

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2021**

**1.- NOTAS DE DESGLOSE**  
**1.1 INFORMACION CONTABLE**

**1.- NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

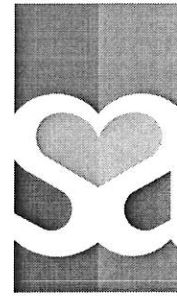
**Efectivo y Equivalentes**

**NOTA 1.-** Al inicio del mes de diciembre de 2021 el saldo en CAJA reflejaba un monto de -\$ 10.20 durante el presente mes, se incrementó con el monto de los ingresos propios que fueron cobrados; Así mismo se realizaron los depósitos diarios correspondientes a dicha recaudación, tal como lo marca el artículo 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 325 del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, llegando al saldo de -\$ 10.20 al 31 de diciembre de 2021.

**NOTA 2.-** Los estados financieros reflejan el monto de las diversas cuentas bancarias que se manejan en la presente administración, mismas que para su ejercicio se dividen para cada uno de los fondos federales, desglosándolos a continuación por banco, cuenta, fondo y monto al cierre de diciembre de 2021:

*BBVA BANCOMER SA*

INGRESOS PROPIOS 2018	0240	\$	0.00
ARBITRIOS EJERCICIO 2018	3461	\$	892.26
NOMINA BANCOMER 6914	6914	\$	-5,574.97
PARTICIPACIONES FEDERALES 2019	4988	\$	0.00
ARBITRIOS 2019	5089	\$	0.00



*BBVA BANCOMER SA (continuación)*

CUENTA DE AHORRO 2019	1587	\$	0.00
INVERSION 2019	7571	\$	962.89
ARBITRIOS 2020	3683	\$	0.00
INGRESOS-PAGOS ELECTRONICOS	3713	\$	0.00
PARTICIPACIONES FEDERALES 2020	3616	\$	0.00
ARBITRIOS 2021	7827	\$	5,686.98
PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	7916	\$	0.00

*BANORTE SA*

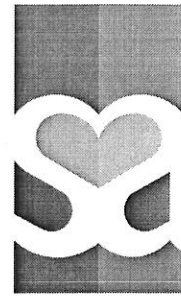
PRODERMAGICO COPARTICIPACION	592802495	\$	259.24
ZOFEMAT 2018	592802459	\$	261,171.41
FORTASEG 2018	356479866	\$	2,989.82
FORTASEG COPARTICIPACION	592802413	\$	1,379.40
NOMINA BANORTE	596068075	\$	1,635.45
HIDROCARBUROS MARITIMOS 2020	6447	\$	0.00
HIDROCARBUROS TERRESTRES 2020	6456	\$	0.00
SENTENCIA HIDROCARB. MARIT.2016	2857	\$	0.00
BANOBRAS FISM 2020	5348	\$	0.00
MARITIMOS 2015 (SENTENCIA)	5393	\$	0.00
HIDROCARBUROS MARITIMOS 2021	1058	\$	165,012.53
HIDROCARBUROS TERRESTRES 2021	1049	\$	50,722.38
FORTAMUNDF 2021	2020	\$	0.00
INVERSION H. MARITIMOS 2021	0434	\$	0.00

*SANTANDER SA*

INVERSION		\$	15,470.70
RECAUDACION 2019	18000116335	\$	135.36
FISM 2021	18000175051	\$	21,267.56

*SCOTIABANK SA*

FORTAMUN 2018	6301128841	\$	412.06
---------------	------------	----	--------



**Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

**NOTA 3.-** La cuenta 1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS se integra de la siguiente manera: (cifras en pesos)

- |  |              |
|--|--------------|
| • 1.1.2.3.02 GASTOS A COMPROBAR              | 0.00         |
| • 1.1.2.3.03 RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS | 2,099,878.72 |
| • 1.1.2.3.04 ANTICIPOS A CUENTA DE SUELDOS   | 0.00         |
| • 1.1.2.3.09 OTROS DEUDORES (comisiones)     | 0.00         |

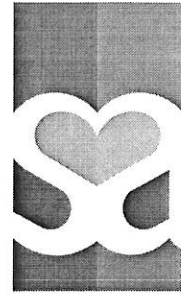
**NOTA 4.-** Se creó un fondo revolvente por la cantidad de \$ 5,000.00 el cual está a cargo, para su buen uso, el C.P. José Lucio Hernández Fernández, Director de Ingresos, mismo importe que se refleja en la cuenta 1.1.2.5; dicho fondo revolvente fue reintegrado y cerrado el 31 de diciembre de 2021.

**NOTA 5.-** La cuenta 1.1.3.1 muestra los anticipos otorgados a proveedores, por la cantidad de \$ 0.00.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**NOTA 6.-** En lo que va de la presente administración no se han adquirido bienes inmuebles. La cuenta 1.2.3.1.03 Mejoras a Terrenos tiene un saldo por \$ 1,722,551.45 la cual está compuesta por la instalación de rejas de protección, una puerta, un portón, base de concreto para plantación de tubos, postes, barras, mallas y policarbonato celular lexan cristal, así como una cerca de reja y control de acceso vehicular, también lo integra una estructura para ventanal de herrería para la Unidad Deportiva de San Andrés Tuxtla (UNDESA).

**NOTA 7.-** Los bienes muebles que integran el patrimonio suman un total de \$ 123,909,710.87 sin embargo, la integración de ese monto se encuentra en proceso de



verificación ya que no fue entregado a esta administración un inventario de bienes muebles conciliado contablemente.

## **PASIVO**

**NOTA 8.-** Las cuentas por pagar ascienden a un total de \$ 65,605,354.25 de los cuales se han depurado las cuentas que presentaban saldos con errores de tipo contable y administrativo, ajustando los registros.

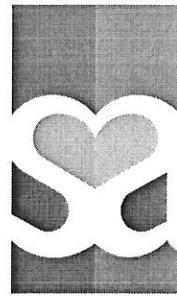
**NOTA 9.-** La cuenta 2-1-1-2-01 “Materiales y Suministros” muestra un monto al 31 de diciembre de 2021 de \$ 1,051,447.29, dicho saldo lo conforma \$ 779,827.49 que corresponde a ADEFAS que se provisionaron para ser pagadas en 2022.

**NOTA 10.-** La cuenta 2-1-1-2-02 de “Servicios Generales” muestra un monto al 31 de diciembre de 2021 de \$ 9,238,234.83, dicho saldo lo conforma \$ 1,644,298.21 que corresponde a ADEFAS que se provisionaron para ser pagadas en 2022.

**NOTA 11.-** La cuenta 2-1-1-2-03 cuenta por pagar de “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo” muestra un monto al 31 de diciembre de 2021 de \$ 74,689.97.

**NOTA 12.-** En la cuenta contable 2.1.1.3 obra pública en bienes de dominio público por pagar a corto plazo, corresponde a adeudos con contratistas, misma que muestra en un saldo por la cantidad de \$ 6,253,126.27.

**NOTA 13.-** Respecto a la cuenta “ISR Retención de Sueldos y Salarios” tiene un saldo al 31 de diciembre de 2021 por \$ 2,013,591.77.



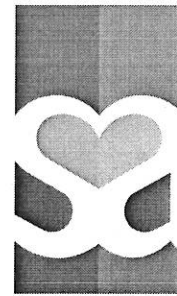
**NOTA 14.-** La cuenta 2-1-1-7-02 se recibió un monto de \$4,811,287.88 por concepto de pago de 3% sobre nóminas, proveniente de ejercicios anteriores; de los cuales ya se liquidó los meses de junio a diciembre 2018 y todo el año 2019.

**NOTA 15.-** El caso de la Deuda contratada con financiera Local, la tenencia de títulos por la Bursatilización del Impuesto a la tenencia y el crédito simple Banobras se integran como sigue:

<b>Concepto (Financiera Local)</b>	<b>Importe (\$)</b>
Saldo al inicio de 2021	35,303,011.66
Capital pagado	4,924,841.00
<b>Saldo al 31 de diciembre 2021</b>	<b>30,378,170.66</b>
<b>(información adicional)</b>	
Intereses Pagados	3,219,756.57
Comisiones	633,795.98

<b>Concepto (Bursatilización)</b>	<b>Importe (\$)</b>
Saldo al inicio de 2021	6,234,300.59
Ajustes al Valor de la Deuda	5,492,469.69
Intereses y comisiones	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre 2021</b>	<b>11,726,770.28</b>

<b>Concepto (Banobras)</b>	<b>Importe (\$)</b>
Saldo al inicio de 2021	53,558,984.03
Capital pagado	53,558,984.03
<b>Saldo al 31 de diciembre 2021</b>	<b>0.00</b>
<b>(información adicional)</b>	



Intereses Pagados	1,812,046.37
-------------------	--------------

Se registró la deuda con Financiera Local en las Participaciones Federales de Diciembre en la cuenta 1.1.2.2.10 Otras cuentas por cobrar a corto plazo debido a que no se contaba con el estado de cuenta de dicha deuda, ya que lo envían hasta enero 2022.

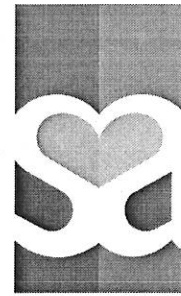
## **2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**NOTA 17.-** Los Ingresos del periodo ascienden a la cantidad de \$ 510,716,914.78, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe (\$)
Ingresos de gestión	40,563,621.73
Participaciones y Aportaciones	470,091,903.12
Transferencias y otras ayudas	0.00
Otros ingresos y beneficios	61,389.93
<b>sumas</b>	<b>510,716,914.78</b>

**NOTA 18.-** Los Egresos del periodo ascienden a la cantidad de \$ 515,152,693.29, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe (\$)
Gastos de Funcionamiento	223,173,749.95
Transferencias y otras ayudas	10,597,391.92
Intereses y comisiones de la deuda 1)	6,598,495.18
Otros gastos	6,347,965.89
Inversión Pública	268,435,090.35



<b>sumas</b>	<b>515,152,693.29</b>
--------------	-----------------------

**3.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA**

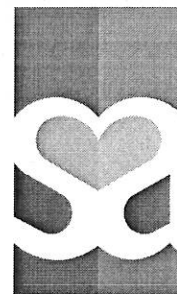
El resultado del periodo que modifica a la hacienda pública se desglosa a continuación:

Patrimonio contribuido	Patrimonio generado		Total
	Ejercicios anteriores	Del periodo	
0.00	251,199,574.35	-4,408,004.04	246,791,570.31

**4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

- Los saldos del flujo de efectivo al inicio y al final del periodo como se muestra en el documento se muestran como sigue:

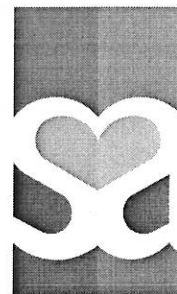
<b>Conceptos</b>	<b>Al final del periodo</b>	<b>Al inicio del periodo</b>
Efectivo en caja general	0.00	0.00
<b>Efectivo en Bancos:</b>		
Banamex	3,281.27	3,281.27
BBVA Bancomer	112.01	9,361,467.36
Banorte	1,445,887.81	11,437,036.69



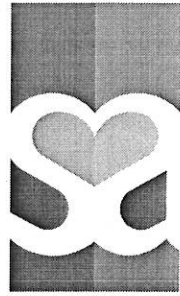
Santander	519,964.66	5,100,680.83
Scotiabank Inverlat	412.06	414.38
Efectivo en Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	16,433.59	419,771.10

- Durante el periodo no se adquirieron bienes para la ejecución de los programas municipales.
- Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

<b>INGRESOS</b>		
<b>Municipio de San Andrés Tuxtla, Ver</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2021</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>544,815,762</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>30,432</b>
	Incremento por variación de inventarios	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
	Disminución del exceso de provisiones	
	Otros ingresos y beneficios varios	
	<b>Otros ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>30,432</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>34,129,279</b>
	Productos de capital	
	Aprovechamientos capital	
	Ingresos derivados de financiamientos	22,155,937
	<b>Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanentes)</b>	<b>11,973,342</b>
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>510,716,915</b>



<b>Municipio de San Andrés Tuxtla, Ver</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2021</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$566,585,318</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>325,571,694</b>
<b>Mobiliario y equipo de administración</b>		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Muebles de Oficina y Estantería	0.00	
Bienes Informáticos	47,748	
Otros Muebles	536,211	
Otros mobiliarios y equipos de administración	69,077	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	9,999	
Equipo médico y de laboratorio	41,388	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	8,375	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Otros Bienes Muebles	94,296	
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	121,801	
Equipo de Seguridad Pública	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Mejoras a Terrenos	1,722,551	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	261,517,877	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	58,978,245	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	2,424,126	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>274,783,056</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	



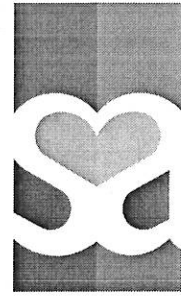
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	274,783,056	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>515,796,680.31</b>

## NOTAS DE MEMORIA

**Emisiones bursátiles.-** Por decreto número 288 publicado en la gaceta oficial del estado (núm. ext. 318) del 26 de septiembre de 2008 ,se autoriza la reforma al segundo párrafo del artículo séptimo del decreto 255 que autoriza la constitución de un fideicomiso bursátil y la afectación al mismo de los ingresos municipales del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos.

De igual modo el 16 de diciembre de 2008 se suscribe convenio entre el ejecutivo del Estado, por conducto de la Secretaria de Finanzas y Planeación, así como los municipios a que se refiere el artículo Primero del “Decreto que autoriza la constitución de un fideicomiso bursátil y la afectación al mismo de los ingresos municipales del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos” con Deutsche Bank México S.A. Institución de Banca Múltiple, con la finalidad de afectar al fideicomiso autorizado por cuenta de los segundos a favor de los primeros, como fuente de pago de las obligaciones derivadas o relacionadas con la emisión y colocación de los instrumentos bursátiles, los ingresos que correspondan al municipio, provenientes de la recaudación del impuesto sobre tenencia o uso de vehículos.

Durante el mes de diciembre de 2008 el municipio recibió la cantidad de 9,860,365.00. al 31 de diciembre de 2018 resultado de los ajustes por ingresos y productos financieros menos gastos de mantenimiento, intereses devengados y pagados, aportación al fondo de reserva disminuciones de capital, nos actualiza el saldo mencionado a la cantidad de \$ 11,570,651.04

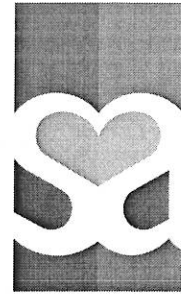


### **3.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**


El municipio de San Andrés Tuxtla existe de conformidad con el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; con el artículo 68 y 71 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, con los artículos 2, 34, y 35 fracción XXXIV de la Ley Orgánica del Municipio Libre, y artículo 2 de la Ley 531 expedida por la LIX Legislatura del Estado, el Municipio es la base de la División territorial y de la organización política y administrativa del Estado, y tiene personalidad jurídica propia, así mismo es responsable de administrar su propia hacienda pública.

El municipio de San Andrés Tuxtla tiene como objetivo principal, llevar a cabo funciones de administración pública, coadyuvando con los demás órdenes de gobierno para disminuir el rezago social y la pobreza, así como cubrir las necesidades a todos sus habitantes en materia de agua potable, alumbrado público, Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos, mercados y centrales de abasto, panteones, rastros construcción y mantenimiento de calles, parques y jardines, seguridad pública, policía preventiva municipal, protección civil y tránsito, Promoción y organización de la sociedad para la planeación del desarrollo urbano, cultural, económico así como del equilibrio ecológico, y salud pública municipal.

La Información Contable y en general los Estados Financieros se preparan de conformidad los establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Código Hacendario Municipal, las normas emitidas por el congreso del estado y el Órgano de Fiscalización Superior del Estado, y la Ley de Disciplina Financiera, así como las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Consejo Veracruzano de Armonización Contable (COVAC) y los demás ordenamientos legales que sean aplicables.



Los registros se hacen de manera armónica, delimitada y específica de las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, registrando para el caso de los ingresos y la ley de ingresos los momentos: estimado, modificado, devengado y recaudado; así mismo para el caso de los gastos y el presupuesto de egresos los momentos: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, para lo cual se cuenta con el sistema SIGMAVER proporcionado por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado.




LAE. OCTAVIO PÉREZ GARAY  
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. MARÍA ELENA CADENA BUSTAMANTE  
SÍNDICA ÚNICA



C. MARTIN JOSUE ATAXCA HERNANDEZ  
REGIDOR DE HACIENDA



L.C. JAIR RAFAEL FERNANDEZ RODRIGUEZ  
TESORERO MUNICIPAL

000065