

h) Notas a los Estados Financieros

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrantes de los mismos, teniendo presente el postulado de revelación suficiente e importancia relativa.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

El Estado Financiero muestra la posición financiera del Municipio de Zentla, Ver., valuado y valorados de acuerdo a los postulados básicos de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados financieros del Ente Público y Características de sus notas, emitidos por el CONAC, el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez de acuerdo a sus obligaciones o compromisos, agrupándolas de acuerdo a su exigibilidad.

Activo

1. El activo se compone de

los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el H. Ayuntamiento de Zentla, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Junio del 2023, asciende a \$14,035,805.90 se integra principalmente de los recursos bancarios aperturados para el manejo de los recursos por fiscales (ingresos propios), participaciones federales y aportaciones federales Ramo 033 (FISM Y FORTAMUN) y Fondo de Hidrocarburos Marítimos, dichos recursos son ministrados para gastos de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, Bienes muebles e inmuebles, inversión pública y para ayudas y subsidios, no se realiza algún pago sin orden de pago debidamente autorizada por la comisión de hacienda municipal y no se realiza pago que no este en el presupuesto de egresos 2023.

CONCEPTO	IMPORTE
CAJA GENERAL	(2.00)
25604136770 INGRESOS FISCALES 2022	-
25604136750 PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	591.06
CTA 6757 FISM-2022	-
CTA 6764 FORTAUN 2022	-
CTA 9434 HIDROCARBUROS 2022	16,854.49
CTA 0852 FEIEF	0.00
CTA 1672 SCOTIAB PARTICIPACIONES 2023	2,511,992.29
CTA 1686 INGRESOS FISCALES 2023	760,268.90



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Zentla, Veracruz

Al 30 de Junio de 2023

CTA 1689 FORTAMUN 23		2,444,468.67
CTA-1701 FEIEF 2023		1.00
CTA 1712 FAISMUN 2023		8,212,911.49
CTA 1693 HIDROCARBUROS 2023		88,720.00
	SUMA	14,035,805.90

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Este rubro del activo asciende a \$4,337,970.18 el cual corresponde aun saldo de ejercicios anteriores que se viene arrastrando dicho importe que no deposito la Sefiplan al municipio durante el ejercicio fiscal 2016 correspondiente a las ministraciones del fism del mes de Agosto, Septiembre y Octubre, asi como de movimientos realizado en el presente ejercicio, como el subsidio al empleo y Anticipo a Contratista correspondiente a las obras que se encuentran comprometidas y en proceso, existe un saldo de \$629,645.04 por una diferencia pendiente de depositar de participaciones federales del mes de Junio por parte de la SEFIPLAN y un incremento en responsabilidad de funcionarios correspondientes a los recargos y actualizaciones de pago de imptos federales del mes de Enero al mes de Mayo del 2023.

CONCEPTO		IMPORTE
Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	≥ 365 días	3,466,516.00
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365 días	629,645.04
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365 días	100,861.04
Gastos a Comprobar	≥ 365 días	8,073.26
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	≥ 365 días	22,344.62
Anticipos a Cuenta de Sueldos	≥ 365 días	70,500.00
Otros Deudores Diversos poor Cobrar a Corto Plazo	≤ 365 días	(56.84)
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	≤ 365 días	39,891.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	≤ 365 días	0.00
Subsidio al Empleo	≤ 365 días	196.06
	SUMA	4,337,970.18

INVENTARIOS

EN EL CASO DE INVENTARIOS NO APLICA AL ENTE PUBLICO MUNICIPAL, TODA QUE VES, QUE EL MUNICIPIO NO REALIZA ALGUN PROCESO DE TRANSFORMACION Y/O ELABORACION DE BIENES, POR LO CUAL NO SE TIENE ALGUN SISTEMA DE COSTEO Y METODO DE VALUACION APLICADO A LOS INVENTARIOS

ALMACEN

DE ESTA CUENTA NO SE INFORMA NADA, TODA VES, QUE EL ENTE PUBLICO MUNICIPAL NO MANEJA ALMACEN DE INVENTARIOS DE BIENES EN TRANSFORMACION Y/O ELABORACION DE BIENES, DEL CUAL IMPLIQUE LA APLICACIÓN DE ALGUN METODO DE VALUACION, ASI COMO LA CONVENIENCIA DE SU APLICACION.

ACTIVO NO CIRCULANTE

INVERSIONES FINANCIERAS

De la cuenta Inversiones financieras considera los fideicomisos, creados durante el ejercicio 2009 por la Bursatilizacion de la Tenencia Vehicular a 30 años, la reserva objetivo por la tenencia vehicular, al 31 de Enero 2023, dichos saldos son de ejercicios anteriores; en el caso de de los Fideicomisos, mandatos y contratos analogos han acumulado los descuento o retenciones que realiza la Secretaria de Finanzas del Estado via participaciones federales mensuales, dicho saldo se tiene que ajustar cada 6 meses cuando dicha Secretaria entrega al Municipio el Estado de Cuenta Semestral, para reconocer las partidas que se van a gasto, las que incrementan la Reserva Objetivo y las partidas que disminuye el saldo de la cuenta de Ttulos y valores bursatilies a largo plazo.

CONCEPTO		IMPORTE
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	≥ 365 días	1,139,385.31
Reserva Objetivo	≥ 365 días	318,356.80
Fondo Soporte	≥ 365 días	451,473.70
Sobrante de Emisiones	≥ 365 días	6,272.88
	SUMA	1,915,488.69

BIENES MUEBLES E INMUEBLES



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Zentla, Veracruz

Al 30 de Junio de 2023

Este rubro representa los bienes inmuebles y muebles que son propiedad del Municipio de Zentla, Ver., como son: Terrenos, Edificios, Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales federales e ingresos propios.

Al 30 de Junio del 2023, este rubro asciende a \$11,073,339.43

CONCEPTO	IMPORTE
Terrenos Urbanos	0.00
Terrenos Rurales	3,092,355.00
Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión	4,548,746.34
SUMA DE BIENES INMUEBLES	7,641,101.34
Mobiliario y Equipo de Administración	241,881.90
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	124,249.40
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	855,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,690,149.80
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	497,971.34
Equipo de defensa y seguridad	22,985.65
SUMA DE BIENES MUEBLES	3,432,238.09
ACTIVOS DIFERIDOS	

Este rubro representa los activos diferidos que son propiedad del Municipio de Zentla, Ver, como son: licencias de informatica o intelectuales; los cuales se estan pagando con recursos presupuestales del ejercicios anteriores.

CONCEPTO	IMPORTE
Licencias Informáticas e Intelectuales	0.00
SUMA	0.00

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Municipio de Zentla, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2021.

Al periodo que se informa, se tiene un monto total de depreciación acumulada de los ejercicios 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020, que representa la cifra negativa de \$73,900.1 del valor del Activo No Circulante valor en libros contables de los Bienes Muebles..

CONCEPTO	IMPORTE
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	73,900.10

Pasivo

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Municipio de Zentla, Ver., para el desarrollo de sus funciones y la prestación de losservicios públicos. Al 30 de Junio del 2023, los estados financieros reflejan principalmente pasivos circulante, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Zentla, Veracruz

Al 30 de Junio de 2023

CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 30 de Junio del 2023, este rubro asciende a \$630,251.09 el cual representa el total de los Pasivos Circulantes, se integra principalmente por el pasivo de ejercicios anteriores de las Retenciones de ISR por pagos de los sueldos y salarios al personal al mes de Junio, el cual corresponde aun saldo de proveedores de ejercicios anteriores y las retenciones de isr por salarios del mes de Junio

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	541,603.00
Contralistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	88,304.10
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	339.41
Otros Pasivos Circulantes	4.58
SUMA	630,251.09

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS Y/O EN GARANTIA

SE INFORMA POR PARTE DEL MUNICIPIO DE ZENTLA QUE NO EXISTEN BIENES Y FONDOS EN GARANTIA POR PARTE DE TERCEROS

PROVISIONES

SE INFORMA POR PARTE DEL MUNICIPIO DE ZENTLA NO EXISTEN PROVISIONES POR TIPO, MONTO Y NATURALEZA, ASI COMO LAS CARACTERISTICAS QUE IMPACTEN

PASIVOS DIFERIDOS

SE INFORMA POR PARTE DEL MUNICIPIO DE ZENTLA, NO EXISTEN PASIVOS DIFERIDOS

NO CIRCULANTE

Al 30 de Junio del 2023, este rubro asciende a \$2,374,743.70 que representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el saldo de la cuenta historico del prestamo recibido por este Municipio a finales del Ejercicio Fiscal 2009, el cual se va actualizando cada 6 meses, de acuerdo al estado de cuenta que proporcione al SEFIPLAN, al Municipio, para que se realicen los ajustes pertinentes y se actualice el monto total de la Deuda Publica, por concepto de Bursatilizacion de la Tenencia Vehicular.

CONCEPTO	IMPORTE
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	2,374,743.70
Proveedores a Largo Plazo	0.00
SUMA	2,374,743.70

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Dentro de las notas al Estado de Actividades, se encuentra los ingresos fiscales y los ingresos recibidos por parte de la federacion, como son las participaciones, aportaciones y los ingresos por convenios, asi mismo tambien se encuentra el gasto por gestion, de los cuales encontramos los servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias y ayudas sociales, se las cuales se integran de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión: Los ingresos al 30 de Junio de 2023, integrado por el rubro de Ingresos por la prestacion de servicios publicos municipales, que de acuerdo a la Ley de Ingresos Autorizadas 2023 Municipio tiene que recaudar.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 30 de Junio de 2023, este rubro está integrado por recursos presupuestales provenientes de la recaudacion diaria es lo que se esta reflejando, en base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo la prestacion de los servicios publicos municipales.

Ingresos por gestion		\$ 2,016,910.41
Impuestos	\$ 1,216,792.83	
Derechos	\$ 765,995.50	
Productos	\$ 26,128.58	
Aprovechamientos	\$ 7,993.50	
Participaciones y Aportaciones		\$ 17,304,723.00
Participaciones Federales	\$ 10,517,022.44	
Aportaciones FAISMUN	\$ 11,627,832.00	
Aportaciones FORTAMUN	\$ 5,571,318.00	



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Zentla, Veracruz

Al 30 de Junio de 2023

Aportaciones HIDROCARBUROS	\$	105,573.00		
TOTAL DE INGRESOS DE GESTION Y PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES AL MES DE FEBRERO			\$	19,321,633.41
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			\$	138,786.91
DIFERENCIAS EN COTIZACIONES Y VALORES NEGOCIABLES	\$	128,366.11		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$	10,420.80		
INGRESOS TOTALES			\$	19,460,420.32

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad del ente publico, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y los 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, dentro de este estado no se contemplan las Adquisición de Bienes Muebles y la Inversión Pública, toda vez que solo se lleva el registro presupuestal en el caso de los bienes muebles por formar parte del activo no circulante, en el caso de la inversión pública se lleva su registro dentro de la cuenta contable de obras en proceso en bienes públicos y/o bienes propios, dentro del activo no circulante; solo hasta finalizar el ejercicio se realizan los ajustes necesarios para llevarlos al gasto por inversión pública .

Gastos de Funcionamiento			\$	12,103,890.77
Servicios Personales	\$	5,380,107.76		
Materiales y Suministros	\$	1,301,428.49		
Servicios Generales	\$	3,954,501.92		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	1,360,828.49		
Gasto de Inversión	\$	-		
Deuda Pública	\$	107,024.11		
Total de Gasto de Funcionamiento e			\$	12,103,890.77

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Municipio de Zentla, Ver., Al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2023.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

Dentro este rubro se presentan los movimientos que afectan al patrimonio:

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública	TOTAL
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Meta 2022</i>	\$0.00				\$0.00
Apartado de Capital	\$0.00				\$0.00
Cancelación de Capital	\$0.00				\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00				\$0.00
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Meta 2022</i>		\$10,915,903.77	\$7,370,759.32		\$18,286,663.09
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			\$7,370,759.32		\$7,370,759.32
Resultado de Ejercicios Anteriores		\$11,208,062.05			\$11,208,062.05
Revalorar			\$0.00		\$0.00
Reservar			\$0.00		\$0.00



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 LXVI Legislatura 2021 - 2024
 Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Zentla, Veracruz

Al 30 de Junio de 2023

Efectivo	-\$	2.00		0
Bancos/Tesorería	\$	14,035,807.90	\$	4,675,138.52
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$	-	\$	-
Fondos de Afectación Específica	\$	-	\$	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$	-	\$	-
Otros Efectivos y Equivalentes	\$	-	\$	-
Total	\$	14,035,805.90	\$	4,675,138.52

Dentro de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas encontramos

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2023	2022
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 4,567,318.34	\$ 1,400,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ -	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de la Administración		
Mobiliario y Equipo de Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$889,439.00	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Zentla, Veracruz

Al 30 de Junio de 2023

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos		
Activos Biologicos		
Otras Inversiones	\$2,998,800.43	\$ 1,402,468.97
Total	\$ 8,455,557.77	\$ 2,802,468.97

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	17,873,551.99	7,378,769.32
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 17,873,551.99	\$ 7,378,769.32

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

H. AYUNTAMIENTO DE SOLEDAD DE DOBLADO, VER. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$35,500,063.91
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	\$	
Otros ingresos contables no presupuestarios (utilidad burzatilizacion)	\$	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$5,522,621.15
Productos de capital	\$0.00	
Remanente e participaciones 1er oficio de burzatilizacion 2021	\$	
Otros Ingresos presupuestarios no contables (crédito FAIS BANOBRAS 2022)		
Otros Ingresos presupuestarios no contables (CREDITO BANORTE)		0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	5,522,621.15
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		29,977,442.76



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Zentla, Veracruz

Al 30 de Junio de 2023

H. AYUNTAMIENTO DE SOLEDAD DE DOBLADO, VER.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$17,570,940.11
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 5,467,049.34
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	
Otros Muebles	\$0.00	
Equipo de comunicación y Telecomunicacion	\$	
Bienes informaticos	\$ 9,499.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 24,940.00	
Otros mobiliarios y Equipos de administracion	\$ 855,000.00	
Vehiculos y equipos terrestres	\$	
Bienes inmuebles Edificios no habitacionales	\$	
Activos Diferidos	\$0.00	
Obra pública en bienes de dominio publico	\$ 4,567,318.34	
Construcciones en procesos en bienes propios	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Servicios Generales a Largo Plazo (ADEFAS)	\$10,292.00	
Amortizacion de la deuda publica (Credito Banorte)		
Amortización de la deuda publica (banobras)	\$0.00	
Amortización de la deuda publica (bursatilización)	\$	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$0.00
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 (perdida cambiaria en la bursatilización)	\$	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		12,103,890.77



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Zentla, Veracruz

Al 30 de Junio de 2023

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

Predial Corriente 2023	367,495.80
Predial Rezago Ejercicios Anteriores	6,098,980.20
Bienes en Comodato	148,016.00
Bienes en Comodato Seguridad Publica	32,589.04
Valores	-
Emision de Obligaciones	-
Avales y Garantias	-
Juicios	-
Inversiones mediante proyectos para prestacion de servicios (PPS) y similares	-

2. Presupuestarias:

Ley de Ingresos Autorizada	52,693,647.33
Ley de Ingresos Modificada	6,002,875.18
Ley de Ingresos Recaudada	35,500,063.91
Presupuesto de Egresos Autorizado	52,693,647.33
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	6,002,875.18
Presupuesto de egresos comprometido	17,503,613.38
Presupuesto de egresos pagado	17,570,940.11

El saldo de las cuentas de **Orden Bienes en Comodato**, representa los bienes que fueron dados en comodato al Ayuntamiento de Acuerdo al siguiente orden:

Bienes Bajo Contrato en Comodato - Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	148,016.00
--	------------

Bienes Bajo contrato de comodato-Seguridad Publica \$ **32,589.04**

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Las notas de gestión administrativa, revelan el contexto de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, con la finalidad de tener una mejor comprensión de los mismos y de las características particulares que los afectan o pudieran afectar en períodos posteriores.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados financiero se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009, así como los acuerdos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicables.

Los presentes Estados Contables han sido elaborados a partir de la información SIGMAVER misma que es transformada en registros contables por el sistema, los cuales se generan reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

c) Los Postulados Básicos aplicados por el Municipio: 1. Sustancia Económica 2. Entes Públicos 3. Existencia Permanente 4. Revelación Suficiente 5. Importancia Relativa 6. Registro e Integración Presupuestaria 7. Consolidación de la Información Financiera 8. Devengo Contable 9. Valuación 10. Dualidad Económica 11. Consistencia

Normatividad supletoria: En virtud de la normatividad emitida por el CONAC, el Municipio no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Zentla, Veracruz

Al 30 de Junio de 2023

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

a) El Municipio de Zentla, realiza la actualización de los activos fijos, no actualiza pasivos y hacienda pública y/o patrimonio. b) No realizan operaciones en moneda extranjera solo en Moneda Nacional. c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas. d) El ente público no vende ni transforma inventarios como actividad principal. e) No tiene Beneficios a empleados. f) Provisiones. No existen pasivos contingentes que afecten la situación financiera del Municipio ya que estos están considerados dentro el presupuesto de egresos del ejercicio. g) Reservas. En caso de presentarse se registrarán de acuerdo a la normatividad aplicable. h) Los principales cambios en las políticas contables aplicados a partir del ejercicio 2023 son: El registro en el gasto de los bienes muebles cuyo costo de adquisición no exceda de 70 UMAS.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No se tienen activos ni pasivos en moneda extranjera. No aplica

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés. No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargo, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras. Desmantelamiento de activos procedimientos, implicaciones, efectos contables. No Aplica Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios \$ 1,139,385.31

**REPORTE DE LA RECAUDACION
CONCEPTOS**

		MES		ACUMULADO
PARTICIPACIONES FEDERALES	\$	3,546,792.18	\$	10,517,022.44
APORTACIONES FEDERALES	\$	2,866,525.00	\$	17,199,150.00
CONVENIOS	\$	17,919.00	\$	105,573.00
TOTAL	\$	6,431,236.18	\$	27,821,745.44

**INGRESOS GENERALES
CONCEPTOS**

		MES		ACUMULADO
IMPUESTOS	\$	10,483.08	\$	1,216,792.83
DERECHOS	\$	59,317.15	\$	765,995.50
PRODUCTOS	\$	-	\$	26,128.58
APROVECHAMIENTOS	\$	3,000.00	\$	7,993.50
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$	-	\$	138,786.91
TOTAL	\$	72,800.23	\$	2,155,697.32

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

ESTE REPORTE SE PRESENTA COMO INFORME DE DEUDA CONAG Y ESTADO ANALITICO DE DEUDA Y OTROS PASIVOS

CALIFICACIONES OTORGADAS

NO HAY CALIFICACIONES OTORGADAS

PROCESO DE MEJORA

LA CONTRALORIA INTERNA ESTABLECE CURSOS Y CAPACITACION AL PERSONAL CON LA FINALIDAD DE DAR MEJOR ATENCION AL CIUDADANO Y MES CON MES REALIZA EVALUACIONES POR AREAS.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se considera necesario presentar información financiera segmentada, adicional a la que se proporciona en los Estados Financieros



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Zentla, Veracruz

Al 30 de Junio de 2023

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Posterior al cierre del ejercicio en caso de presentarse situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente al Municipio de Zentla, de manera responsable e institucional, se procederá a su atención.

PARTES RELACIONADAS

En el Municipio de Zentla no existen partes relacionadas

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Ente Público fue aceptable durante el período que se informa; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Sefiplan fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera; apegados al cronograma y distribución mensual de las actividades específicas del programa anual 2023, autorizados en reunión de Cabildo del Cuerpo Edilicio del Municipio de Zentla. La actividad del Municipio de Zentla, se desarrolla y mantiene una presencia en la aplicación y ejecución del gasto, en la prestación de servicios públicos municipales, así como el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos, con el fin de lograr la transparencia en la rendición de cuentas e informar a la sociedad con veracidad, imparcialidad y oportunidad al H. Congreso del Estado y a la sociedad, en los términos de la legislación vigente.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de fundación fue en 1882 se creó la colonia Manuel González poblada por emigrantes Italianos originarios de Tentrino, es por eso que Zentla también es llamada la Colonia
- b) Principales cambios en su estructura: Con la elaboración del reglamento interior del Municipio de Zentla se ven los principales cambios del ente, por que aun se está trabajando con la estructura de administraciones anteriores.

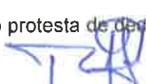
4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

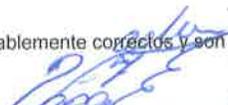
- a) Objeto social: Prestación de Servicios Públicos e Inversión Pública Municipal
- b) Principal actividad: Prestación de Servicios Públicos Municipales
- c) Ejercicio fiscal: 2023
- d) Régimen jurídico: Persona Moral sin fines de lucro
- e) Consideraciones fiscales del ente: Retenciones sobre salarios, Arrendamiento de Inmuebles, Retenciones por Honorarios y pago de impuestos locales al Estado.
- f) Estructura organizacional básica
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El ente público en el ejercicio 2008 firmó convenio de fideicomisos entre el banco que realizó el préstamo con garantía en la tenencia vehicular, así como la secretaría de finanzas y planeación del Estado de Veracruz, con la finalidad de que esta misma vaya depositando mes con mes los descuentos de participaciones mensuales al Municipio y este cada 6 meses haga los pagos pertinentes al acreedor, para que se realicen los ajustes necesarios de los pagos al crédito, pago de intereses, los incrementos a la reserva legal, entre otras situaciones financieras.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son


PRESIDENTE MUNICIPAL
DR. RAFAEL LÓPEZ HERNÁNDEZ


PRESIDENCIA
H. AYUNTAMIENTO
COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL
ZENTLA, VER.
2022-2025


TESORERO MUNICIPAL
LIC. ADÁN VÁZQUEZ FLORES


TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
ZENTLA, VER.
2022-2025


SÍNDICO ÚNICO
C. YENIVET MUNGUÍA LUNA


REGIDOR ÚNICO
C. SONIA AIDÉ HERNÁNDEZ FIGUEROA




SINDICATURA
H. AYUNTAMIENTO
ZENTLA, VER.
2022-2025


REGIDURÍA
H. AYUNTAMIENTO
ZENTLA, VER.
2022-2025