



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023

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 Septiembre de 2023 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 30 de Septiembre de 2023.

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 Septiembre de 2023:

BBVA BANCOMER SA		
PARTICIPACIONES 2022 CTA 0118065683	30,119.69	
ING. PROPIOS 2022 CTA 5780	172,890.69	
MARITIMOS 2022 CTA 9230	0.00	E
TERRESTRE 2022 CTA 9249	0.00	R.
ZOFEMAT 2022 CTA 2294	0.27	
FEIEF 2022 CTA 94931	0.02	
BURSATILIZACION 2022 CTA 566100	0.04	
PARTICIPAC 2023 CTA 343637	2,600,163.04	
FORTAMUNDF 2023 CTA 7640	17,980,378.68	
SEDEMA 2023 CTA 58754	1.5	



<i>PENAS CONVENCIONALES FISM DF 2022</i>	0.84
ZOFEMAT 2018 CTA 2459	262,535.54
FISCALES 23 CTA. 1188443766	1,316,682.04
FORTAMUNDF 2023 CTA 3757	24.22
FISMDF 2023 CTA 3748	152,054,141.83
ZOFEMAT 2023 CTA 43793	279,129.86
BURSATILIZACION 2023 CTA 43823	1,316,682.04
FIEF 2023 CTA 43814	1201905.84
TERRESTRES 2023 CTA 3784	263,328.04
MARITIMOS 2023 CTA 3775	7,705,165.21
FONDO AHORRO 23 CTA 8443805	1.00

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	2,355,176.89
• 1.1.2.3.03 RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS	4,396,300.31
• 1.1.2.3.04 ANTICIPOS A CUENTA DE SUELDOS	619,221.01
• 1.1.2.3.09 OTROS DEUDORES	4,627.14

NOTA 4.- La cuenta 1.1.3.4 muestra los anticipos otorgados a contratistas, existe un saldo por la cantidad de \$ 56,923,268.27

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

NOTA 5.- 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

NOTA 6.- Los bienes muebles que integran el patrimonio suman un total de \$ 129,542,464.90 sin embargo, la integración de ese monto se encuentra en proceso de verificación.

PASIVO

NOTA 7.- Las cuentas por pagar a corto plazo ascienden a un total de 20,769,968.80

NOTA 8.- La cuenta 2-1-1-2-01 “Materiales y Suministros” muestra un monto al 30 de Septiembre de 2023 de \$ 271,619.80

NOTA 9.- La cuenta 2-1-1-2-02 de “Servicios Generales” muestra un monto al 30 de septiembre de 2023 de \$ 6,665,651.35

NOTA 10.- 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 30 de septiembre de 2023 de \$ 74,689.97

NOTA 11.- 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 \$ 6,253,146.27

NOTA 12.- Respecto a la cuenta “ISR Retención de Sueldos y Salarios” tiene un saldo al 30 de septiembre de 2023 por \$ 1,173,872.71

NOTA 13.- La cuenta 2-1-1-7-02 se recibió un monto de \$ 5,048,793.37 por concepto de pago de 3% sobre nóminas, proveniente de ejercicios anteriores.

NOTA 14.- El caso de la Deuda contratada con financiera Local, la Bursatilización del Impuesto a la tenencia se integran como sigue:

Concepto (Financiera Local)	Importe (\$)
Saldo al inicio de 2023	24,169,618.66



Capital pagado	5,730,224.00
Saldo al 30 de Septiembre 2023	18,439,394.66
(información adicional)	
Intereses Pagados	2,804.716.02
Comisiones	334,938.46

Concepto (Bursatilización)	Importe (\$)
Saldo al inicio de 2023	12,357,999.80
Ajustes al Valor de la Deuda	0.00
Intereses y comisiones	1,041,389.51
Saldo al 31 de Septiembre 2023	11,975,945.25

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 15.- Los Ingresos del periodo ascienden a la cantidad de \$ 592,053,516.67, los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe (\$)
Ingresos de gestión	47,115,375.93
Participaciones y Aportaciones	543,032,816.69

NOTA 16.- Los Egresos del periodo ascienden a la cantidad de \$ 272,700,702.27, los cuales se integran de la siguiente manera:



Concepto	Importe (\$)
Gastos de Funcionamiento	214,011,965.55
Transferencias y otras ayudas	5,233,029.06
Intereses y comisiones de la deuda 1)	4,181,043.99
Otros gastos	776,588.70
Inversión Pública	48,498,074.97

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	303,814,552.08	319,352,814.40	623,056,328.77

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:

Conceptos	Al final del periodo	Al inicio del periodo
Efectivo en caja general	-10.20	-10.20
Efectivo en Bancos:		
Banamex	3,281.27	3,281.27
BBVA Bancomer	21,763,761.46	20777970.85
Banorte	149,663,424.32	165,088,840.57



Efectivo en Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	16,433.59	16,433.59
--	-----------	-----------

5.- ADQUISICIONES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

CONCEPTO	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	197,915,294.90
Terrenos	37,895,541.50
Terrenos Urbanos	36,172,990.05
Mejoras a Terrenos	1,722,551.45
Edificios no Habitacionales	10,017,611.49
Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión	4,183,800.00
Edificación de Inmuebles Comerciales, Institucionales y de Servicios, excepto su Administración y Supervisión	1,099,413.32
Otros Edificios no Habitacionales	4,734,398.17
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	115,386,306.05
Edificación Habitacional en Proceso	12,536,446.38
Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	12,536,446.38
Edificación no Habitacional en Proceso	17,448,016.56
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	6,114,339.88
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	74,261,013.36
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	71,664,955.63
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	2,596,057.73
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	5,026,489.87
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	34,615,835.86
Edificación no Habitacional en Proceso	16,017,649.40
Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales en Proceso	12,285,378.28
Mantenimiento y Rehabilitación de Edificaciones no Habitacionales en Proceso	3,732,271.12
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	7,039,842.12
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	11,558,344.34
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	3,429,308.10



Mantenimiento y Rehabilitación de Otras Obras de Ingeniería Civil u Obras Pesadas en Proceso	8,129,036.24
Bienes Muebles	129,542,464.90
Mobiliario y Equipo de Administración	34,719,227.18
Muebles de Oficina y Estantería	17,533,006.19
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	7,458,286.26
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	9,353,951.95
Bienes Informáticos	9,353,951.95
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	373,982.78
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	670,682.11
Equipos y Aparatos Audiovisuales	237,549.29
Cámaras Fotográficas y de Video	428,733.82
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,399.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	458,988.33
Vehículos y Equipo de Transporte	55,332,471.75
Vehículos y Equipo Terrestre	52,750,229.48
Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	43,388,592.95
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	1,782,318.00
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	7,579,318.53
Carrocerías y Remolques	2,582,242.27
Carrocerías y remolques para programas de seguridad pública	1,802,321.04
Carrocerías y remolques para programas, servicios y operación de programas públicos	779,921.23
Equipo de Defensa y Seguridad	8,483,072.99
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,404,470.92
Maquinaria y Equipo Agropecuario	16,324,152.42
Maquinaria y Equipo Industrial	4,524.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	5,782,486.05
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	106,216.02
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	1,764,961.63
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	1,463,825.28
Herramientas y Máquinas-Herramienta	2,426,059.74
Maquinaria y equipo para talleres	261,900.01
Herramientas y máquinas-herramienta	2,164,159.73
Otros Equipos	1,532,245.78



Equipos de medición	788,036.00
Equipo de señalamiento	12,000.00
Equipo de ingeniería y dibujo	188,038.97
Otros Bienes Muebles	544,170.81
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	473,551.62
Activos Intangibles	21,011,505.64
Software	18,432,891.78
Licencias	2,578,613.86
Licencias Informáticas e Intelectuales	2,578,613.86
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	4,275,000.00

- Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

INGRESOS		
Municipio de San Andrés Tuxtla, Ver		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		592,053,516.67
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 contables		0.00
	Productos de capital	0.00
	Aprovechamientos capital	0.00
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00



Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanentes)	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	592,053,516.67

Municipio de San Andrés Tuxtla, Ver		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 Enero al 30 de Septiembre de 2023		
1. Total de egresos (presupuestarios)		384,078,653.17
2. Menos egresos presupuestarios no contables		162,652,614.57
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Muebles de Oficina y Estantería	297,780.28	
Bienes Informáticos	529,648.36	
Otros muebles	0.00	
Estudios Formulación y Evaluación de Proyectos	4,240,000.00	
Otros mobiliarios y equipos de administración	0.00	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0.00	
Equipo médico y de laboratorio	0.00	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	0.00	
Carrocerías y remolques para programas, servicios y operación de programas públicos	1,802,321.04	
Carrocerías y remolques para programas, servicios y operación de seguridad pública	779,921.23	
Vehículos y equipo de transporte	458,000.00	
Herramientas y maquinaria - herramienta	88,898.23	
Sistemas de aire acondicionado calefacción y de refrigeración industrial	16,200.00	
Equipo de Medicina	10,000.00	
Otros Bienes Muebles	292,659.41	
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	0.00	
Equipo de Seguridad Pública	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Mejoras a Terrenos	0.00	
Activos intangibles	1,037,410.48	



Licencias informaticas e intelectuales	55,233.86	
Obras de construccion para edificios no habitaciones en proceso	0.00	
Construccion de Obras de Edificacion Habitacional en Proceso	5,619,435.53	
Construccion de Obras de Edificación no Habitacional en Proceso	13,707,270.82	
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	6,114,339.88	
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	90,782,698.17	
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	24,319,463.77	
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	5,026,489.87	
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	1,546,886.47	
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	5,860,647.97	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	67,309.20	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		49,274,663.67
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	49,274,663.67	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		270,700,702.27



CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

CONCEPTO	2023
Ley de ingresos	0.00
Ley de ingresos estimada	662,985,540.59
Ley de ingresos por ejecutar	128,103,302.72
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	60,457,046.51
Ley de ingresos devengada	0.00
Ley de ingresos recaudada	595,339,284.38

EGRESOS PRESUPUESTARIOS

CONCEPTO	2023
Presupuesto de egresos	0.00
Presupuesto de egresos aprobado	662,985,540.59
Presupuesto de egresos por ejercer	168,390,182.54
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	60,457,046.51
Presupuesto de egresos comprometido	170,973,751.39
Presupuesto de egresos devengado	0.00
Presupuesto de egresos ejercido	0.00
Presupuesto de egresos pagado	384,078,653.17



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 11,975,945.25

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,



GOBIERNO DE
**SAN ANDRÉS
TUXTLA**
2022-2025



H. AYUNTAMIENTO DE
SAN ANDRÉS TUXTLA, VER.
2022-2025

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.



H. AYUNTAMIENTO DE
SAN ANDRÉS TUXTLA, VER.
2022 - 2025
**PRESIDENCIA
MUNICIPAL**

Dr. Maria Elena Solana Calzada

DR. MARIA ELENA SOLANA CALZADA
PRESIDENTA MUNICIPAL

L.C. Marcos Vichique Hernandez

L.C. MARCOS VICHIQUE HERNANDEZ
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

Dr. Roberto Enriquez Ruiz

DR. ROBERTO ENRIQUEZ RUIZ
SÍNDICO

Ing. Edgar Leoncio Antemate Caixba

ING. EDGAR LEONCIO ANTEMATE CAIXBA
REGIDOR DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE
SAN ANDRÉS TUXTLA, VER.
2022 - 2025
SINDICATURA



H. AYUNTAMIENTO DE
SAN ANDRÉS TUXTLA, VER.
2022 - 2025
REGIDURÍA CUARTA



H. AYUNTAMIENTO DE
SAN ANDRÉS TUXTLA, VER.
2022 2025
TESORERÍA