



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXV Legislatura 2021 - 2023
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Tuxpan, Veracruz
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2024
Cifras en Pesos

h) Notas a los Estados Financieros

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 para los usuarios.

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

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

h.1) Notas de Gestión Administrativa

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 periodo, 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 como lo es el desarrollo de la industria portuaria, agroindustria, servicios, comercio y turismo, siendo la última la más preponderante en su contribución económica. El ayuntamiento ha logrado mantener unas finanzas públicas sanas, aplicando criterios de racionalidad, austeridad y disciplina en la administración de los recursos, además se han implementado estrategias para cumplir con todos los compromisos y obligaciones del municipio en beneficio de la ciudadanía y sin contratación de nuevos empréstitos tanto a corto como a largo plazo.



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO



Tuxpan
Ciudad y puerto
Ayuntamiento
TESORERÍA MUNICIPAL
2022-2025

COMISION DE HACIENDA

Beatrix P

MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA



SINDICO UNICO
2022-2025

C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



REGIDURÍA SETA
2022-2025

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 continua 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 s hoy en día y continúa escribiendo su propia historia

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 s hoy en día y continúa escribiendo su propia historia

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 20 22, 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.



[Signature]

DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

Tuxpan Ciudad y puerto Ayuntamiento 2022-2025



[Signature]

LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

Tuxpan Ciudad y puerto Ayuntamiento 2022-2025

COMISION DE HACIENDA

[Signature]

MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA



Tuxpan Ciudad y puerto Ayuntamiento 2022-2025



[Signature]

C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



Tuxpan Ciudad y puerto Ayuntamiento 2022-2025

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.

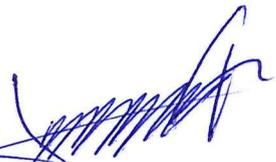
c) Ejercicio Fiscal

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 periodos 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 2024, 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.



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL
PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022-2025



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO
TESORERÍA MUNICIPAL
2022-2025

COMISION DE HACIENDA



MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA
SÍNDICO ÚNICO
2022-2025



C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA
REGIDORÍA SEP/HA
2022-2025

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 la disponibilidad.

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

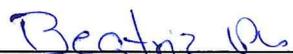



DR. JESUS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL
2022-2025



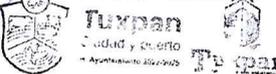

LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO
2022-2025

COMISION DE HACIENDA




MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA
SÍNDICO ÚNICO
2022-2025




C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA
REC. QUÉRIA SEPTA
2022-2025

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

Cabildo

- Presidencia
- Sindicatura
- Regidurías

Presidente

- Secretaría del Ayuntamiento
- Contraloría
- Instituto Municipal de la Mujer
- Oficialía mayor
- Secretaría Particular




DR. JESUS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL
2022-2025




LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO
2022-2025

COMISION DE HACIENDA

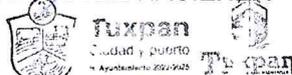


MTRA. BEATRIZ PINA VERGARA
SINDICA ÚNICA
2022-2025





C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA
2022-2025

- 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
 - Protección Civil
- Tesorería
 - Adquisiciones
 - Comercio
 - Ingresos
 - Egresos
 - Contabilidad

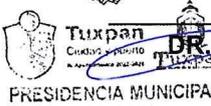
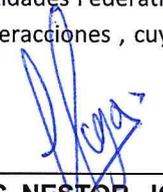
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El Municipio de Tuxpan forma parte de 2 Fideicomisos

g1) El 18 de diciembre de 2019, el Municipio de Tuxpan y Bansi 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.



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO



COMISION DE HACIENDA

Beatriz

MTRA. BEATRIZ RIÑA VERGARA
SINDICA UNICA




C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



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 objetivo de 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 basicos 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.caracteristicas

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;

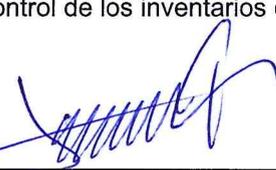
V. Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes;

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;

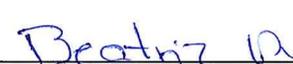
IX. Facilita el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles;



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL
PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022-2025



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO
TESORERÍA MUNICIPAL
2022-2025

COMISION DE HACIENDA



MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SÍNDICA ÚNICA

SÍNDICO ÚNICO
2022-2025



C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA

REG. DURÍA SEYTA
2022-2025

- 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 información presupuestaria que permita evaluar los resultados obtenidos respecto de los presupuestos autorizados;
 - XII. Se estableció considerando que el periodo de vida del ente público es indefinido.
- 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 no cuenta con reserva al cierre del ejercicio.
- 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 Municipio de Tuxpan, Ver. a una fecha determinada.
- h2) El reconocimiento inicial de los bienes inmuebles es al valor catastral.





DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

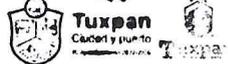




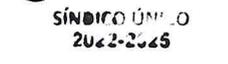
LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA



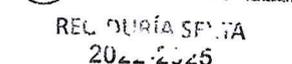


MTRA. BEATRIZ PINA VERGARA
SÍNDICA ÚNICA






C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



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 respectivo resguardo.

h5) 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. El valor de los activos al cierre del ejercicio 2023, corresponde al valor del avaluo realizado con corte al 29 de Diciembre de 2023 realizado por el maestro Emilio Manzanares y Vives con numero de cedula 2952071

h6) 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.

h7) 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.

h8) 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.

h9) El ingreso devengado e ingreso recaudado se registran de forma simultánea al momento de percepción de recurso.

i) El minicipio no realizo ninguna reclasificacion durante el ejercicio

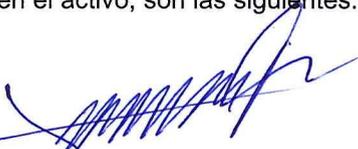
j) No se han realizdo depuraciones de saldos durante el ejercicio, quedando pendiente de realizar las depuraciones de saldos de cuentas por pagar de administraciones anteriores.

7. Posicion 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:



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA



MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA



C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA

Concepto	Variación del Periodo	
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	Representa el saldo de los Recursos recibidos, recaudados y utilizado del saldo del 1 de Enero a la fecha.	-\$115,025,832.35
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.	-\$478,650.64
Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventarios	Representa el saldo de Anticipos a (Proveedores, Prestadores y Contratistas) en el presente mes.	-\$13,841,906.77
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 periodo de Enero a la fecha	-\$6,709,911.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Representa el saldo del Registro de la aportación para la constitución del fondo de reserva.	\$1,513,183.39
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Representa el saldo de Obras en proceso 2024 que se están concluyendo con el pago finiquito del periodo de enero a la fecha	\$36,970,588.04
Bienes Muebles	Representa el importe de los bienes adquiridos al presente mes.	\$19,420,493.28
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 2024	\$0.00
Activos Diferidos	Representa el importe de Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	-\$788,566.10
	ACTIVO	-\$78,940,602.30

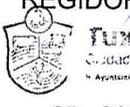

DR. JESUS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 2022-2025


LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO
 2022-2025

COMISION DE HACIENDA


MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
 SINDICA UNICA
 2022-2025


C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA
 2022-2025


 REC. QUIRÍA SP. TA
 2022-2025

9 Fideicomisos, Mandatos y Analogos

g1) El 18 de diciembre de 2019, el Municipio de Tuxpan y Bansi 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 objetivo de 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	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$157,868,531.59	\$165,731,544.08
Impuestos	53,562,728.13	48,640,163.69
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	6,008,467.59
Derechos	83,204,905.89	80,056,379.39
Productos	11,398,419.22	18,952,335.58
Aprovechamientos	9,702,478.35	12,074,197.83
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	-	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE	\$790,262,242.41	\$740,472,008.65
APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	789,987,622.08	740,472,008.65
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	274,620.33	



Tuxpan

Ciudad y Puerto

PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022-2025

DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

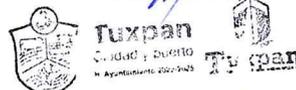
Tuxpan
Ciudad y Puerto
TESORERÍA MUNICIPAL
2022-2025

COMISION DE HACIENDA

MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA

C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA

11 de 36

Tuxpan
Ciudad y Puerto
SÍNDICO ÚNICO
2022-2025Tuxpan
Ciudad y Puerto
REC. JURÍA SP. TA
2022-2025

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	4,968,683.47	2,420,906.14
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	4,968,683.47	2,420,906.14
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$953,099,457.47	\$908,624,458.87

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

Ley de Ingreso para el Ejercicio 2024

Impuestos

Impuestos	49,902,990.60
Contribuciones de mejoras	
Contribuciones de mejoras por Obras públicas	0.00

Derechos

Derechos	69,527,920.90
----------	---------------

Productos

Productos	6,227.17
-----------	----------

Aprovechamientos

Aprovechamientos	9,854,375.35
------------------	--------------

Otros Ingresos

Otros Ingresos	0.00
----------------	------

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE

APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES

Participaciones, Aportaciones y Convenios	706,680,509.04
---	----------------

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

ISR Retenido o Estímulo Fiscal	0.00
--------------------------------	------

Ingresos derivados de Financiamiento

Total de Ingresos ordinarios	\$ 835,972,023.06
-------------------------------------	--------------------------



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL

 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 2022-2025



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO

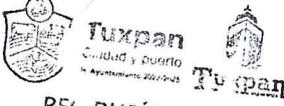
 Tuxpan
 Ciudad y Puerto
 en Apuntamiento 2022-2025
 TESORERÍA MUNICIPAL
 2022-2025

COMISION DE HACIENDA


MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
 SINDICA UNICA


 Tuxpan
 Ciudad y Puerto
 en Apuntamiento 2022-2025
 SÍNDICO ÚNICO
 2022-2025



C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA

 Tuxpan
 Ciudad y Puerto
 en Apuntamiento 2022-2025
 REC. DURÍA SENTA
 2022-2025

11. Informacion sobre la deuda y el reporte analitico de la deuda

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

La Deuda Total del Municipio asciende a \$147,707,736.92 y está compuesta por cuatro créditos estructurados de largo plazo con Bansi, 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 Bansi 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 Bansi 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	2024	2023
BANSI (CREDITO BANSI)	BANSI	88,451,563.00	109,756,638.00
Fideicomiso (BURSATILIZACION)	Deutsche Bank México, S.A.	40,263,080.85	40,858,876.98
Otros Pasivos	Diversos	18,993,093.07	80,042,856.57
Total de Deuda y Otros Pasivos		147,707,736.92	230,658,371.55

Relacion de la Deuda a Ingresos Propios del Municipio de Tuxpan

concepto	al 31 de dic 2022	al 31 de Dic de 2023
Ingresos de Libre disposicion	543,739,563.70	713,250,516.79
Saldo de la Deuda Publica	195,750,990.28	230,658,371.55
Porcentaje	36.00	32.34

12. Calificaciones Otorgadas

El municipio cuenta con las siguientes calificaciones:

Calificaciones de HR Ratings (Ultima actualizacion Julio 2023)

HR Ratings revisó al alza la calificación de HR BBB+ a HR A- y mantuvo la Perspectiva Estable al Municipio de Tuxpan, Estado de Veracruz

La revisión al alza de la calificación obedece al fortalecimiento observado y esperado en las métricas de deuda del Municipio.

En 2023, como resultado de un alza en los Ingresos de Libre Disposición (ILD), se registró un superávit en el Balance Primario (BP) de 15.7% de los Ingresos Totales (IT), lo que permitió al Municipio aumentar su nivel de liquidez.



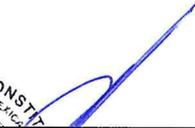
DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 2022-2025



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO
 TESORERÍA MUNICIPAL
 2022-2025

COMISION DE HACIENDA


MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
 SINDICA UNICA



C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA


SÍNDICO ÚNICO
 2022-2025


REGIDORÍA SEPTA
 2022-2025

Con ello, la Deuda Neta (DN) disminuyó de 25.3% de los ILD en 2022 a 15.2% en 2023, en tanto que la métrica de Servicio de Deuda (SD) a ILD se ubicó en 5.7% (vs. 6.8% estimado). Para los próximos años, HR Ratings proyecta que la Entidad aprovechará su posición de liquidez e incrementará su Gasto de Inversión, lo que produciría un déficit promedio en el BP de 1.3% de los IT. No obstante, debido a que se estima que los ILD conservarán una tendencia ascendente, no se espera que el Municipio adquiera deuda durante el horizonte de proyección. En consecuencia, la razón de DN a ILD descendería a 10.7% entre 2024 y 2026 (vs. 14.4% estimado anteriormente), mientras que el SD representaría 5.0% de los ILD en el mismo periodo (vs. 5.9% proyectado).

Expectativas para Periodos Futuros

Balances Proyectados. HR Ratings proyecta un BP deficitario de 0.8% de los IT para 2023, ya que se espera que el Municipio destine parte de la liquidez reportada al cierre de 2022 a la rehabilitación de vialidades y de una unidad deportiva. No obstante, para los próximos ejercicios se estima crecimiento en los ILD, pues la Entidad conservaría sus estrategias recaudatorias. En consecuencia, se presentaría un superávit promedio en el BP de 1.0% de los IT para 2024 y 2025.

Desempeño de las métricas de deuda. Considerando el perfil de amortización de la Deuda Directa de la Entidad, además de que no se proyecta la contratación de deuda bancaria en los próximos años, se espera que la razón de SD a ILD decrezca a un promedio de 5.0% de 2024 a 2026. Asimismo, se estima que la métrica de DN a ILD disminuirá a un promedio de 10.7% en el mismo lapso. Finalmente, de acuerdo con los resultados fiscales esperados, se proyecta que el PC mantendrá un nivel bajo y representará, en promedio, el 4.2% de los ILD entre 2024 y 2026.

Perfil de la Calificación

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 2019 a 2022, el avance presupuestal de marzo de 2023 y la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos 2023. Para más información sobre las calificaciones asignadas por HR Ratings al Municipio, puede consultarse el reporte inicial, publicado el 27 de julio de 2022, a través de nuestra página web: www.hrratings.com

Pasivo Circulante y Liquidez

El Pasivo Circulante (PC) presentó un saldo de P\$20.6, por lo que conservó un nivel similar al reportado en 2021. Además, se registró un aumento en los Anticipos a Proveedores, en línea con la contracción del gasto en Inversión Pública, lo que ocasionó que el PC a ILD presentara un nivel negativo al cierre de 2022. Con esto, la métrica se colocó por debajo del 32.3% proyectado en la revisión anterior. De acuerdo con los resultados fiscales esperados, se estima que el PC a ILD mantenga un bajo nivel y se ubique en un promedio de 4.8% entre 2023 y 2025. En cuanto al Activo Circulante, éste se incrementó de P\$7.7m en 2021 a P\$144.3m en 2022, ya que se reportó un mayor saldo en las cuentas de Bancos e Inversiones. Asimismo, la cuenta de Anticipos a Proveedores pasó de P\$0.0m a P\$29.3m en el mismo lapso. Estos movimientos derivaron en que las Razones de Liquidez y Liquidez Inmediata aumentarían de 0.4x (veces) y 0.3x a 7.0x y 5.5x entre 2021 y 2022, respectivamente.

Información considerada para la calificación

Metodologías utilizadas para el análisis*

Calificación anterior


DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 2022-2025


LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO
 TESORERÍA MUNICIPAL
 2022-2025

COMISION DE HACIENDA


MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
 SÍNDICA ÚNICA


C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA


SÍNDICO ÚNICO
 2022-2025

14 de 36


REG. DURÍA SETA
 2022-2025

Fecha de última acción de calificación

Periodo que abarca la información financiera utilizada por HR Ratings para el otorgamiento de la presente calificación Relación de fuentes de información utilizadas, incluyendo las proporcionadas por terceras personas Calificaciones otorgadas por otras instituciones calificadoras que fueron utilizadas por HR Ratings (en su caso) HR Ratings consideró al otorgar la calificación o darle seguimiento, la existencia de mecanismos para alinear los incentivos entre el originador, administrador y garante y los posibles adquirentes de dichos Valores (en su caso) Calificaciones otorgadas por otras agencias calificadoras a los presentes valores (en su caso).

Metodología utilizada por la institución

HR Ratings de México, S.A. de C.V. ("HR Ratings"), es una institución calificadora de valores autorizada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) y registrada ante la Securities and Exchange Commission de los Estados Unidos de Norteamérica (SEC) como una NRSRO para los activos de finanzas públicas, corporativos e instituciones financieras, según lo descrito en la cláusula (v) de la sección 3(a)(62)(A) de la U.S. Securities Exchange Act de 1934 y certificada como una Credit Rating Agency (CRA) por la European Securities and Markets Authority (ESMA) y por el Financial Conduct Authority (FCA).

*Para más información con respecto a esta(s) metodología(s), favor de consultar www.hrratings.com/methodology/

CALIFICACION MOODYS MEXICO EN JULIO 2024

La calificación del Municipio de Tuxpan subió a A-.mx desde BBB+.mx. El alza refleja las mejoras en los ingresos propios, el balance operativo, el resultado financiero y la liquidez, así como un moderado endeudamiento. Durante 2022-23 los resultados operativos promediaron 14% de los ingresos operativos, como consecuencia de la mejora en los ingresos propios y el mesurado crecimiento de los egresos operativos. Por su parte, los balances financieros promediaron 21% de los ingresos totales durante 2022-23. Para 2024-25, considerando la mejora en los ingresos operativos y etiquetados, esperamos que registre fuertes superávits operativos, balances financieros equilibrados y una sólida liquidez.

Perspectiva de la calificación

La perspectiva de la calificación A-mx del municipio de Tuxpan es estable.

Fuerte recuperación en los balances operativos y financieros

A abril 2024, los ingresos operativos muestran un crecimiento de solo 2% respecto el año anterior, derivado de un crecimiento de 7% en los ingresos propios y en las participaciones, y a que los recursos del Fortamun muestran un rezago. Por su parte, el gasto operativo muestra un crecimiento de 19%. Para 2024-25 proyectamos que el municipio registrará superávits operativos promedio de 13%.

Para 2024-25 estimamos que Tuxpan registrará superávits financieros que podrán promediar 2% de los ingresos totales.

Fortalecimiento de la posición de liquidez

A abril de 2024, la posición de efectivo llegó a MXN195 millones que compara favorablemente versus el monto del mismo periodo del año anterior (MXN 191 millones). Dada nuestra expectativa de que Tuxpan volverá a reportar un superávit financiero en 2024, proyectamos que la liquidez se ubicará en 4.9x. Para 2025, si el municipio continúa con un fuerte gasto de capital, podrá registrar un resultado financiero equilibrado, por lo que la liquidez estará cercana a 4.5x, un nivel sólido.


DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL

 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 2022-2025

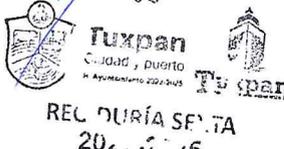

LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO

 TESORERÍA MUNICIPAL
 2022-2025

COMISION DE HACIENDA


MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
 SÍNDICA ÚNICA

 SÍNDICO ÚNICO
 2022-2025


C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA

 REGIDORÍA SEPTA
 2022-2025

Endeudamiento superior a sus pares

La deuda directa e indirecta neta fue equivalente a 40% de los ingresos operativos en diciembre 2023, mientras que la mediana de sus pares calificados en A-.mx se ubicó en 18%. El saldo se integró por cuatro financiamientos de largo plazo con Banco Bansi con un saldo acumulado de MXN 110 millones, por el saldo de una bursatilización por MXN 41 millones, una obligación derivada de una Asociación Público-Privada (APP) de alumbrado público, y la inclusión de la potenciación del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF), que para el caso de Tuxpan se estima en MXN 27 millones.

El municipio no tiene planes para contratar nueva deuda de largo plazo, y estimamos que la deuda directa e indirecta neta se mantendrá en una tendencia a la baja, y que será equivalente a 34% de los ingresos operativos durante 2024-25.

Información complementaria

Calificación de Deuda	Calificación actual	Perspectiva actual
Municipio de Tuxpan		
Bansi MXN 11.4 millones	AA-.mx	N.A
Bansi MXN 53.6 millones	AA-.mx	N.A
Bansi MXN 78.8 millones	AA-.mx	N.A
Bansi MXN 21.9 millones	AA-.mx	N.A

Información considerada para la calificación

- 1.- Estados financieros 2019-2023 y del primer trimestre de 2024 del Municipio de Tuxpan.
- 2.- Información económica del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI).

Definición de las calificaciones asignadas

AA.mx: Emisores o emisiones calificados en AA.mx con una calidad crediticia muy fuerte 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 México 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.

Metodología utilizada

Metodología de Calificación de Gobiernos Locales, Regionales y Federal y de Créditos Respaldados - (26/1/2024), disponible en <https://www.moodyslocal.com/country/mx>



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA



MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA

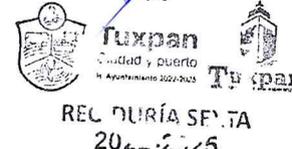


C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



SÍNDICO ÚNICO
2022-2025

16 de 36



REGIDORÍA SEPTA
2022-2025

CUADRO DE CALIFICACIONES

LINK DE PUBLICACION	FECHA	CALIFICADORA	CALIFICACION QUIROGRAFARIA (MUNICIPIO)	CALIFICACION ESTRUCTURADA (DEUDA)
https://mexico.moodys-local.com/wp-content/uploads/2024/07/1.2_ML_MX_Info_rme_Tuxpan_01072024_v2-Final.pdf?gl=1*1cdulck*up*MQ..*_ga*O	01/07/2024	MOODYS	A-	AA-
https://www.hrratings.com/rating_detail.xhtml?rele=17975	02/08/2024	HR RATINGS	A	

13. Procesos de mejora

13.1 El municipio implementa algunas estrategias para incrementar la recaudación fiscal, ofreciendo descuentos a

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
- d.- Aplicación y Ejercicio de remanentes 2023

16 Partes relacionadas

El municipio de Tuxpan no celebra operaciones con partes relacionadas.

17 Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros,



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



Tuxpan
Ciudad y Puerto
en el Noroeste del Estado

PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022-2025

COMISIÓN DE HACIENDA

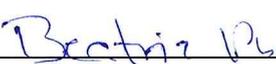


LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO



Tuxpan
Ciudad y Puerto
en el Noroeste del Estado

TESORERÍA MUNICIPAL
2022-2025



MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA



Tuxpan
Ciudad y Puerto
en el Noroeste del Estado

SÍNDICO ÚNICO
2022-2025



C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



Tuxpan
Ciudad y Puerto
en el Noroeste del Estado

REGIDORÍA SEPTA
2022-2025

h.2) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo en bancos corresponde a cuentas corrientes productivas con disponibilidad diaria, 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 institución como a continuación se detallan:

Efectivo y Equivalentes		\$95,423,523.93
Efectivo		\$14,500.00
Caja General	0.00	
Fondo Fijo de Caja	14,500.00	
Bancos/Tesorería		\$87,159,910.23
Banamex	1,257,575.78	
BBVA Bancomer	438,382.71	
Banorte	85,429,563.25	
HSBC	34,388.49	
Santander	0.00	
Interacciones	0.00	
BANSI	0.00	
Inversiones Temporales		\$8,249,113.70
	0.00	
	0.00	
	0.00	
	0.00	
	0.00	
	0.00	
Bansi Cta.00098818170 Participaciones Federales	8,249,113.70	


DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL




LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO

**COMISION DE HACIENDA**


MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
 SINDICA UNICA




C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA



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

2. Representan saldos pendientes de recuperar por concepto de cuentas por cobrar. \$0.00

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

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	0.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$327,714.42

Gastos a Comprobar	202,573.40
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	30,749.15
Anticipos a Cuenta de Sueldos	94,391.87

3. Representa el saldo pendientes de recuperar.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo 21,968.25

Subsidio al Empleo	21,968.25
--------------------	-----------

4. Representa el saldo de anticipos del presente Ejercicio

Derechos a Recibir Bienes o Servicios 17,353,391.24

Representa el saldo de anticipos del presente Ejercicio

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	17,353,391.24

5.- Inventarios \$0.00

EL Ayuntamiento no realiza ningun proceso de transformacion razon por la cual no se maneja ningun tipo de inventario, ni se presentan saldos existentes.

6.- Almacén \$0.00

EL Ayuntamiento no maneja ningun tipo de inventario, razon por la cual no se presenta saldos, la compra de bienes y servicios se contabilizan afectando las partidas de gastos correspondientes, afectando el resultado del periodo de manera directa.

DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO



COMISION DE HACIENDA

MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA

C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



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

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

Valores en Garantía		\$0.00
Valores en Garantía	0.00	

Este H. Ayuntamiento no cuenta con valores tomados en garantía al presente mes

Inversiones Financieras

8. 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 , BANSI y la Obligación contraida con NL Technologies S.A. de C.V. (APP)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios 8,152,153.55

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	8,147,153.55
Fondo de Reserva de Tenencia (Bursatilización)	8,147,153.55
Este importe corresponde a los descuentos del Fideicomiso Bursatil F/998.	
Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	5,000.00
BANSI	0.00
FINANCIAMIENTO APP	5,000.00

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	18,187,434.81
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0.02
Responsabilidad de funcionarios y empleados	0.02

9. Se informa de las inversiones financieras, derivado de la contratacion de fideicomisos

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo 18,187,434.79

Fondo de Reserva de Otros Préstamos	
Fondo de Reserva APP's	197,885.65
Fondo de Reserva de Otros Préstamos	3,500,000.00
BURSATILIZACIÓN	
Reserva Objetivo	5,603,602.91
Fondo Soporte	8,781,614.49
Sobrante de Emisiones	104,331.74

DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA

MTRA. BEATRIZ PIÑA VÉRGARA
SINDICA UNICA

C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA

SÍNDICO ÚNICO
2022-2025

REGIDORÍA SEPTA
2022-2025

10.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las inversiones en inmuebles, maquinaria y equipo se presentan valuadas a sus costos históricos de adquisición y construcción dentro del activo fijo, así como un gasto de inversión en el estado de ingresos y egresos y como un incremento en el patrimonio.

a.- Bienes Inmuebles

Al 31 de diciembre este rubro se integra:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$673,686,058.21
Terrenos	
Terrenos Urbanos	490,436,973.00
Edificios no Habitacionales	
Otros Edificios no Habitacionales	136,047,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	47,202,085.21

B.- Bienes Muebles e intangibles

Los Bienes Muebles y Activos Intangibles están representados por aquellos bienes que, de conformidad con la regla 8 del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio superan el costo señalado. Asimismo aquellos bienes muebles e intangibles cuyo costo es menor se registran contablemente como gasto del periodo y son sujetos a los controles correspondientes por parte de la unidad administrativa responsable del patrimonio municipal.

Al 31 de diciembre este rubro se integra:

Bienes Muebles	\$83,432,037.47
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	1,582,955.52
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	195,550.23
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	6,799,743.34
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	616,197.82
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0.00
Cámaras Fotográficas y de Video	1,103,597.44



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA

MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA

C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	261,184.61	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Vehículos y Equipo Terrestre	41,194,742.28	
Otros Equipos de Transporte	0.00	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Equipo de Defensa y Seguridad	8,989,896.05	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Industrial	0.00	
Maquinaria y Equipo de Construcción	7,674,449.47	
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	1,235,108.68	
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3,469,495.54	
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	0.00	
Herramientas y Máquinas-Herramienta	2,710,652.96	
Otros Equipos	7,598,453.53	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	10.00	
Activos Intangibles		\$0.00
Software	0.00	
Licencias Informáticas e Intelectuales	0.00	

11.-Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

La cuenta Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes, tiene un saldo de: \$ 98,334,825.90, en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normativas emitidas por el CONAC.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes **\$98,334,825.90**

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

[Handwritten signature]
DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 2022-2025

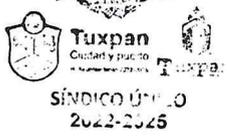
[Handwritten signature]
LIC. NÉSTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO



COMISION DE HACIENDA

[Handwritten signature]
MTRA. BEATRIZ PINA VERGARA
 SINDICA ÚNICA

[Handwritten signature]
C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS ÁMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA



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

ACTIVO DIFERIDO **\$0.00**

Depreciación acumulada de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00
---	------

Pasivo[2]

12.- PASIVO CIRCULANTE

a.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2024, este rubro se integra como sigue, y cuyo vencimiento es menor a 90 días.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo **\$36,249,315.64**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	29,644.72
---	-----------

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	9,101.18
Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	5,337,122.12

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	18,595,013.92
---	---------------

Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo

Convenios por Pagar a Corto Plazo	20,085.80
-----------------------------------	-----------

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

Ayudas Sociales	0.01
-----------------	------

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

ISR Retención Sueldos y Salarios	9,614,637.83
ISR 10% sobre Honorarios	2,851.97
ISR 10% sobre Arrendamiento	7,521.93
Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	1,031.04

ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	32,899.24
--	-----------


DR. JESUS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 2022-2025


LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO
 TESORERÍA MUNICIPAL
 2022-2025

COMISION DE HACIENDA


MTRA. BEATRIZ PIÑA VÉRGARA
 SINDICA UNICA
 SINDICO UNICA
 2022-2025


C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA
 REGIDORÍA SEPTIMA
 2022-2025

IVA sobre arrendamiento	5,014.17
IPE Préstamos	0.00
Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	
IPE	1,810,807.62
5 al Millar	11,064.51
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	
Pensión Alimenticia	120,914.90
Cuotas Sindicales	63.81
Fondo de Ahorro	272,500.02
Aportaciones	0.00
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	
Productos de Tipo Corriente	1,627.94
Participaciones y Aportaciones	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	377,412.91

PASIVO NO CIRCULANTE

13.- Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2024, este rubro se integra como sigue y los saldos corresponden a registros heredados de administraciones pasadas, razón por la cual se deben de depurar ya que en muchos de los casos los saldos son improcedentes o no se cuenta con el soporte para realizar el pago.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$18,993,093.07
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	11,883,693.73

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

Deuda Pública a Largo Plazo **\$128,714,643.85**

Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo

Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria correspondiente al Credito Bursatilización	40,263,080.85
---	---------------



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA

MTRA. BEATRIZ PIÑA VÉRGARA
SINDICA UNICA

Tuxpan
Ciudad y puerto
Veracruz
SÍNDICO ÚNICO
2022-2025

C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA

Tuxpan
Ciudad y puerto
Veracruz
REC. DURÍA SANTA
2022-2025

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo

Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	88,451,563.00
Extraordinaria	
Correspondiente al credito Bansi	

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Municipio no cuenta con recursos y/o bienes propiedad de terceros recibidos en garantia

Pasivos Diferidos

El Municipio no cuenta con pasivos diferidos

Provisiones

El Municipio no cuenta con reservas y/o provisiones

2. Notas al Estado de Actividades

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 clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$953,099,457.47
INGRESOS DE GESTIÓN	\$157,868,531.59
Impuestos	53,562,728.13
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	83,204,905.89
Productos	11,398,419.22
Aprovechamientos	9,702,478.35

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



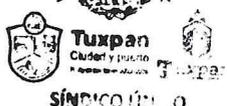

DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL




LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA

Beatriz 12

MTRA. BEATRIZ PINA BERGARA
SINDICA UNICA




C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES		\$790,262,242.41
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Participaciones Federales		486,525,954.33
Aportaciones Federales Ramo 33		252,395,053.00
Convenios		37,909,008.40
Recursos ZOFEMAT	2,656,630.40	
Fondo ZOFEMAT	1,063,684.00	
Fondo de Hidrocarburos Regiones Marítimas (Remanentes)	34,047,995.20	
Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT)		
Trámites de Administración del Agua	140,698.80	
fondo distintos de Aportaciones		13,157,606.35
Fondo de Hidrocarburos Regiones Marítimas	9,182,956.08	
Fondo de Hidrocarburos Regiones Terrestres	3,974,650.27	
Fondo de Hidrocarburos Regiones Marítimas (2023)		
Fondo de Hidrocarburos Regiones Terrestres	274,620.33	274,620.33
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		4,968,683.47
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables		
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	2,782,586.80	
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables		
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	2,186,096.67	

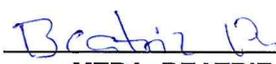
Gastos y Otras Pérdidas:

1. Se informa de manera agrupada las cuentas de gastos de Administración acumulado al presente mes.

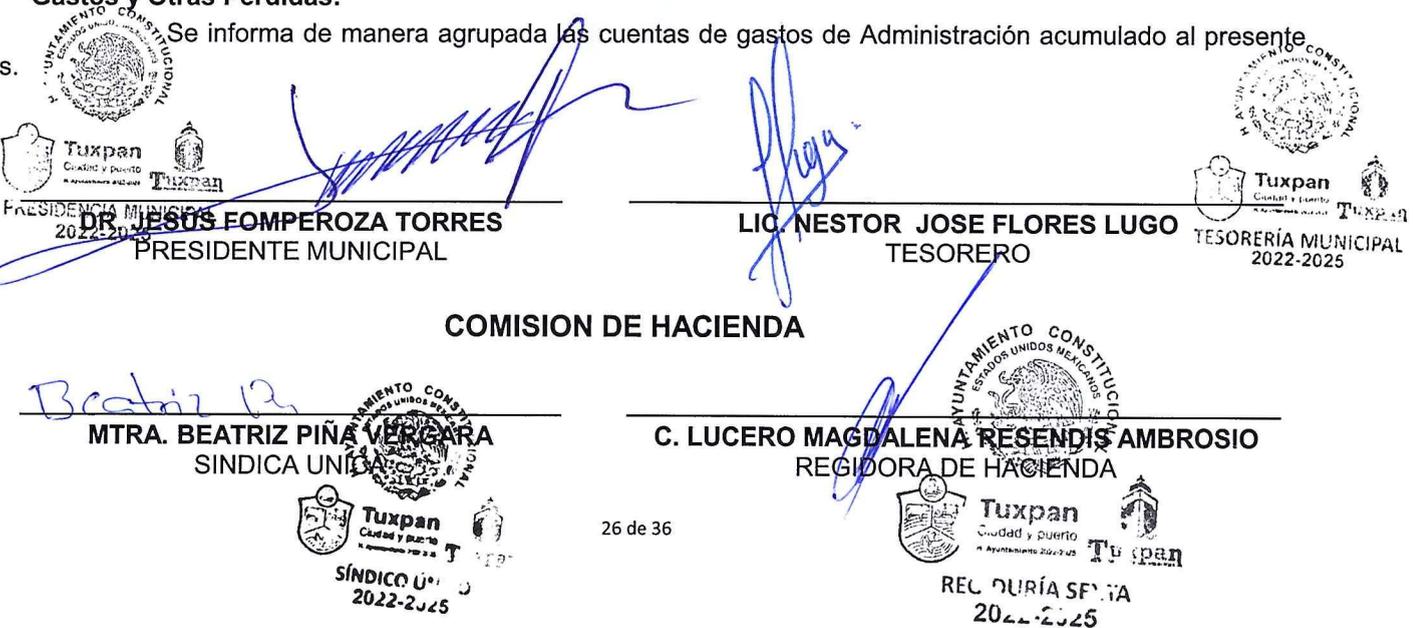

DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL


LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO

COMISION DE HACIENDA


MTRA. BEATRIZ PIÑA VERA
 SINDICA UNICA


C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		\$997,305,100.16
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		763,861,016.49
Servicios Personales	409,035,509.21	
Materiales y Suministros	87,733,722.72	
Servicios Generales	267,091,784.56	
5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		35,548,684.95
Transferencias al Resto del Sector Público	5,491.20	
Ayudas Sociales	33,073,593.75	
Pensiones y Jubilaciones	2,469,600.00	
5.3 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		354,414.00
Convenios	354,414.00	
5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		19,056,308.11
Intereses de la Deuda Pública	18,727,531.76	
Gastos de la Deuda Pública	328,776.35	
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		3,552,752.10
Otros Gastos	3,552,752.10	
5.6 INVERSIÓN PÚBLICA		174,931,924.51
Inversión Pública no Capitalizable	174,931,924.51	

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUTIDO NETO 2023		\$3,347,995.00
Aportaciones	1,425,330.00	
Donaciones de Capital	1,922,665.00	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2023		\$643,183,691.73
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	164,689,377.42	
Resultados de Ejercicios Anteriores	436,193,440.59	
Revalúos	125,611,500.38	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-83,310,626.66	
TOTAL DE HACIENDA		\$646,531,686.73



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO



TESORERÍA MUNICIPAL
2022-2025

COMISION DE HACIENDA

MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA ÚNICA

C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



SÍNDICO ÚNICO
2022-2025



REGIDORÍA SEPTEMA
2022-2025

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

VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2025		-\$32,658,283.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-44,205,642.69	
Resultados de Ejercicios Anteriores	11,547,359.38	
Revalúos	0.00	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2025		\$419,000.00
Donaciones de Capital	419,000.00	
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025		\$614,292,403.42

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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		
Concepto	2024	2023
Efectivo	14,500.00	14,500.00
Bancos/Tesorería	87,159,910.23	112,375,764.39
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	8,249,113.70	98,059,091.89
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	95,423,523.93	210,449,356.28

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.



DR. JESUS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO

COMISION DE HACIENDA



MTRA. BEATRIZ PINA VERGARA
 SINDICA ÚNICA



C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	673,686,058.21	636,715,470.17
Terrenos	490,436,973.00	490,436,973.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	136,047,000.00	136,047,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	47,202,085.21	10,231,497.17
Bienes Muebles	83,432,037.47	64,011,544.19
Mobiliario y Equipo de Administración	9,194,446.91	5,681,191.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,103,597.44	995,861.54
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	261,184.61	126,200.00
Vehículos y Equipo de Transporte	41,194,742.28	35,532,487.28
Equipo de Defensa y Seguridad	8,989,896.05	5,390,300.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,688,160.18	16,285,494.37
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	10.00	10.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	757,118,095.68	700,727,014.36

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-44,205,642.69	164,689,377.42
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	98,334,825.90	98,334,825.90
Depreciación	97,583,825.90	\$97,583,825.90
Amortización	751,000.00	\$751,000.00
Incrementos en las provisiones	0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$44,205,642.69	\$164,689,377.42



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA

MTRA. BEATRIZ PIÑA MARGARA
SINDICA UNICA



C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



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.

MUNICIPIO DE TUXPAN	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2024	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 1,179,328,585.99
2. Más ingresos contables no presupuestarios	2,782,586.80
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	2,782,586.80
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	229,011,715.32
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	229,011,715.32
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 953,099,457.47

DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA

MTRA. BEATRIZ PINA VERGARA
SINDICA ÚNICA

C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

MUNICIPIO DE TUXPAN
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2024

1. Total de egresos (presupuestarios) \$ 1,087,780,998.26

2. Menos egresos presupuestarios no contables 270,250,272.34

2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2	Materiales y Suministros	-
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	3,499,561.46
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	107,735.90
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	134,984.61
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	5,243,255.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	3,599,596.05
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,416,360.26
2.9	Activos Biológicos	-
2.10	Bienes Inmuebles	-
2.11	Activos Intangibles	-
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	211,902,512.55
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	23,634,723.05
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	15,200,109.67
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	511,433.79



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 2022-2025



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO
 TESORERÍA MUNICIPAL
 2022-2025

COMISION DE HACIENDA



MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
 SINDICA UNICA
 SÍNDICO ÚNICO
 2022-2025



C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA
 REGIDORÍA SINDICAL
 2022-2025

3. Más gastos contables no presupuestales	179,774,374.24
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Otros Gastos	3,552,752.10
3.5 Inversion Publica no Capitalizable	174,931,924.51
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,289,697.63
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 997,305,100.16

h.3) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectaron o modificaron el Estado de Situacion Financiera , 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:

1. Cuentas de Orden Contables:

Valores

Se informa que este H, Ayuntamiento no tiene en custodia ningun instrumento de credito recibido en garantia, razon por la cual no se informa saldo alguno

Emision de obligaciones

Se informa que este H, Ayuntamiento no emite ninguna clase o instrumento de obligaciones, razon por la cual no se informa saldo alguno

Avaless y garantias

Se informa que este H, Ayuntamiento no otorgo aval o garantia alguna, razon por la cual no se presenta saldo alguno

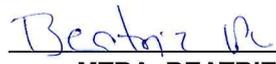


DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA



MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA

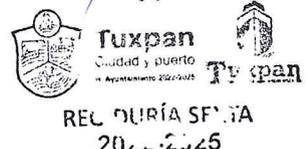


C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



SÍNDICO ÚNICO
2022-2025

32 de 36



REGIDORA DE HACIENDA
2022-2025

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.

El monto total de juicios en proceso de resolucio es de \$ 25,843,484.51 el cual se integra de la siguiente manera:

Expedientes en etapa de requerimiento de pago laborales en ejecuci3n

	NO. DE EXPEDIENTE	ACTOR	MONTO
1	377/1999-II	Benito Ram3rez Castellanos	\$1,646,701.10
2	1404/2011-IV	Mario Vicencio Gallardo	\$193,013.25
3	915/2013-III	Hector Manuel M3ndez Azuara	\$1,492,697.09
4	05/2014	Hugo Reyes Martinez	\$1,100,371.39
		TOTAL	\$4,432,782.83

Expedientes con laudo, en espera de ejecuci3n

1	334/2004-II	Marina Martinez Cruz y otro	\$38,566.90
2	369/2004-I	Raymundo Styvalet Marxchat	\$8,469.20
3	375/2007-II	Ren3 Rojas Alvarez	\$4,602.95
4	444/2008-VI	Alberto Ramos Hern3ndez	En espera de
5	927/2008-III	Ver3nica Bernabe Alarc3n y otros	En espera de
6	565/2009-I	Roberto Cruz G3mez	\$217,442.92
7	422/2010-II	Edgar Rosas Garc3a	\$1,511,232.99
8	572/2010-IV	Rub3n Cruz Reyes	\$5,816.37
9	677/2011-I	Jenny Francisco Gonz3lez	\$44,423.30
10	522/2012-II	Carlos Ariel Santiago Cruz	\$5,844.18
11	629/2012-I	Sa3l Su3rez Cruz	\$4,096.84
12	551/2013-III	Isela Hern3ndez Merinos	\$22,861.17
13	890/2013-II	Mar3a de los Angeles Vicencio Sancho	En espera de
14	134/2018	Claudia Corres Benignos	Debe estimarse por
15	444/2018-VI	Alberto Ramos Hernandez	\$6,751.34
16	1304/2018-II	Julio Bautista Ramirez	Debe estimarse por

TOTAL	\$1,870,108.16
--------------	-----------------------

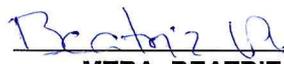


 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 2022-2025
DR. JES3S FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL



 TESORER3A MUNICIPAL
 2022-2025
LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO

COMISION DE HACIENDA



 S3NDICO 3NICO
 2022-2025
MTRA. BEATRIZ PI3A VERGARA
 SINDICA UNICA



 REGIDORA DE HACIENDA
 2022-2025
C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO

Declaración de Beneficiarios

1	D.B.110/2016-IV	José Francisco Velazquez Velasco		\$379,808.12
			TOTAL	\$379,808.12

Relación de expedientes contencioso Administrativo

1	237/2020/2A-I	Miguel Ángel Gutiérrez Cabrera		\$154,712.66
2	518/2018/1A/IV	Ignacio Campos Campos		\$2,783,606.30
			TOTAL	\$2,938,318.96

EXPEDIENTES CIVILES

1	3325/2018	Kyron Abogados S.C.		\$1,200,000.00
				Gastos y costas
2	1278/2010	José Antonio Bisteni Fara		\$1,305,400.00
				+ Rentas vencidas
3	495/2019	Luis Gregorio Ibañez Vargas (Aud.técnica de Obra Pública Eje.fiscal 2019)		\$750,000.00
				+ intereses
				falta planilla de intereses
4	494/2019	C.P. Israel Navarro Hernández (Aud. Financiera Eje.Fisc.2019)		\$500,000.00
				+ intereses
				falta planilla de intereses
5	684/2019	Juan Servando Santiago Barragan		\$528,291.49
			TOTAL	\$4,283,691.49

EXPEDIENTES MERCANTILES

CONDENARON A:

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

1	26/2013	Remolques y plataformas de Toluca		\$11,938,774.95
			TOTAL	\$11,938,774.95

MONTO TOTAL DE DEMANDAS EN PROCESO DE RESOLUCION

\$25,843,484.51


DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 AYUNTAMIENTO MUNICIPAL 2022-2025


LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
 TESORERO
 AYUNTAMIENTO MUNICIPAL 2022-2025

COMISION DE HACIENDA


MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
 SINDICA UNICA
 AYUNTAMIENTO MUNICIPAL 2022-2025


C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
 REGIDORA DE HACIENDA
 AYUNTAMIENTO MUNICIPAL 2022-2025

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Mediante decreto 272 publicado en la Gaceta Legislativa 40, de fecha 9 de mayo de 2017, se autorizo al H. Ayuntamiento de Tuxpan, Veracruz, a celebrar un contrato para la realizacion de una Asociacion publico privado en la modalidad de concecion para llevar a cabo la modernizacion del alumbrado y aplicacion de tecnologia inteligente en servicios publicos .

Con fecha 01 de Agosto de 2017 el Municipio de Tuxpan, celebro contrato de Asociacion Publico Privada en su modalidad de concesion para el Alumbrado Publico, con la empresa denominada NL TECHNOLOGIES SA DE CV para el proyecto de modernizacion y aplicación de tecnologias inteligentes en servicios publicos en el Municipio de Tuxpan

El saldo de este obligacion al 31 de diciembre es de \$139,890,626.70 el cual se integra de la siguiente manera:

<u>ACREEDOR</u>	<u>MONTO ORIGINAL DE LA OBLIGACION</u>	<u>MONTO DE LA OBLIGACION PTE .ME</u>
NL TECHNOLOGIES SA DE CV	\$212,817,941.70	\$139,890,626.70

Bienes Concesionados o en Comodato

EL Monto de Bienes recibidos en comodato al 31 de diciembre es de: \$3,180,760.44 y se integra de la siguiente manera:

<u>BIEN OTORGADO EN COMODATO</u>	<u>COMODANTE</u>	<u>MONTO</u>
<u>CAMIONETA CHEVROLET SILVERADO</u>	GOBIERNO DE VERACRUZ	<u>\$738,607.00</u>
<u>CAMION PIPA INTERNATIONAL</u>	GOBIERNO DE VERACRUZ	<u>\$1,931,165.44</u>
<u>CAMIONETA RAM CON CONVERSION A AMBULANCIA</u>	GAS TOMZA	<u>\$419,000.00</u>
<u>CHALECOS BALISTICOS NIVEL III-A</u>	GOBIERNO DE VERACRUZ	<u>\$91,988.00</u>
		\$3,180,760.44



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA

Beatriz

MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA



35 de 36

C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA



1.- Cuentas de Orden Presupuestales :

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

a.- Cuentas de Ingresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos al mes	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	835,972,023.06
Ley de Ingresos por Ejecutar	9,732,984.18
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	353,089,547.11
Ley de Ingresos Devengada	61,875,339.13
Ley de Ingresos Recaudada	61,875,339.13

b.- Cuentas de Egresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos al mes	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	835,972,023.06
Presupuesto de Egresos por Ejercer	36,206,246.94
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	353,089,547.11
Presupuesto de Egresos Comprometido	77,191,468.57
Presupuesto de Egresos Devengado	178,157,437.08
Presupuesto de Egresos Ejercido	178,032,335.90
Presupuesto de Egresos Pagado	188,257,372.12

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



DR. JESÚS FOMPEROZA TORRES
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. NESTOR JOSE FLORES LUGO
TESORERO

COMISION DE HACIENDA

MTRA. BEATRIZ PIÑA VERGARA
SINDICA UNICA



C. LUCERO MAGDALENA RESENDIS AMBROSIO
REGIDORA DE HACIENDA

