



H. Ayuntamiento del Municipio de Tuxpan, Veracruz  
 Del 1 de enero al 31 de enero del 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 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 para los usuarios

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.1.1) Información contable**

**Activo**  
**Efectivo y Equivalentes**

1. El saldo en bancos corresponde a cuentas corrientes productivas , con objeto de atender las necesidades inmediatas de las actividades propias del H. Ayuntamiento. Quedan pendiente de analizar las cuentas bancarias de ejercicios anteriores para su cancelación, quedando los saldos por banco como a continuación se detallan:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>\$128,702,058.99</b>
<b>Efectivo</b>		<b>\$318,260.44</b>
	Caja General	303,760.44
	Fondo Fijo de Caja	14,500.00
<b>Bancos/Tesorería</b>		<b>\$101,622,656.97</b>
	Banamex	4,318,402.73
	BBVA Bancomer	5,072,247.36
	Banorte	92,194,541.92
	HSBC	34,008.95
	Santander	3,456.01
	Interacciones	0.00
	BANSI	0.00
<b>Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)</b>		<b>\$26,761,141.58</b>
	#N/A	0.00
	#N/A	0.00
	#N/A	0.00
	BANORTE C.T.A. 0506813500 INGRESOS PROPIOS	14,245,636.82
	#N/A	0.00

BANORTE CIA. 050690/979	898,888.39
HIDROCARBIOS TERRESTRES 2022	
BANORTE CIA. 050690/937	5,218,608.99
HIDROCARBIOS MARITIMOS 2022	
#N/A	0.00
#N/A	0.00
#N/A	0.00
BANSI	6,398,007.38

### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2.

#### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo \$7,657,737.46

Participaciones por Cobrar a Corto Plazo	0.00
Convenios por Cobrar a Corto Plazo	0.00
Convenios por Cobrar a Corto Plazo	0.00
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,657,737.46

#### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$3,083,284.62

Gastos a Comprobar	1,005,793.31
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	227,854.75
Anticipos a Cuenta de Sueldos	1,849,636.56

3. Representa el saldo pendientes de recuperar, que a la fecha aún no ha depositado la SEFIPLAN.

#### Préstamos Otorgados a Corto Plazo al Sector Público -

Sefiplan Ramo 028	0.00
Sefiplan Hidromarítimas 2015-2016	0.00
Ramo 033 (FISM)	0.00
Sefiplan Fortalece B 2016	0.00
Aportaciones por recibir FISM 2016	0.00

#### Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo 22,291.68

Subsidio al Empleo	22,291.68
--------------------	-----------

4. Representa el saldo de anticipos del presente Ejercicio

#### Derechos a Recibir Bienes o Servicios 29,274,358.90

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	29,274,358.90

Almacén

5. Sin movimientos

**Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**

-

Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00

**Otros Activos Circulantes**

6. Este saldo representa el depósito en garantía pagado por la renta del inmuebles.

**Valores en Garantía**

**\$0.00**

Valores en Garantía	0.00
---------------------	------

**Inversiones Financieras**

7. Este saldo represente los saldos de los movimientos de los 3 Fideicomisos que se tiene para garantizar el pago de capital e intereses de los creditos de otorgados por BURSATILIZACIÓN Y BANSI y la Obligación contraida con NL Technologies S.A. de C.V. (APP)

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios**

**8,803,914.26**

<b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios</b>	<b>8,402,159.30</b>
--	---------------------

Fondo de Reserva de Tenencia (Bursatilización)	8,402,159.30
--	--------------

Este importe corresponde a los descuentos del Fideicomiso Bursatil F/998.

Este saldo se corregirá cuando Contraloria emita el dictamen para reconocer como Resultados de ejercicios anteriores este importe junto con el saldo de la cuenta contable 2.2.1.1.02 , Auxiliar: Otros Ramos Ajenos, ya que corresponde a Remanentes no reconocidos contablemente, depositados en Banco Interacciones Cta. 300026867

<b>Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>	<b>401,754.96</b>
--	-------------------

BANSI	396,754.96
-------	------------

FINANCIAMIENTO APP	5,000.00
--------------------	----------

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

**15,753,676.73**

**DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**

-

Responsabilidad de funcionarios y empleados	0.00
---	------

8. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>15,753,676.73</b>
<b>Fondo de Reserva de Otros Préstamos</b>	
Fondo de Reserva APP's	197,885.65
Fondo de Reserva de Otros Préstamos (BANSI)	3,103,245.04
<b>BURSATILIZACIÓN</b>	
Reserva Objetivo	5,172,636.27
Fondo Soporte	7,175,578.03
Sobrante de Emisiones	104,331.74

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$611,586,429.07</b>
Terrenos	
Terrenos Urbanos	474,931,449.00
Edificios no Habitacionales	
Otros Edificios no Habitacionales	136,103,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	551,980.07
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00

10. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio y amortización acumulada.

<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$54,198,953.96</b>
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	
Muebles de Oficina y Estantería	972,878.59
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	0.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3,016,750.44
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0.00
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	

Equipos y Aparatos Audiovisuales	0.00	
Cámaras Fotográficas y de Video	542,950.10	
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
Equipo Médico y de Laboratorio	148,400.00	
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>		
Vehículos y Equipo Terrestre	32,189,114.75	
Otros Equipos de Transporte	0.00	
<b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>		
Equipo de Defensa y Seguridad	309,500.00	
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
Maquinaria y Equipo Industrial	0.00	
Maquinaria y Equipo de Construcción	8,870,706.53	
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	554,614.83	
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3,156,159.24	
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	0.00	
Herramientas y Máquinas-Herramienta	1,532,870.21	
Otros Equipos	2,904,989.27	
<b>Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</b>		
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	20.00	
<b>Activos Intangibles</b>		<b>\$0.00</b>
Software	0.00	
Licencias Informáticas e Intelectuales	0.00	

#### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

11. Se informa del monto de depreciaciones registradas en el presente Ejercicio.

<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>		<b>\$98,334,825.90</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	5,080,814.42	
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,660,749.17	
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	61,773.94	
Depreciación acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	71,096,095.33	
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	63,135.73	
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,616,657.31	

	Depreciación acumulada de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	4,600.00	
	Amortización Acumulada de Software	751,000.00	
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			<b>\$0.00</b>
	Depreciación acumulada de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	
<b>Pasivo[2]</b>			
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>			
1._ Se relaciona las cuentas por pagar. Asimismo, las cuales están programadas pagarse en el transcurso de los meses siguiente:			
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>			<b>\$16,533,018.45</b>
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>			
	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	80,203.31	
	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	12,500.00	
	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	0.05	
	Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	1,085,135.55	
	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	21,306.30	
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>			
	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	23,385.20	
	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	80,537.92	
	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	0.00	
<b>Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo</b>			
	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por P	4,685,859.31	
<b>Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo</b>			
	Convenios por Pagar a Corto Plazo	208,646.80	
<b>Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo</b>			
	Ayudas Sociales	0.00	
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo</b>			
	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0.00	
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>			
	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	0.00	

ISR Retención Sueldos y Salarios	3,141,312.11
ISR 10% sobre Honorarios	7,857.83
ISR 10% sobre Arrendamiento	5,178.60
IVA 10% Honorarios	559.64
Otras Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar	906.67
ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	997.39
IVA sobre arrendamiento	965.46
Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	
IPE	1,236,829.14
3% ISERTP	0.00
5 al Millar	33,680.42
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	
Pensión Alimenticia	71,841.16
Cuotas Sindicales	113,311.41
Fondo de Ahorro	1,676,645.79
<b>Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>18,791.49</b>
<b>Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo</b>	
Productos de Tipo Corriente	1,639.45
Participaciones y Aportaciones	0.00
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,024,927.45
Financiamiento Interno Ordinario	0.00
<b>Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo</b>	
Porción a CP de la Deuda Pública Interna Extraordinaria	0.00

#### PASIVO NO CIRCULANTE

##### Cuentas por Pagar a Largo Plazo

2.\_ Se informa de manera agrupada las cuentas que en su mayoría se tienen que depurar ya que correspondan a saldos muy antiguos de Administraciones anteriores que no proceden sus pagos en muchos casos por registros duplicados.

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo** **\$27,949,805.39**

##### Proveedores por Pagar a Largo Plazo

Materiales y Suministros por Pagar a Largo Plazo	7,109,399.34
Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo	20,840,406.05
<b>Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo</b>	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Largo Plazo	0.00

3. Se informa de las cuentas de los pasivos a Largo Plazo registrados como Deuda Publica, lo concerniente a la Obligación Asociación Pública Privada (APP ) con NL Technologies S.A. de C.V. quedo registrado en cuentas de orden.

**Deuda Pública a Largo Plazo** **\$166,432,024.89**

**Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo**

Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	40,680,174.89
Bursatilización	

**Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo**

Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria	125,751,850.00
Bansi	

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** **\$68,425,965.47**

**INGRESOS DE GESTIÓN** **\$28,949,056.76**

Impuestos	17,450,144.98
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	10,384,667.08
Productos	219,208.04
Aprovechamientos	895,036.66

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES** **\$39,476,908.71**

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**

Participaciones Federales	34,948,316.15
Aportaciones Federales Ramo 33	0.00

**Convenios** **3,172,820.26**

Recursos ZOFEMAT	809,884.00
Fondo ZOFEMAT	2,309,337.66

**Secretaría del Medio Ambiente y Recursos  
Naturales (SEMARNAT)**

Trámites de Administración del Agua	53,598.60	
<b>fondo distintos de Aportaciones</b>		<b>1,340,833.22</b>
<b>Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos</b>		
Fondo de Hidrocarburos Regiones Marítimas	1,028,251.22	
Fondo de Hidrocarburos Regiones Terrestres	312,582.00	
<b>Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>		<b>0.00</b>
Multas Federales Administrativas no Fiscales	0.00	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		<b>14,939.08</b>
ISR Retenido o Estímulo Fiscal	0.00	
Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	14,939.08	
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		<b>0.00</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables		
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	
<b>Gastos y Otras Pérdidas:</b>		
1. Se informa de manera agrupada las cuentas de gastos de Administración acumulado al presente mes.		
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		<b>\$40,110,673.51</b>
<b>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>37,202,134.42</b>
Servicios Personales	27,161,686.95	
Materiales y Suministros	1,591,526.31	
Servicios Generales	8,448,921.16	
<b>5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		<b>1,337,367.01</b>
Subsidios y Subvenciones	0.00	
Ayudas Sociales	1,142,367.01	
Pensiones y Jubilaciones	195,000.00	
<b>5.3 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		<b>1,254.40</b>
Convenios	1,254.40	
<b>5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>		<b>1,569,917.68</b>

Intereses de la Deuda Pública	1,556,222.81	
Gastos de la Deuda Pública	13,694.87	
<b>5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia v Amortizaciones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
<b>5.6 INVERSIÓN PÚBLICA</b>		<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	

1. Se informa, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2022</b>		<b>\$3,347,995.00</b>
Aportaciones	1,425,330.00	
Donaciones de Capital	1,922,665.00	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2022</b>		<b>\$520,150,429.33</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	157,373,354.85	
Resultados de Ejercicios Anteriores	324,735,265.01	
Revalúos	121,352,436.13	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios An	-83,310,626.66	
<b>TOTAL DE HACIENDA</b>		<b>\$523,498,424.33</b>

2. Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2023</b>		<b>\$26,334,606.71</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	28,315,291.96	
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,980,685.25	
Revalúos	0.00	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2023</b>		<b>\$0.00</b>
Donaciones de Capital	0.00	
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023</b>		<b>\$549,833,031.04</b>

#### Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	CIFRAS DEL CIERRE 2023	CIFRAS DEL CIERRE 2022
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-7,448,455.60	-225,376,433.20
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	14,262,030.29	107,365,470.22
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	114,440,028.70	7,074,558.48
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	128,702,058.99	114,440,028.70

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	187,457.99	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	10,133,521.23	31,384,483.60

3. 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.

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Flujo Neto de las Actividades de operación	28,315,291.96	157,373,354.85
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	97,583,825.90	\$98,334,825.90
Amortización	751,000.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	\$0.00
Ganancia/ pérdida en ventas de propiedad, planta y equipo	0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias	0.00	\$0.00

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

##### **5. a) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y 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.

<b>MUNICIPIO DE TUXPAN</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Enero 2023</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos</b>		<b>\$139,890,816.80</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros		0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>71,464,851.33</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables / Remanentes		71,464,851.33
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>\$</b>	<b>68,425,965.47</b>

**Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

<b>MUNICIPIO DE TUXPAN</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Enero 2023</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$41,817,386.97</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,706,713.46</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		-
2.2 Materiales y Suministros		-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		53,998.02
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		133,459.97
2.9 Activos Biológicos		-
2.10 Bienes Inmuebles		-

2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	150,095.47
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
2.22 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	1,369,160.00

**3. Más gastos contables no presupuestales** -

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) \$ 40,110,673.51**

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.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

1. *Contables:*
  - Avales y garantías

Derivado de los Refinanciamientos con BANSI, El importe de \$125,751,850.00 representa el saldo a liquidar, Este Refinanciamiento fue contratado, en cuatro créditos por la presente Administración 2018-2021 el 18 de Diciembre 2019, por un importe Total \$165'443,369.00 a un plazo de 99 meses y fue destinada para liquidar el Financiamiento con Banco interacciones. Por ser un Refinanciamiento fue aprobado en Sesión de cabildo Ordinaria Número 37 el 10 de Junio 2019 y se encuentran registrados en SHCP como sigue: P30-0220023 del 28 de Febrero 2020, P30-0220024 del 28 de Febrero 2020, P30-0220025 del 28 de Febrero 2020, P30-0320029 del 11 de Marzo 2020.

Derivado de los Financiamiento de Bursatilización gestionado por SEFIPLAN. El importe de \$40,680,174.89 representa el saldo de Bursatilización del 20% de ISTUV fue contratado por el H. Ayuntamiento de la Administración 2008-2010 el 26 de Diciembre de 2008, por un importe Total \$32'911,883.00 a un plazo de 336 meses y fue destinada para realizar obra Pública, fue aprobado por el H. Congresos del Estado y publicado en la gaceta oficial, actualmente la Deuda es mayor, asciende a \$40,680,174.95 ya que fue contratada una parte en UDIS y la otra en pesos.

- Juicios

El departamento de Jurídico reporto sucesos pasados cuya existencia debe ser confirmada solo por la concurrencia en el futuro que esta fuera de control del Municipio de Tuxpan. Esta contingencia aquí revelada se reconoce en cuentas de orden, debido a que el importe no puede ser cuantificable con la suficiente confiabilidad.

#### EXPEDIENTES CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO PENDIENTES DE PAGO

	No. DE EXPEDIENTE	ACTOR		MONTO
1	237/2020/2A-I	MIGUEL ANGEL GUTIÉRREZ CABRERA	TEJAV	\$154,712.66
2	18/2018/1a/II	IGNACIO CAMPOS CAMPOS	TEJAV	\$2,783,606.30
			<b>TOTAL</b>	<b>\$2,938,318.96</b>

#### EXPEDIENTES LABORALES PENDIENTES DE PAGO

##### Obligaciones (Sesión de cabildo)

1	377/1999-II	BENITO RAMIREZ CASTELLANOS	TECA	\$1,513,440.50
2	646/2011-II	ISABEL BARRADAS NOCHEBUENA Y OTROS	TECA	\$17,104,128.50
3	915/2003-I	HÉCTOR MANUEL MÉNDEZ AZUARA	TECA	\$1,492,697.09
4	1002/2013-II	JOSÉ VICENCIO HERNÁNDEZ	TECA	\$1,400,356.00
5	1016/2013-IV	ALFONSO PRIEGO AGUILAR Y RAÚL ACOSTA SAGAHÓN	TECA	\$1,795,714.79
				\$1,792,110.00
			<b>TOTAL LAUDOS</b>	<b>\$25,098,446.88</b>

#### EXPEDIENTES CIVILES

1	718/218	SERVICIOS PACTO, S.A DE C.V. SOFOM E.N.R.	CIVIL (JDO. 2°)	\$4,129,382.88
2	3325/2018	KYRON ABOGADOS S.C.	CIVIL (JDO. 4°) XALAPA	\$5,022,975.96
3	1278/2010	JOSE ANTONIO BISTENI FARA	CIVIL (JDO. 2°)	\$1,305,400.00
SENTENCIA AÚN NO QUEDA FIRME				
4	507/2019	JORGE JOSE ELIAS	CIVIL (JDO. 2°)	\$1,230,660.00
5	234/2016	COMISIÓN NACIONAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE	JDO. 1° DE DTTO. EN MAT. CIVIL	\$5,022,975.00
+ INTERES LEGAL EXH.CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO				
6	495/2019	LUIS GREGORIO IBAÑEZ VARGAS (AUD. TECNICA DE OBRA PUBLICA EJE.		\$2,750,000.00
7	494/2019	C.P. ISRAEL NAVARRO HERNÁNDEZ AUD. FINANCIERA EJE. FISC. 2019		\$500,000.00
8	684/2019	JUAN SERVANDO SANTIAGO BARRAGAN		\$528,291.49
			<b>TOTAL</b>	<b>\$20'489,685.33</b>

#### EXPEDIENTES MERCANTILES

##### CONDENARÓN AL PAGO DE INTERESES DEL 6% ANUAL A RAZÓN DE \$6,792,800.00

1	26/2013	REMOLQUES Y PLATAFORMAS DE TOLUCA		\$10,583,282.34
			<b>TOTAL</b>	<b>\$10,583,282.34</b>

**MONTO TOTAL DE \$59,109,733.5**

- Cuentas de egresos

Se registran los momentos contables en cuentas de orden las cuales se reflejan en la balanza de comprobación, las cuentas 8000, en las cuales se encuentran las modificaciones al presupuesto de Ingresos y Egresos 2023.

## 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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.

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.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

El Municipio de Tuxpan cuenta con actividades económicas turismo, Comercio y servicios, siendo la primera el de ellos el más preponderante en su contribución económica. El cierre de establecimientos derivados de la pandemia por el virus SARS-COV-2 ha generado una baja económica en los últimos años, por lo que a la fecha el crecimiento de este ha sido progresivo siendo un punto focal la reactivación de turismo.

A pesar de lo anterior se ha logrado mantener unas finanzas públicas sanas, aplicando criterios de racionalidad, austeridad y disciplina en la administración de los recursos, además se implementaron estrategias para cumplir con todos los compromisos y obligaciones del Municipio en beneficio de la ciudadanía y sin la contratación de nuevos

## **3. Autorización e Historia**

En la época colonial el territorio que hoy ocupa Tuxpan y su región circundante, forman parte de la provincia de Pánuco y así fue durante un tiempo

Años después, siendo en 1853 cuando Santa Ana fungía como presidente de la República Mexicana, decidió decretar la integración de Tuxpan al estado de Veracruz y así continúa siendo hasta el día de hoy.

Ese cambio trajo grandes beneficios en Tuxpan porque permitió un mayor crecimiento que para ese entonces era necesario, siendo hasta el año de 1881 cuando finalmente adquirió la categoría de Ciudad, movimiento que contribuyó en la mejora de muchos aspectos pero principalmente en el económico, social, cultural y político, al haber más oportunidades para sus habitantes.

El Decreto del 9 de junio de 1955 estableció la denominación de la ciudad Tuxpan de Rodríguez Cano, nombre completo de este lugar pero la mayoría de las personas sólo lo nombran como "Tuxpan".

Los diversos cambios que se fueron dando en el territorio tuxpeño hicieron que este lugar pudiera formar parte de los más importantes en el estado de Veracruz. Su crecimiento ha sido constante y esto se debe gracias a sus habitantes, gobierno municipal y estatal, así como el hecho de centrarse en la realización de diversas actividades preponderantes como la agricultura, pesca, ganadería y el comercio lo que incluye la actividad portuaria, siendo un punto elemental el hecho de que su ubicación estratégica con la cercanía con la ciudad de México, en cuestión de puerto. Esto también incluye la promoción turística que se ha hecho, en donde las zonas de playa son las principales que atraen al turismo local, nacional e internacional. Es así como Tuxpan ha ido avanzando en muchos aspectos hasta llegar a lo que hoy en día y continúa escribiendo su propia historia

Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento de Tuxpan del Estado de Veracruz, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado, su territorio está constituido por la cabecera municipal, manzanas, congregaciones y rancherías.

Asimismo, el Ayuntamiento cuenta con autonomía propia por lo que es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional. La duración de sus miembros es de cuatro años, por lo que los miembros de la actual Administración que entraron en funciones el 1° de enero de 2022, permanecerán hasta el 31 de Diciembre del año 2025.

Las bases para su organización y funcionamiento están dispuestas en la Ley Orgánica del municipio Libre vigente.

## **4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

**a) Objeto social**

El objetivo principal del Ayuntamiento de Tuxpan es realizar actividades del sector público, que realiza en forma directa, regular y continua, para satisfacer demandas de la sociedad, de interés general, atendiendo a las personas en sus diferentes esferas jurídicas, a través de las, Funciones de gobierno, Desarrollo social y Desarrollo Económico.

**b) Principal actividad**

El municipio tiene a su cargo las prestación de servicios públicos siguientes:

1. Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales
2. Alumbrado público
3. Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
4. Mercados
5. Panteones
6. Rastro
7. Calles, parques y jardines y su equipamiento
8. Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de estas Constitución, policía preventiva
9. Los demás que las Legislaturas locales determinen según las condiciones territoriales y socio-económicas de los Municipios, así como su capacidad administrativa y financiera.

**c) Ejercicio Fiscal**

Los resultados se miden por ejercicios Contables comprendidos del 1ero de Enero al 31 de Diciembre del año calendario

El periodo contable facilita el proceso de diagnóstico y análisis de los resultados económicos porque posibilita el estudio de su comportamiento. Las operaciones económicas, así como los efectos de ellas derivados, se contabilizan de forma tal que se vinculan con el periodo económico en que ocurren, a efecto que la información contable determine con claridad el resultado de cada ejercicio económico.

En este sentido y con la finalidad de dar a conocer los resultados sobre las operaciones y la situación financiera del ente público, es necesario dividir el lapso analizado en períodos uniformes que permitan la comparación. En lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, dicho periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2022, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del Presupuesto de Egresos.

- Los Estados Financieros básicos se han preparado considerando, en lo concerniente, el acuerdo de la Legislatura del H. Congreso del Estado.

- El Estado de actividades, en lo concerniente al reconocimiento del Ingreso es preparado sobre la base de flujo de efectivo, y para los egresos base del devengo.

- El Estado de Flujo de Efectivo reconoce los ingresos recibidos y los egresos realizados, que al cierre del presente mes han sido liquidados efectivamente así como los demás movimientos en cuentas de balance que afectan

- Los registros contables se registran en el sistema: SIGMAVER.

**d) Régimen jurídico**

El Municipio esta investido de personalidad jurídica y maneja su patrimonio conforme a la ley.

Los ayuntamientos tendrán facultades para aprobar, de acuerdo con las leyes en material municipal que deberán expedir las legislaturas de los estados, los bandos de policía y gobierno, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observancia general dentro de sus respectivas jurisdicciones, que organicen la administración pública municipal, regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana y vecinal.

Entre los principales ordenamientos legales que rigen y norman las funciones administrativas del Estado se encuentran:

**Normatividad Federal**

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Ley de Coordinación Fiscal.

Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

Ley General de Responsabilidades Administrativas

Ley de Ingresos de la Federación.

Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

### **Normatividad Estatal y Municipal**

Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

Ley de Coordinación Fiscal para el Estado y los Municipios de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

Ley de Ingresos del Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con Ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Ley de Planeación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Ley Orgánica del Municipio Libre.

Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

### **e) Consideraciones fiscales del ente:**

Considerando el esquema de tributación bajo la figura de contribuyente clasificado como persona moral con fines no lucrativos, las leyes fiscales vigentes determinan las características y consideraciones impositivas aplicables, manteniendo los registros vigentes ante el Servicio de Administración Tributaria, Instituto Mexicano del Seguro Social, Secretaría de Finanzas y Planeación e Instituto de Pensiones del Estado.

Entre las principales obligaciones de tipo fiscal se encuentran:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR por sueldos y salarios)
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales)
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR por la renta de bienes inmuebles)
- Presentar Declaración Mensual del Impuesto sobre Erogaciones al trabajo remunerado (3%) y (15%) Para el Fomento a la Educación.

- Realizar el pago mensual de la Cuotas-obrero Patronales al Instituto mexicano del Seguro Social
- Realizar el pago mensual de Cuotas y Aportaciones al Instituto de Pensiones del Estado.
- Realizar el pago mensual del 5 al Millar de Retenciones a Contratistas: al ORFIS y SEFIPLAN

## f) Estructura organizacional básica

EL Municipio es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular, libre, directa y secreta, de acuerdo a los principios de mayoría relativa y de representación proporcional, en los términos que señala el Código Electoral del Estado.

Ademas entre sus facultades de conformifaf con la Ley Organica del Municipio Libre, el municipio cuenta con una estructura organizacional basica a efectos de cumplir con los fines y objetivos d ela Administracion Municipal, conforme al siguiente esquema Cabildo

	Presidencia
	Sindicatura
	Regidurías
Presidente	
	Secretaría del Ayuntamiento
	Contraloría
	Instituto Municipal de la Mujer
	Oficialía mayor
	Secretaría Particular
	Secretaría Técnica
	Registro Civil
	Comunicación Social
	Unidad de Acceso a la Información
	Servicios Públicos
	Dirección General del Deporte, Juventud, Recreación y Unidad Deportiva
	Relaciones Exteriores
Desarrollo Económico	
	Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesca
	Turismo
	Desarrollo Económico
Desarrollo Social	
	D.I.F. Municipal
	Dirección de Salud
	Desarrollo Social
	Educación, Cultura, Bibliotecas
Obras Públicas	
	Obras Públicas
	Catastro
	Ramo 033
	Ecología
Seguridad Pública	
	Policía
	Bomberos
	Tránsito y Vialidad

Tesorería

Protección Civil

Adquisiciones

Comercio

Ingresos

Egresos

Contabilidad

**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario**

El Municipio de Tuxpan forma parte de 2 Fideicomisos

g1) El 18 de diciembre de 2019, el Municipio de Tuxpan y Bansí firmaron el contrato del Fideicomiso Irrevocable de Garantía y Fuente de Pago No. F/2913-8. Lo anterior al amparo del Acta de Cabildo No. 37, celebrada el 10 de junio de 2019, donde con base en los artículos 22, 23 y 26 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se autorizó al Municipio el refinanciamiento total de cuatro créditos contratados con Interacciones , cuyo monto en conjunto sumaban la cantidad de P\$173.9m.

g2) De fecha 11 de Junio del 2008 el Congreso del Estado aprobó mediante decreto 255, la Constitucion de un Fideicomiso Bursatil con Deutsche Bank y la Afectacion al mismo de los ingresos Municipales del Impuesto sobre Tenencia o uso de Vehiculos con el objetivomde obtener recursos adicionales que aseguren el cumplimiento de las metas de crecimiento y desarrollo planteadas en los distintos planes de desarrollo Municipal-

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a) Con fundamento en los artículos 7 y cuarto transitoria de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Tuxpan adoptó en sesión extraordinaria de Cabildo de fecha 24 de octubre de 2011 que la información financiera del Municipio de Tuxpan se preparara y emitiera conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; “Normas y Metodología para la emisión de Información Financiera y la Estructura para los Estados Financieros Básicos y Características de sus Notas”; Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales); Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio; Norma en Materia de Consolidación de Estados Financieros y demás Información Contable; Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, todos ellos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como lo dispuesto por el Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
- b) Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.

**C) Postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental:** Los registros presupuestales y patrimoniales son registrados en un sistema contable (SIGMAVER) que cumple con los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptados como los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencias en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al Municipio de Tuxpan, Ver., el sistema tiene las sig. características

I. Facilita la toma de decisiones con información veraz, oportuna y confiable, tendiente a optimizar el manejo de los recursos;

II. Es único, uniforme e integrador;

III. Automatiza la integración de la operación contable con el ejercicio presupuestario;

Información Contable Tomo II – Poder Ejecutivo Consolidado 99

IV. Considera la base acumulativa (devengado) en el registro de las transacciones;

V. Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes;

VI. Procede a la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes;

VII. Ejecuta el registro de las etapas del presupuesto, en las cuentas contables.

VIII. Refleja un registro congruente y ordenado de cada operación que genera derechos y obligaciones derivados de la gestión económico-financiera del ente público;

IX. Facilita el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles;

X. Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas;

XI. Considera cuentas de orden, para el registro del ingreso y el egreso, a fin de proporcionar

d) Supletoriamente se consideran diversas disposiciones del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y Lineamientos emitidos por el H. Congresos del estado.

e) El municipio de Tuxpan, ha adaptado desde el ejercicio 2017 y de acuerdo a los principios de Contabilidad gubernamental y a los criterios emitidos por el CONAC el registro de sus operaciones en base a los devengados.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, incluyendo los conceptos, métodos y criterios relativos aplicables:

a) Los valores de inmediata realización se registran a su costo de adquisición, El Efectivo y Equivalentes se integra por valores realizables representados por depósitos bancarios disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambio de valor, que se registran a su valor nominal. Los intereses ganados se registran en cuentas de resultados conforme se devengan. no se reconocen los efectos inflacionarios.

b) no se tienen operaciones con el extranjero

c) no se realizaron operaciones por inversiones en acciones en compañías subsidiarias ni de ningún tipo.

d) No se maneja ningún tipo de almacén y en consecuencia ningún costo o método de valuación de inventarios

e) No se tiene ni crearon reservas de tipo actuarial durante el ejercicio.

f. no se tienen provisiones creadas al cierre de ejercicio

g. El municipio cuenta con una reserva cuyo objeto es

h. Cambios en políticas contables

h1) Las obras en proceso se registran en el grupo de Activo no Circulante, Rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. El costo de la obra pública incluye, la propia.

La obra Capitalizable, cuando se concluye, se transfiere el saldo al activo no circulante que corresponda.

La obra de Dominio Público, al concluir la obra, se transfiere el saldo a los gastos del período, en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuesto de años anteriores se reconoce en el resultado de ejercicios anteriores para mostrar el resultado real de las operaciones del

h2) El reconocimiento inicial de los bienes inmuebles es al valor catastral.

h3) El reconocimiento inicial de los bienes muebles se reconoce a valor de adquisición el cual incluye aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, la transportación, el almacenamiento y otros gastos directamente aplicables.

h4) Los bienes muebles cuyo costo unitario de adquisición sea igual a superior a 70 veces al valor diario de la UMAS, se registran contablemente como un aumento en el activo No circulante y se deberán identificar en el control administrativo para efecto de conciliación contable.

En el caso de los bienes muebles cuyo costo unitario de adquisición sea MENOR a 70 veces al valor diario de la UMAS, se registran contablemente como un aumento en el activo circulante y se reclasifica al gasto como Bienes Controlables los que no rebasan las 70 UMAS y también se deberán identificar en el control administrativo para efecto de conciliación contable así como la relación mensual de estos bienes los cuales cuentan con sus respectivos

h4) La depreciación se calcula con base en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", publicada en el Diario oficial de la federación el 15 de agosto de 2012 y se reconocerá al cierre de cada ejercicio fiscal. En el ejercicio fiscal 2018, 2019 v 2020, 2021 v 2022 quedo pendiente registrar las deprecaciones

h5) Los bienes intangibles se reconocen en el activo sólo cuando sea posible que este desembolso vaya a permitir a dicho activo generar rendimientos económicos futuros y la amortización se calculará conforme a los contratos del software y licencias adquiridas.

h6) Se reconoce una provisión cuando existe una obligación presente (legal o asumida) resultante de un evento pasado a cargo del Municipio de Tuxpan, Ver., es probable que se presente la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación y la obligación se puede estimar razonable.

h7) La deuda total contable todo tipo de financiamientos a corto plazo que incluye deuda bancaria, emisiones bursátiles y deuda no bancaria, así como las provisiones de cualquier tipo de gastos devengado.

h7) El ingreso devengado e ingreso recaudado se registran de forma simultánea al momento de percepción de

i) El municipio no realizo ninguna reclasificacion durante el ejercicio

j) No se han realizado depuraciones de saldos durante el ejercicio, quedando pendiente de realizar las depuraciones de saldos de cuentas por pagar de administraciones anteriores.

#### 7. Posición en moneda extranjera por riesgo cambiario

El municipio de Tuxpan no cuenta con recursos financieros en moneda extranjera siendo todos ellos presentados en pesos mexicanos

#### 8. Reporte Analítico del Activo

Las principales variaciones en el activo, son las siguientes:

Concepto	Variación del Periodo	
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	Representa el saldo de los Recursos recibidos, recaudados y utilizado del saldo del 1 de Enero a la fecha.	\$14,262,030.29
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Representa el importe neto de traspasos ente cuentas, Reintegros entre cuentas, importe da Gastos Sujeto a comprobar y comprobaciones de gastos en el presente mes.	\$10,133,521.23
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Representa el saldo de Anticipos a (Proveedores, Prestadores y Contratistas) en el presente mes.	\$0.00
Inventarios		\$0.00
Almacenes	Representa la aplicación del Ac20 y Combustible del donativo otorgado por PEMEX en el ejercicio 2023	\$0.00
Otros Activos Circulantes	Representa el depósito en garantía del contrato de arrendamientos para el funcionamiento del Instituto Mexicano de la Mujer	\$0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	Representa el saldo de Fideicomisos de los créditos registrados como pago de Deuda Pública (BURSATILIZACIÓN , BANSI Y APP) en el período de Enero a la fecha	-\$3,716,173.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Representa el saldo del Registro de la aportación para la constitución del fondo de reserva (Bursatilización de febrero 2019 a julio 2019).	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Representa el saldo de Obras en proceso 2022 que se están concluyendo con el pago finiquito del período de enero a la fecha	\$0.00
Bienes Muebles	Representa el importe de los bienes adquiridos al presente mes.	\$187,457.99
Activos Intangibles	Representa el importe de Licencias del sistema de informática del programa de Recaudación	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Representa el importe de Depreciaciones y Amortizaciones a los bienes que componen el Patrimonio Municipal al 31 de Diciembre 2022	\$0.00

Activos Diferidos	Representa el importe de Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$0.00
<b>ACTIVO</b>		<b>\$20,866,836.36</b>

### 9 Fideicomisos, Mandatos y Analogos

g1) El 18 de diciembre de 2019, el Municipio de Tuxpan y Bansí firmaron el contrato del Fideicomiso Irrevocable de Garantía y Fuente de Pago No. F/2913-8. Lo anterior al amparo del Acta de Cabildo No. 37, celebrada el 10 de junio de 2019, donde con base en los artículos 22, 23 y 26 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se autorizó al Municipio el refinanciamiento total de cuatro créditos contratados con Interacciones , cuyo monto en conjunto sumaban la cantidad de P\$173.9m.

g2) De fecha 11 de Junio del 2008 el Congreso del Estado aprobó mediante decreto 255, la Constitucion de un Fideicomiso Bursatil con Deutsche Bank y la Afectacion al mismo de los ingresos Municipales del Impuesto sobre Tenencia o uso de Vehiculos con el objetivomde obtener recursos adicionales que aseguren el cumplimiento de las metas de crecimiento y desarrollo planteadas en los distintos planes de desarrollo Municipal-

### 10. Reporte de la Recaudación

Concepto	2023	2022
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>\$28,949,056.76</b>	<b>\$123,308,768.80</b>
Impuestos	17,450,144.98	47,398,071.85
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	10,384,667.08	56,978,955.94
Productos	219,208.04	7,309,047.56
Aprovechamientos	895,036.66	11,622,693.45
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-	-
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidar o pago	-	-
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>\$39,476,908.71</b>	<b>\$650,848,638.86</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	39,461,969.63	621,407,408.38
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	14,939.08	29,441,230.48
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>2,011,001.56</b>
Ingresos Financieros	-	-

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	-	2,011,001.56
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$68,425,965.47</b>	<b>\$776,168,409.22</b>

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

<b>Ley de Ingreso para el Ejercicio 2023</b>		
<b>Impuestos</b>	Impuestos	45,226,056.02
	<b>Contribuciones de mejoras</b>	
	Contribuciones de mejoras por Obras públicas	0.00
<b>Derechos</b>	Derechos	54,757,099.14
<b>Productos</b>	Productos	3,256,892.83
<b>Aprovechamientos</b>	Aprovechamientos	10,609,628.47
<b>Otros Ingresos</b>	Otros Ingresos	1,870,688.92
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		
	Participaciones, Aportaciones y Convenios	632,341,786.26
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	ISR Retenido o Estímulo Fiscal	38,228,245.60
<b>Ingresos derivados de Financiamiento</b>		0.00
<b>Total de Ingresos ordinarios</b>		<b>\$ 786,290,397.24</b>

#### 11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

El Municipio tiene contratados 2 créditos a Largo Plazo de acuerdo a los sig:

La Deuda Total del Municipio asciende a \$ 194,381,830.28 y está compuesta por cuatro créditos estructurados de largo plazo con Bansí, así como por la parte correspondiente a Tuxpan por la Bursatilización de Flujos de los Municipios de Veracruz Y Otros pasivos a largo plazo

Es importante mencionar que, en 2019, el Municipio fue autorizado para refinanciar la Deuda Pública, con el propósito de mejorar las condiciones crediticias con las que contaba la Entidad. En este sentido, en diciembre de 2019, el Municipio celebró cuatro contratos con Bansí por un monto de hasta P\$168.3m en conjunto, mismos que fueron destinados al refinanciamiento de los créditos de largo plazo con Interacciones (Banorte). El vencimiento de los cuatro créditos con Bansí es en mayo de 2028. Asimismo, los créditos cuentan como fuente de pago los recursos correspondientes a una proporción del Fondo General de Participaciones (FGP) y del Fondo de Fomento Municipal (FFM).

#### 3.- ANALITICO DE LA DEUDA INTERNA A LARGO PLAZO

CREDITO	INSTITUCION DE CREDITO	2023	2022
BANSI (CREDITO BANSI)	BANSI	125,751,850.00	127,121,010.00
Fideicomiso (BURSATILIZA)	Deutsche Bank México, S.A.	40,680,174.89	40,680,174.89
Otros Pasivos	Diversos	27,949,805.39	27,949,805.39
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>		<b>194,381,830.28</b>	<b>195,750,990.28</b>

**Relacion de la Deuda a Ingresos Propios del Municipio de Tuxpan**

concepto	al 31 de dic 2021	al 31 de Dic de 2022
Ingresos de Libre disposicion	\$527,665,921.95	543,739,563.95
Saldo de la Deuda Publica	209,612,511.51	195,750,990.28
Porcentaje	39.72	36.00

**12. Calificaciones Otorgadas**

El municipio cuenta con las siguientes calificaciones:

**HR Ratings asignó la calificación de HR BBB+ con Perspectiva Estable al Municipio de Tuxpan, Estado de Veracruz**

La asignación de la calificación obedece a los resultados financieros observados entre 2018 y 2021, así como a las proyecciones de las métricas de balance y endeudamiento. Durante este periodo, el Municipio reportó un superávit promedio en el Balance Primario (BP) equivalente al 16.4% de los Ingresos Totales (IT), donde destaca el dinamismo de lo recibido a través de Ingresos Federales. En 2021, se observó una aceleración del Gasto Corriente y un elevado nivel de Gasto de Inversión. Sin embargo, se mantuvo un resultado superavitario de 2.8%. Asimismo, la Deuda Directa del Municipio ascendió a P\$172.5m, compuesta por cuatro créditos estructurados con Bansi y dos emisiones bursátiles. Debido al bajo nivel de liquidez observado al cierre del ejercicio, la cual fue utilizada para el pago de Pasivo Circulante (PC), la Deuda Neta (DN) ascendió a 32.4% de los Ingresos de Libre Disposición (ILD), mientras que el PC representó 4.1%. Para los próximos años, se estima un superávit promedio en el BP de 3.2%, en línea con la tendencia creciente esperada en los Ingresos. Como resultado del bajo nivel de liquidez registrado al cierre de 2021, proyectamos que el PC aumente a un promedio de 32.8% de los ILD entre 2022 y 2024, en tanto que la DN disminuiría a

**Expectativas para Periodos Futuros**

**Balances Proyectados.** HR Ratings proyecta para 2022 un superávit en el BP de 3.1% de los IT. En lo anterior, se espera que los ILD disminuyan, como resultado de una reducción de 5.0% en los Ingresos Federales. Se recibiría un monto inferior de Participaciones de ejercicios anteriores que en 2021, de acuerdo con lo observado al avance trimestral de marzo. Adicionalmente, se esperan decrecimientos en el Gasto de Inversión y Gasto Corriente, que sucederían ante la implementación de un plan de contención del gasto. Para 2023 y 2024, se espera un repunte en las Participaciones y en el Gasto Total, por lo que se proyecta un superávit de 3.0% de los IT en el BP.

**Desempeño de las métricas de deuda.** Para el periodo 2022-2024, de acuerdo con el perfil de amortización vigente y un mayor pago de intereses proyectados, el SD ascendería a un nivel promedio de 6.5% de los ILD. Por otro lado, se espera que la métrica de DN a ILD descienda a 21.4% durante el mismo periodo, debido a que no se considera la adquisición de financiamiento adicional. Finalmente, en línea con los Balances Proyectados y el nivel de liquidez estimado, el PC aumentaría a un valor promedio de 32.8% de los ILD en los próximos años.

El presente reporte de calificación se enfoca en el análisis y evaluación de la información financiera del Municipio de Tuxpan, Estado de Veracruz. El análisis incorpora la información de Cuenta Pública de 2018 a 2021, el avance presupuestal a marzo de 2022, así como la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos 2022. Para más información sobre las calificaciones asignadas por HR Ratings se puede consultar nuestra página web: [www.hrratings.com](http://www.hrratings.com)

**HR Ratings asignó la calificación de HR A- (E) con Perspectiva Estable para el crédito contratado por el Municipio de Tuxpan**

La asignación de la calificación del crédito bancario estructurado contratado por el Municipio de Tuxpan<sup>1</sup> con Bansi<sup>2</sup> es resultado del análisis de los flujos presentes y futuros asignados a la estructura como fuente de pago. Los flujos futuros fueron estimados por HR Ratings bajo un escenario base y escenarios de estrés. Nuestro análisis arrojó una Tasa Objetivo de Estrés (TOE)<sup>3</sup> de 50.2%. De acuerdo con nuestras proyecciones de flujos durante la vigencia del crédito, el mes de mayor debilidad sería octubre de 2023, con una razón de cobertura del servicio de la deuda (DSCR, por sus siglas en inglés) de 1.4 veces (x).

**CALIFICACION MOODYS MEXICO.**

El perfil crediticio del Municipio de Tuxpan (BBB+.mx, estable) refleja resultados financieros y operativos en deterioro que han conducido a una reducción en la liquidez, junto con niveles de deuda alta, pero decreciente. Tuxpan reportó una reducción importante en su liquidez en 2021 debido a un alto déficit financiero y a la liquidación de adeudos acumulados en ejercicios anteriores. Aunque se observa un repunte en sus ingresos en 2022, esperamos una recuperación lenta en sus resultados operativos y financieros y que la liquidez de municipio seguirá baja. En caso de que no se recuperen los indicadores operativos y de liquidez habría presión a la baja en la calificaciones.

#### **Perspectiva de la calificación**

La perspectiva de las calificaciones del municipio de Tuxpan es estable y refleja la expectativa de que los balances operativos y financieros mejorarán gradualmente durante 2022 y 2023, permitiendo al municipio estabilizar su posición de liquidez en un nivel en línea con sus pares nacionales.

#### **Definición de las calificaciones asignadas**

» BBB.mx: Emisores o emisiones calificados en BBB.mx con una calidad crediticia promedio en comparación con otras entidades y transacciones locales

A.mx: Emisores o emisiones calificados en A.mx con una calidad crediticia por encima del promedio en comparación con otras entidades y transacciones locales.

Moody's Local MX agrega los modificadores "+" y "-" a cada categoría de calificación genérica que va de AA a CCC. El modificador "+" indica que la obligación se ubica en el extremo superior de su categoría de calificación genérica, ningún modificador indica una calificación media, y el modificador "-" indica una calificación en el extremo inferior de la categoría de calificación genérica.

#### **CUADRO DE CALIFICACIONES**

LINK DE PUBLICACION	FECHA	CALIFICADORA	CALIFICACION QUIROGRAFARIA (MUNICIPIO)	CALIFICACION ESTRUCTURADA (DEUDA)
<a href="https://www.moodyslocal.com/5673643f-47c8-439e-85e-https://www.hrratings.com/search.xhtml?keyword=tuxpan">blob:https://www.moodyslocal.com/5673643f-47c8-439e-85e-https://www.hrratings.com/search.xhtml?keyword=tuxpan</a>	15/07/2022	MOODYS	BBB+	A
<a href="https://www.hrratings.com/search.xhtml?keyword=tuxpan">https://www.hrratings.com/search.xhtml?keyword=tuxpan</a>	24/08/2022	HR RATINGS	BBB+	A-

#### **13. Procesos de mejora**

13.1 El municipio implementa algunas estrategias para incrementar la recaudación fiscal, ofreciendo descuentos a contribuyentes morosos y/o pago en parcialidades.

13.2 Se implementan a estrategias de austeridad en la ejecución del gasto corriente

#### **14. Información por segmentos**

El municipio de tuxpan no emite información de forma segmentada

#### **15. Eventos posteriores al cierre**

- a., Pago de pasivos a corto plazo
- b. Devolución de remanentes de recursos no ejercidos
- c. Depuración de saldos de pasivos a corto plazo y de pasivos contingentes

#### **16 Partes relacionadas**

El municipio de Tuxpan no celebra operaciones con partes relacionadas.

#### **17 Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros,**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



PRESIDENCIA MUNICIPAL  
2022-2025

*[Signature]*  
LIC. JOSE MANUEL POZOS CASTRO  
EL PRESIDENTE MUNICIPAL



REGIDURÍA SEXTA  
2022-2025

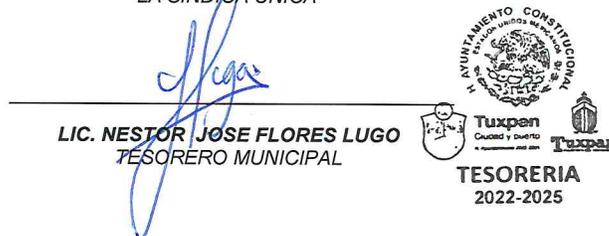
*[Signature]*  
LIC. LUCERO MAGDALENA RESENDIS  
AMBROSIO  
EL REGIDOR DE HACIENDA



SÍNDICO ÚNICO  
2022-2025

*[Signature]*

LIC. BEATRIZ PIÑA VERGARA  
LA SINDICA UNICA



TESORERIA  
2022-2025

*[Signature]*  
LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO  
TESORERO MUNICIPAL