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022	
2. Más ingresos contables no			27,827,8
Incremento por veriació			
Incremento por variación de inventarios			35,21
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		2.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no		35,212.99	
Productos de capital		,	
Aprovechamientos capital		0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0.00	
		0.00	
4. Ingresos contables 4=1+2-3		0.00	
			7
Conciliació	n entre los Fareses De	esupuestarios y los Gastos Contables	27,863,021
CORRES	PONDIENTE DEL 04 F	esupuestarios y los Gastos Contables DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022	
I. Total de egresos (presupuestarios)	DEL OIL	DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022	
			15,629,086.
. Menos egresos presupuestarios no contab	les		13,023,080.
luebles de Oficina y Estantería			1 102 214
lienes informaticos		46,100.00	4,182,214.8
laquinaria y equipo de construccion		33,292.00	
ehículos y equipo de transporte		55,203.45	
quipo de comunicación y telecomunicacion		1,438,000.00	
erremientas maquinas herramientas		35,900.GO	
aquinaria y equipo industrial		44,676.80	
tros equipos de transpote		595,000.00	
ehiculos y equipos terrestres servicios administra	ativos	54.332 00	
antenimiento y rehabilitación, de Obras en odifio		CO.000,000	
do loneilos y Collstillection de Obres de		0.001	
de ()hras en vias e	0.0000000000000000000000000000000000000	789,717.27	
The land of the la	1		
Listudios de Pre-Inversión y Prenaración	delD	0.00	
		0.00	
merimiento y Renabilitación de Otras Obras de	Ingonierie Oi II oi	0.00	
of haciconisos, mandans v otros anál	0000	0.00	
visiones para contingencias y otras erogo	ciones servicia	0.00	
ortización de la deuda publica		0.001	
eudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS		0.00	
os Egresos Presupuestales No Contablos		0.00	
maciones, depreciaciones, deterioros, obsolesc	ancia v amarti	0.00	
visiones	ericia y amortizaciones	0.00	0.00
ninución de inventarios			
nento por insuficiencia de estimaciones por pérd	ida o dotorios		
ionto poi insuficiencia de provisiones	ua o ueterioro u obsoles	0.00	Į
s Gastos			
s Gastos Contables No Presupuestales		0.00	
spacouried		0.00	
tal de Gasto Contable (4=1-2+3)			

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

#### Contables:

#### Rezagos por recuperar

CONCEPTO	21		
IMPUESTO URBANO CORRIENTE	S.I.	COBRADO	S.F.
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	400,646.38 80,589.04	117,053.78	283,592.60
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	51,781.60	48,593.96	31,995.08
IMPUESTO URBANO REZAGO	1,675,451.10	53,563.26	-1,781.66
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO IMPUESTO RURAL REZAGO	259,768.43	70,227.19	1,605,223.91
TOTAL	168,547.34	27,600.90	232,167.53
	2,636,783.89	13,770.84	154,776.50
n.3) Notas de Gestión Adminis		330,809.93	2,305,973.96

# 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 30 de Junio de 2022 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

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

ACTIVO	S.I.	S.F.	
ACTIVO CIRCULANTE			VARIACION
Efectivo y Equivalentes	0.00	11,709,605.28	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	10,853,745.06	11,709,605.2
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	160,201.88	10,853,745.0
Inventarios	0.00	695,658.34	160,201.88
Almacenes	0.00		695,658.34
	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	0.00	
nversiones Financieras a Largo Plazo	1,042,604.55	12,981,532.79	0.00 4,707,338.02
Perechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Pl	728,214.67	1,551,065.15	
ienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones		744,877.28	508,460.60
ienes Muebles	8,708,684.03	9,898,394.59	16,662.61
ctivos Intangibles	4,472,432.86	7,464,937.11	1,189,710.56
	0.00	0.00	2,992,504.25
epreciación, Deterioro y Amortización Acumulada d	-6,677,741.34	-6,677,741.34	0.00
		0,077,741.34	0.00

Action Diff. 11			
Activos Diferidos	0.00		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Cir	0.00	0.00	
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
	0.00		0.00
TOTAL DEL ACTIVO	8,274,194.77		0.00
		24,691,138.07	16,416,943.30

# 10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO		
Impuestos		RECAUDADO	DIFERENCIA
Derechos	549,224.00	427,491.93	
Productos de Tipo Corriente*	1,296,509.00		121,732.
	89,429.07	994,850.69	301,658.3
Aprovechamientos de Tipo Corriente	13,272.98	10,277.07	79,152.0
ngresos por Venta de Bienes y Servicios		9,966.41	
ngresos no Comprendidos en las Fracciones	0.00	0.00	3,306.5
de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0.00		0.0
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o		0.00	0.0
Pago	1	w.	
Participaciones y Aportaciones			
	45,829,514.26	20.050 (***	
ransferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras	851,695.34	26,058,153.36	19,771,360.90
	1,555.5	327,069.34	524,626.00
ngresos derivados de financiamiento	0.00		02 1,020.00
otal de Ingresos y Otros Beneficios		0.00	
	48,629,644.65	27,827,808.80	20,801,835.85

# 11. Información sobre la deuda

DEUDA PÚBLICA	N° Y FECHA DE LA GOE	N° V EECHA DE DES	
Instituciones de crédito	DE	N° Y FECHA DE REG. EN SHCP	TIPO DE DEUDA
Banca comercial  Títulos y Valores  Arrendamientos Financieros  Otros pasivos	06/11/2008	12/08/2018	2
Fotal Deuda y Otros Pasivos			

CEUDA PÚBLICA	CLASIFICACIÓN DE DEUDA	FECHA DE CONTRATACIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA
Instituciones de crédito	DEODA	TO THE SECONTRATACION	DEUDA
Banca comercial			DEGDA
Títulos y Valores			
Arrendamientos Financieros	2	16/12/2008	2.055.400.00
Otros pasivos			2,055,139.00
Total Deuda y Otros Pasivos			
			2,055,139.00

			2,000,139,00
DEUDA PÚBLICA	PLAZO	SALDO FINAL DEL ELEDOLOLO	A HISTES AL VALOR
Instituciones de crédito		SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/-
1) Banca comercial			LA DEODA TI-
Títulos y Valores	249 145050		
Arrendamientos Financieros	348 MESES	2,444,143.09	-26,222.03
Otros pasivos			20,222,03
		0.00	0
Total Deuda y Otros Pasivos			٥
		2,444,143.09	-26,222.03

		,	-26,222.03
DEUDA PÚBLICA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE	THE PRESENTE	
Instituciones de crédito	- TALOLINIL	EJERCICIO	2022
1) Banca comercial			
Títulos y Valores	0.00		
Arrendamientos Financieros	0.00	91,435.08	2,417,921.06
Otros pasivos	07.0		-,,021.00
	-27,015.08	0.00	27,015.08
Total Deuda y Otros Pasivos			21,013.00
т.	-27,015.08	91,435.08	2,444,936.14
			4,777,330.14

C. Miguel Angel Grajales Martinez

Presidente Municipal

H Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2022 - 2025

C. Emiliano Ramirez Amonio
Tesorerol Ayuntamiento
Constitucional

Ol Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VEP
2022 2025
TESORERIA

C. Fermina Goinez Mauricio Sindica

H. Ayuntamiento Constitucional ZARAGOZA, VER. 2022 - 2025 SINDICATURA C. Nicolas Francisco Cruz Regidor

H. Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA VER.
2022 - 2025
RESIDURIA