



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A) NOTAS DE DESGLOSE

Nombre	Nota																		
Notas al Estado de Situación Financiera																			
Activo																			
Efectivo y Equivalentes	<p>El efectivo y equivalente esta integrado por cuatro cuentas bancarias destinadas al manejo de los recursos municipales las cuales se detallan a continuación</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Suc / Cuenta</th> <th style="text-align: left;">Descripción</th> <th style="text-align: right;">Saldo en Libros al 30 de Septiembre de 2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>7714/0118239770</td> <td>PARTICIPACIONES 2022</td> <td style="text-align: right;">\$ 717,947.72</td> </tr> <tr> <td>7714/0118239665</td> <td>FISMDF 2022</td> <td style="text-align: right;">2,911,044.70</td> </tr> <tr> <td>7714/0118239754</td> <td>FORTAMUNDF 2022</td> <td style="text-align: right;">510,921.38</td> </tr> <tr> <td>7714/0118968705</td> <td>INGRESOS PROPIOS 2022</td> <td style="text-align: right;">122,794.54</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">\$ 4,262,708.34</td> </tr> </tbody> </table>	Suc / Cuenta	Descripción	Saldo en Libros al 30 de Septiembre de 2022	7714/0118239770	PARTICIPACIONES 2022	\$ 717,947.72	7714/0118239665	FISMDF 2022	2,911,044.70	7714/0118239754	FORTAMUNDF 2022	510,921.38	7714/0118968705	INGRESOS PROPIOS 2022	122,794.54			\$ 4,262,708.34
Suc / Cuenta	Descripción	Saldo en Libros al 30 de Septiembre de 2022																	
7714/0118239770	PARTICIPACIONES 2022	\$ 717,947.72																	
7714/0118239665	FISMDF 2022	2,911,044.70																	
7714/0118239754	FORTAMUNDF 2022	510,921.38																	
7714/0118968705	INGRESOS PROPIOS 2022	122,794.54																	
		\$ 4,262,708.34																	
Derechos a recibir Efectivo y	1.1.2.1.03 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (durante el periodo del 01/01/2022 al 30/09/202 no se realizaron movimientos en esta cuenta) \$ 201,629.19																		
Bienes Disponibles para su	No se cuenta dentro del Municipio, Bienes que requieran algún proceso de transformación o elaboración																		
Inversiones Financieras	Se tiene un importe negativo por la cantidad de -\$ 41,901.76, derivado de Fideicomisos (Bursatilización), Mandatos y Contratos Análogos de Municipios, se hace mención que este saldo deberá ser conciliado con la cuenta 1.1.2.1.03 (Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos)																		
Bienes Muebles, Inmuebles e																			

	<p>Bienes Muebles Saldo al 30 de Septiembre de 2022 Muebles de Oficina y Estantería \$140,202.02 Bienes informáticos \$551,505.59 Otros mobiliarios y equipos de Administración \$9,755.00</p> <p>Equipo fotográfico y de vídeo \$10,198.00 Vehículos y equipos terrestres \$632,684.00 Maquinaria y Equipo de Construcción \$1,200,000.00 Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$58,500.00</p> <p>Otros equipos \$1,200.00 Suma \$2,644,760.61</p>
Estimaciones y Deterioros	No se pagaron Estimaciones de Obra durante el mes de Septiembre
Otros Activos	Se tiene un saldo inicial al mes de Septiembre en la cuenta de Activos Diferidos por la cantidad de \$227,739.00 correspondientes a Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos que no han sido llevados al gasto de capital.
Pasivo	<p>El pasivo esta integrado por las obligaciones a corto y largo plazo derivadas por operaciones o transacciones celebradas por el Municipio teniendo un saldo final al 30 de Septiembre de 2022 por la cantidad de \$ 6,063,263.59, desglosándose de la siguiente manera:</p> <p>Pasivo Circulante.- Cuentas por pagar a corto plazo \$3,902,070.05 comprendiendo el importe de \$307,986.77 en el pago de servicios generales por pagar (provisionados en el mes de Junio por el Concejo Municipal), Obras Públicas por pagar \$3,498,709.19, las retenciones de ISR por enterar del mes de Septiembre 2022 y el 5 al millar por enterar haciendo un importe de \$95,374.09</p> <p>Pasivo no Circulante Cuentas por pagar a Largo Plazo \$2,161,193.54 corresponde a los Títulos y valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo (Emisiones Bursátiles),</p>

Notas al Estado de Actividades											
Ingresos de Gestión											
	<p>Los saldos totales de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones, aportaciones, transferencias y otros ingresos y beneficios al 30 de Septiembre son los siguientes:</p> <p>Impuesto \$456,997.35 Derechos \$229,875.27 Productos de Tipo Corriente \$25,449.80 Aprovechamiento tipo corriente \$30,500.00 Participaciones y aportaciones \$21,307,875.90 Trasferencias asignadas subsidios y otras ayudas \$713,371.70 Otros ingresos y beneficios varios \$108,126.91 SUMA \$22,872,196.93</p>										
Gastos y Otras Pérdidas											
	<p>Al 30 de Septiembre los saldos acumulados son los siguientes:</p> <p>Servicios personales \$7,566,690.91 Materiales y suministros \$2,044,132.29 Servicios generales \$4,517,831.78 Ayudas sociales \$188,107.39 Intereses de la deuda \$170,800.88 Otros gastos y perdidas extraordinarias - Inversion pública SUMA \$14,667,979.71</p>										
Notas al Estado de Variación en la Hacienda											
	<table> <tr> <td>Patrimonio Contribuido Neto 2021</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Patrimonio Generado Neto 2021</td> <td>\$ 7,045,685.86</td> </tr> <tr> <td>Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021</td> <td>\$ 7,045,685.86</td> </tr> <tr> <td>Variaciones al Patrimonio Generado Neto</td> <td>\$ 8,160,442.21</td> </tr> <tr> <td>Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022</td> <td>\$ 15,206,128.07</td> </tr> </table>	Patrimonio Contribuido Neto 2021	\$ 0.00	Patrimonio Generado Neto 2021	\$ 7,045,685.86	Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	\$ 7,045,685.86	Variaciones al Patrimonio Generado Neto	\$ 8,160,442.21	Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	\$ 15,206,128.07
Patrimonio Contribuido Neto 2021	\$ 0.00										
Patrimonio Generado Neto 2021	\$ 7,045,685.86										
Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	\$ 7,045,685.86										
Variaciones al Patrimonio Generado Neto	\$ 8,160,442.21										
Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	\$ 15,206,128.07										



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Conciliación de Ingreso y Egreso

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2021	2022
Efectivo en Bancos – Tesorería	112,143.47	4,262,708.34
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	112,143.47	4,262,708.34
	2021	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros	1,696,810.57	8,204,217.22
Movimientos de partidas (o rubros) que no	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$-114,710.22	\$-114,710.22
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00	\$0.00

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		23,074,467.47
2. Más ingresos contables no presupuestarios		108,126.91
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	108,126.91	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		310,397.45
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$310,397.45	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		22,872,196.93
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 22,601,652.19
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,114,088.94
Mobiliario y equipo de administración	\$81,388.22	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	40,716.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$19,086.41	
Obra pública en bienes propios	\$7,871,701.44	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	101,196.87	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		180,416.46
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	180,416.46	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	180,416.46	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 14,667,979.71



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Contables	
Valores	El Ayuntamiento no cuenta con Valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	El Ayuntamiento tiene registrado contablemente el Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F/998 celebrado entre Deutsche Bank México, S.A., como Fiduciario y el Gobierno del Estado de Veracruz y los 199 municipios veracruzanos participantes como Fideicomitentes en la Bursatilización del 20% del Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos y Banco Invex, S.A. como representante Común de los tenedores de los certificados bursátiles, operación en la que participo este H. Ayuntamiento de Tlacotepec de Mejía, del cual se tiene la siguiente información: Fecha de Contratación.- 08 de Diciembre 2008 Monto Contratado.- \$ 1,769,597.00 Fecha de Vencimiento 01 de Agosto 2036 Saldo al 30 de Septiembre \$ 2,161,193.54 (Saldo reflejado en el Estado de cuenta Busatil)
Avales y garantías	Del Fideicomiso Bursátil mencionado en el apartado de Emisión de Obligaciones se tiene como Garantía el 7.5453% de las Participaciones Federales por recibir mensualmente.
Juicios	

	<p>7.4.1 Demandas judicial en proceso de resolución \$172,522.8</p> <p>7.4.2 Resolución de demandas en proceso judicial \$172,522.8</p> <p>El saldo de las cuentas de orden 7.4.1 y 7.4.2 Corresponden a saldos por demandas a Ex servidores públicos por razón de falta de cumplimiento de obligaciones fiscales (pago de ISR de diciembre del ejercicio 2017, y créditos fiscales de ejercicios anteriores, así como el pago de una multa por pago extemporáneo). Se hace mención que el departamento Jurídico del H. Ayuntamiento cuenta con el expediente de la carpeta de Investigación FGE/FECCEV/869/2019 con fecha de inicio 12 de Noviembre del 2019, conteniendo los datos señalados anteriormente y que a la fecha de corte del estado financiero del mes de Septiembre sigue en proceso y sin resolución dicha demanda.</p>
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
	<p>Los saldos al 30 de Septiembre son los siguientes:</p> <p>8.1.1 Ley de Ingresos Estimada \$ 27,591,302.88</p> <p>8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar 4,850,704.03</p> <p>8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada 333,868.62</p> <p>8.1.4 Ley de Ingresos Devengada 0.00</p> <p>8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada 23,074,467.47</p>
Cuentas de egresos	
	<p>Los saldos al 30 de Septiembre son los siguientes:</p> <p>8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado \$27,591,302.88</p> <p>8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer 2,812,436.47</p> <p>8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado 333,868.62</p> <p>8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido 2,511,082.84</p> <p>8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado 0.00</p> <p>8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido 0.00</p> <p>8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado 22,601,652.19</p>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN

Nombre	Nota
01 Introducción	<p>Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.</p> <p>El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.</p> <p>De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.</p>
02 Panorama Económico y Financiero	<p>Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.</p>
03 Autorización e Historia	<p>Se informará sobre:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Fecha de creación del ente: Enero 01 de 1995b) Principales cambios en su estructura
04 Organización y Objeto Social	<p>Se informará sobre:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Objeto social : Darle a la comunidad los servicios publicos de calidad y necesarios para el bien comun , manteniendo una estrecha relacion con la poblacion para escuchar sus nesesidades mas apremiantes, formando un gran equipo que pueda trasformar la vida social, política y economica de Tlacotepec de Mejiab) Principal actividad : El cultivo de caña de azucarc) Ejercicio fiscal : 2022d) Regimen juridico : persona moral No lucrativae) Consideracion fiscal del ente : Retencion de ISR por sueldos y salarios y servicios profesionales.f) Estructura organizacional básicag) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

05 Bases de Preparación de los Estados	<p>Se informará sobre:</p> <p>a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.</p> <p>b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.</p> <p>c) Postulados básicos.</p> <p>d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).</p> <p>e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:</p> <ul style="list-style-type: none"> · Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; · Su plan de implementación; · Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y · Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado. 										
06 Políticas de Contabilidad Significativas	<p>La contabilidad municipal se rige bajo los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados para la elaboración y presentación de los estados financieros mensuales y cuenta pública anual.</p>										
07 Posición en Moneda Extranjera y	<p>No se presentaron movimiento de moneda extranjera que reportar</p>										
08 Reporte Analítico del Activo	<table border="0"> <tr> <td>Saldo Inicial</td> <td style="text-align: right;">\$ 9,215,039.91</td> </tr> <tr> <td>Cargos del periodo</td> <td style="text-align: right;">60,642,568.89</td> </tr> <tr> <td>Abonos del periodo</td> <td style="text-align: right;">48,588,217.00</td> </tr> <tr> <td>Saldo Final</td> <td style="text-align: right;">21,269,391.80</td> </tr> <tr> <td>Variación del periodo</td> <td style="text-align: right;">12,054,351.89</td> </tr> </table>	Saldo Inicial	\$ 9,215,039.91	Cargos del periodo	60,642,568.89	Abonos del periodo	48,588,217.00	Saldo Final	21,269,391.80	Variación del periodo	12,054,351.89
Saldo Inicial	\$ 9,215,039.91										
Cargos del periodo	60,642,568.89										
Abonos del periodo	48,588,217.00										
Saldo Final	21,269,391.80										
Variación del periodo	12,054,351.89										

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	<p>El Ayuntamiento tiene registrado contablemente el Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F/998 celebrado entre Deutsche Bank México, S.A., como Fiduciario y el Gobierno del Estado de Veracruz y los 199 municipios veracruzanos participantes como Fideicomitentes en la Bursatilización del 20% del Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos y Banco Invex, S.A. como representante Común de los tenedores de los certificados bursátiles, operación en la que participo este H. Ayuntamiento de Tlacotepec de Mejía, del cual se tiene la siguiente información:</p> <p>Fecha de Contratación.- 08 de Diciembre 2008 Monto Contratado.- \$ 1,769,597.00 Fecha de Vencimiento 01 de Agosto 2036 Saldo al 30 de Septiembre \$ 2,161,193.54 (Saldo reflejado en el Estado de cuenta Busatil)</p>
10 Reporte de la Recaudación	<p>Los saldos totales de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones, aportaciones, transferencias y otros ingresos y beneficios al 30 de Septiembre son los siguientes:</p> <p>Impuesto \$456,997.35 Derechos \$229,875.27 Productos de Tipo Corriente \$25,449.80 Aprovechamiento tipo corriente \$30,500.00 Participaciones y aportaciones \$21,307,875.90 Trasferencias asignadas subsidios y otras ayudas \$713,371.70 Otros ingresos y beneficios varios \$108,126.91 SUMA \$22,872,196.93</p>
11 Información sobre la Deuda y el	<p>El Ayuntamiento reporta al Congreso del Estado y al Órgano de Fiscalización los rubros referentes a la deuda pública por concepto de Bursatilización y otros pasivos a corto plazo</p>
12 Calificaciones otorgadas	<p>El Ayuntamiento cuenta con un Nivel de Endeudamiento Aceptable</p>
13 Proceso de Mejora	<p>a) Principales políticas de control interno b) Medidas de desempeño c) Aplicación del gasto d) Metas logradas</p>

14 Información por Segmentos	La información presentada en los Estados Financieros contienen la parte contable y presupuestal del Ayuntamiento lo que permite evaluar de una manera confiable las operaciones diarias que este realiza y sirve para la toma de decisiones posteriores en cada cierre mensual.
15 Eventos Posteriores al Cierre	Con base al Ahorro obtenido en el mes se podrán realizar los gastos presupuestados con anterioridad.
16 Partes Relacionadas	Al cierre contable y presupuestal correspondiente al mes de Septiembre, se manifiesta que no existe partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la tomas de decisiones financieras y operativas en este H. Ayuntamiento por lo que se reserva el derecho de manifestación alguna.



C. CARLOS GARCÍA MORENO
PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2022 - 2025
PRESIDENCIA
TLACOTEPEC DE MEJÍA, VER.




C. DANIELA DEMENEGHI
SINDICA UNICA



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2022 - 2025
SINDICATURA
TLACOTEPEC DE MEJÍA, VER.

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL



Bajo protesta en
contra no hay rela-
ción de proveedores
interne no claro

PROF. JUB. VICTOR MANUEL ESPINOSA CALDERON
REGIDOR PRIMERO



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2022 - 2025
REGIDURÍA ÚNICA
TLACOTEPEC DE MEJÍA, VER.



TEC. EN ADMÓN. Y C. RURAL LORENA LARA LEÓN
TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2022 - 2025
TESORERÍA
TLACOTEPEC DE MEJÍA, VER.