



H. Ayuntamiento del Municipio de Zaragoza, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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			5,245.53
CTA1159478290 PARTICIPACIONES 2022			1,628,350.49
CTA 1170839467 FONDO DE ESTABILIZACION 2022			0.00
CTA 1159478320 FORTAMUN 2022			0.00
CTA 1159478302 FISM 2022			0.00
CTA 1174687947 FORTAFIN 2016			0.00
CTA 1174687956 FISM 2016			0.00
<b>TOTAL</b>			<b>1,633,596.02</b>

##### 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	0.00
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	0.00
Gastos a comprobar	30	Corto plazo	0.00
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	0.00
<b>TOTAL</b>			<b>0.00</b>

##### 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	1,757,162.78
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes	30	Corto plazo	777,582.91
<b>TOTAL</b>			<b>2,534,745.69</b>

##### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MUEBLES	SALDO 31/12/2022	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	595,810.15		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 telecom	77,473.97		30,791.68
Maquinaria y equipo para talleres	97,882.00		55,124.57
Herramientas y máquinas-herramienta	163,620.80		28,171.72
Equipo de ingeniería y dibujo	75,082.40		59,565.92
Otros bienes muebles	18,380.00		4,616.29
<b>SUBTOTAL</b>	<b>7,644,861.85</b>	<b>0.00</b>	<b>4,186,027.34</b>

<b>INTANGIBLES</b>			
Software	30,839.35		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>30,839.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>INMUEBLES</b>			
Terrenos	2,016,477.00		
Edificios	6,292,207.03		2,491,713.98
Adjudicaciones, expropiaciones	400,000.00		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>8,708,684.03</b>	<b>0.00</b>	<b>2,491,713.98</b>

<b>TOTAL</b>	<b>16,384,385.23</b>	<b>0.00</b>	<b>6,677,741.32</b>
--------------	----------------------	-------------	---------------------

### Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneraciones al Personal de Carácter T	30	100%	0.00
Servicios generales por pagar a corto plazo	30	100%	0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	30	100%	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles p	30	100%	0.00
Contratistas por obras públicas por pagar a	30	100%	0.00
ISR Retención Sueldos y Salarios	30	100%	0.00
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%	7,124.17
Pension alimenticia	30	100%	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	0.00
Títulos y Valores de la Deuda Pública Inter	730	100%	2,509,923.52
<b>TOTAL</b>			<b>2,517,047.69</b>

## 2. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	2021	2022
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>1,457,401.87</b>	<b>2,218,598.02</b>
Impuestos	467,640.43	575,681.92
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	819,466.58	1,414,628.99
Productos de Tipo Corriente	166,579.64	206,956.96
Aprovechamientos de Tipo Corriente	3,715.22	21,330.15
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

<b>Participaciones, Aportaciones,</b>		<b>44,326,198.37</b>	<b>47,907,918.69</b>
Participaciones y Aportaciones		43,232,418.68	46,759,689.06
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras		1,093,779.69	1,148,229.63
<b>Otros ingresos y beneficios</b>		<b>12,795.15</b>	<b>50,317.30</b>
Otros ingresos y beneficios varios		12,795.15	50,317.30
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>45,796,395.39</b>	<b>50,176,834.01</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	2021	2022
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>24,712,987.09</b>	<b>25,646,671.21</b>
Servicios Personales	9,821,490.00	12,022,590.11
Materiales y Suministros	3,932,601.39	3,593,820.67
Servicios Generales	10,958,895.70	10,030,260.43
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	<b>902,483.50</b>	<b>321,237.06</b>
Transferencias al Resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	902,483.50	321,237.06
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
		0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		0.00
Aportaciones		0.00
Convenios		0.00
		0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>194,438.22</b>	<b>198,361.38</b>
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
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>625,008.06</b>	<b>209,528.50</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	438,899.42	0.00
Provisiones		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
<b>Inversión Pública</b>	<b>19,017,335.05</b>	<b>18,206,090.68</b>
Inversión Pública no Capitalizable	19,017,335.05	18,206,090.68
		0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>45,452,251.92</b>	<b>44,581,888.83</b>

### 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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020</b>	<b>10,822,487</b>		
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>10,822,487</b>		
Aportaciones	0		
Donaciones de Capital	0		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,822,487		
<b>Variaciones de la Hacienda</b>		<b>-5,059,495</b>	<b>5,594,945</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,594,945
Resultados de Ejercicios Anteriores		-454,514	0
Revalúos		0	

Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios		-4,604,980	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2021</b>	<b>10,822,487</b>	<b>-5,059,495</b>	<b>5,594,945</b>

#### 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2021	2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/tesorería	0.00	1,633,596.02
Total	0.00	1,633,596.02

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

##### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		50,126,516.73
<b>2. Más ingresos contables no</b>		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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no</b>		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos contables 4=1+2-3</b>		50,176,834.03

##### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		47,693,154.71
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		21,526,885.06
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	3,039,167.57	
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en	1,926,676.80	
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	7,946,108.40	
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	66,998.74	
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	98,285.80	
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	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	<b>18,415,619.18</b>	<b>18,415,619.18</b>

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		0.00
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsoles		0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales		18,415,619.18

<b>4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		<b>44,581,888.83</b>
--	--	----------------------

## 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	130,183.90	270,462.48
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	80,589.04	56,276.86	24,312.18
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	51,781.60	58,466.14	-6,684.54
IMPUESTO URBANO REZAGO	1,675,451.10	95,622.83	1,579,828.27
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO	259,768.43	41,137.23	218,631.20
IMPUESTO RURAL REZAGO	168,547.34	20,603.30	147,944.04
<b>TOTAL</b>	<b>2,636,783.89</b>	<b>402,290.26</b>	<b>2,234,493.63</b>

## 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 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 31 de Diciembre de 2022 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de 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 Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos 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
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>1,633,596.02</b>	<b>1,633,596.02</b>
Efectivo y Equivalentes	0.00	1,633,596.02	1,633,596.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	0.00

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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>8,274,194.77</b>	<b>12,241,389.58</b>	<b>3,967,194.81</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,042,604.55	1,757,162.78	714,558.23
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	728,214.67	777,582.91	49,368.24
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones e Instalaciones	8,708,684.03	8,708,684.03	0.00
Bienes Muebles	4,472,432.86	7,644,861.85	3,172,428.99
Activos Intangibles	0.00	30,839.35	30,839.35
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Activos	-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 Circulantes	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>8,274,194.77</b>	<b>13,874,985.60</b>	<b>5,600,790.83</b>

## 10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	575,681.92	575,681.92	0.00
Derechos	1,414,628.99	1,414,628.99	0.00
Productos de Tipo Corriente*	206,956.96	206,956.96	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	21,330.15	21,330.15	0.00
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	46,759,689.08	46,759,689.08	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,148,229.63	1,148,229.63	0.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>50,126,516.73</b>	<b>50,126,516.73</b>	<b>0.00</b>

## 11. Información sobre la deuda

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

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

DEUDA PÚBLICA	PLAZO	SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/-
<b>Instituciones de crédito</b> 1) Banca comercial <b>Títulos y Valores</b> <b>Arrendamientos Financieros</b> <b>Otros pasivos</b>	348 MESES	2,444,143.09	183,306.47
		0.00	0
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>		<b>2,444,143.09</b>	<b>183,306.47</b>

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	117,526.07	188,006.09	2,509,923.49
Arrendamientos Financieros			
Otros pasivos	0.00	0.00	0.00
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>117,526.07</b>	<b>188,006.09</b>	<b>2,509,923.49</b>



**C. Miguel Ángel Grajales Martínez**  
**Presidente Municipal**

**C. Emiliano Ramirez Antonio**  
**Tesorero**



H Ayuntamiento  
 Constitucional  
 ZARAGOZA, VER.  
 2022 2025  
 TESORERIA

H Ayuntamiento  
 Constitucional  
 ZARAGOZA, VER.  
 2022 - 2025  
 PRESIDENCIA

*[Signature]*

**C. Fermina Gómez Mauricio**  
**Sindica**



H. Ayuntamiento  
 Constitucional  
 ZARAGOZA, VER.  
 2022 2025  
 SINDICATURA

*[Signature]*

**C. Nicolás Francisco Cruz**  
**Regidor**



H Ayuntamiento  
 Constitucional  
 ZARAGOZA, VER.  
 2022 - 2025  
 REGIDURIA