Notas a los Estados Financieros

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.
Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

a) Notas de gestión administrativa,
b) Notas de desglose, y
c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) Notas de Gestión Administrativa

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican 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.

1. Autorización e Historia

El **Municipio de Tuxpan**, oficialmente denominado **Túxpam de Rodríguez Cano**, es una demarcación administrativa del estado de Veracruz, México, ubicada en el extremo norte de la entidad y formando parte de la región conocida como la **Huasteca Baja**. Su cabecera municipal es la ciudad homónima, situada a orillas del río Tuxpan, a aproximadamente 11 km de su desembocadura en el golfo de México. El municipio ocupa un área territorial de 1 051.89 km² y se encuentra a una altitud media de 10 m sobre el nivel del mar.

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

De acuerdo con datos del Censo de Población y Vivienda 2020, el municipio tenía una población total de aproximadamente **154 600 habitantes**, con una densidad poblacional de 152.4 habitantes por km². La cabecera municipal, Túxpam de Rodríguez Cano, concentró gran parte de esta población, siendo el núcleo urbano más significativo.

El nombre de **Tuxpan** proviene del vocablo náhuatl Tochtli-pan, que puede traducirse como "lugar de los conejos". Esta toponimia refleja las raíces prehispánicas del asentamiento original, fundado por grupos de origen huasteco alrededor del año 1000 y descrito en crónicas históricas como las de Bernal Díaz del Castillo durante la etapa de la conquista española.

La historia del municipio está marcada por varios eventos significativos: durante la época colonial formó parte de las jurisdicciones de Pánuco y posteriormente de Huachinango; en 1830 fue elevada a la categoría de villa; en 1853 se integró formalmente al estado de Veracruz; y en 1881 obtuvo el título de ciudad. Asimismo, en 1914 fungió temporalmente como **capital provisional del estado** de Veracruz durante un breve periodo.

El municipio ha vivido procesos de desarrollo urbano y económico, destacándose su puerto y su importancia estratégica para la comunicación y el comercio. En 1974, por decreto presidencial, el puerto fue habilitado para tráfico mixto de altura, cabotaje y pesca, reforzando su papel como puerta marítima hacia el Golfo de México.

Geográficamente, Tuxpan limita al norte con el municipio de Tamiahua, al poniente con Álamo Temapache, al sur con Tihuatlán y Cazones de Herrera, y al oriente con el golfo de México. El clima predominante es tropical, con una temperatura media anual cercana a 24 ℃, y su territorio está atravesado de oeste a este por el cauce del río Tuxpan que desemboca en el mar.

El municipio también se caracteriza por su diversidad ecológica, con presencia de vegetación de bosque alto tropical y una variedad de especies de fauna silvestre. Además, cuenta con recursos naturales tales como yacimientos de petróleo y gas natural, lo cual ha contribuido a la dinámica económica local, particularmente en áreas vinculadas con la industria energética y actividades productivas complementarias.

Así mismo, el Ayuntamiento cuenta con autonomía propia, por lo que es administrado libremente y gobernado por un presidente, una sindicatura y 9 regidores, los cuales fueron elegidos por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de una representación proporcional. La duración de los ediles es de cuatro años, por lo que, la actual administración municipal estará en funciones desde el 1° de enero de 2026 hasta el 31 de diciembre de 2029.

Las bases de su organización y funcionamiento están reguladas por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, así como, la Ley Orgánica del Municipio Libre para el Estado de Veracruz.

2. Panorama Económico y Financiero

Tuxpan, Veracruz, se destaca por su agroindustria, industria ligera y pesada, así como el sector energético y químico. La región ha sido beneficiada por un marco de beneficios fiscales y administrativos que ha incrementado la competitividad y ha generado condiciones para un crecimiento sostenido. Además, se han considerado acciones complementarias en salud, educación y capacitación laboral para mejorar la calidad de vida de las familias locales.

PRESIDENCIA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

SÍNDICATURA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

REGIDURÍA 2 ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

TESORERÍA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

La perspectiva de Tuxpan es de un crecimiento ordenado y sustentable, con la creación de infraestructura complementaria como parques industriales, plataformas intermodales y centros de capacitación. Este desarrollo busca no solo ser un centro de producción, sino también un espacio de desarrollo integral donde la inversión privada se articule con políticas públicas en beneficio directo de la población.

Tuxpan se integra al Plan México, una estrategia para fortalecer el mercado interno y los mercados regionales, con el objetivo de posicionar a México entre las diez principales economías del mundo y reducir la pobreza y la desigualdad.

La población total de Tuxpan en 2020 fue 154,600 habitantes, siendo 52% mujeres y 48% hombres.

Los rangos de edad que concentraron mayor población fueron 5 a 9 años (12,259 habitantes), 10 a 14 años (12,209 habitantes) y 15 a 19 años (12,156 habitantes). Entre ellos concentraron el 23.7% de la población total.

Fuente: https://www.economia.gob.mx/datamexico/es/profile/geo/tuxpan-30189?redirect=true#economy

El Ayuntamiento de Tuxpan, en el presente periodo cuenta con finanzas públicas conservadoras, 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 en beneficio del recurso humano, ciudadanía, proveedores y acreedores, sin la necesidad de contratación de nuevos empréstitos tanto a corto como a largo plazo.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

El objetivo principal del Ayuntamiento de Tuxpan es otorgar servicios públicos básicos, 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 y sectores sociales, a través de las Funciones de gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico.

b) Principal actividad

El municipio tiene a su cargo las prestacion 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 la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 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.

PRESIDENCIA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

SÍNDICATURA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

REGIDURÍA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

TESORERÍA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

c) Ejercicio Fiscal

Los resultados se miden por ejercicios Contables comprendidos del 1º 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.

• 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 en 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 la disponibilidad.

• Los registros contables se registran en el sistema SIGMAVER, el cual cumple con los momentos contables del ingreso y del egreso de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

d) Régimen jurídico

El Municipio esta investido de personalidad jurídica y maneja su patrimonio propio conforme a la Ley Orgánica del Municipio Libre para el Estado de Veracruz.

Los Ayuntamientos, con base en los artículos 33 bis, quinquies, 35 fracción XIV, 60 Quindecies, de la Ley Orgánica del Municipio Libre para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, tendrán facultades para aprobar 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 Municipio se encuentran:

Normatividad Federal

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- 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 Transparencia y Acceso a la Información Pública.

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

 Ley General de Responsabilidades Administrativas
 Ley de Ingresos de la Federación.
 Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
 Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Normatividad Estatal y Municipal

 Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 Ley Orgánica del Municipio Libre para el Estado de Veracruz.
 Código Hacendario Municipal para el Estado 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 Responsabilidades Administrativas para el 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 Obras Públicas y Servicios Relacionados con Ellas del 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 de Planeación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
 Ley de Ingresos del Gobierno 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.

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 de Veracruz.

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

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

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, así como la Ley Orgánica del Municipio Libre para el Estado de Veracruz.

Además, entre sus facultades de conformidad con la Ley Orgánica del Municipio Libre, el municipio cuenta con una estructura organizacional básica a efectos de cumplir con los fines y objetivos de la Administración Municipal, conforme al siguiente esquema:

Cabildo

Presidencia
- Secretaría Particular
- Coordinación Ejecutiva
- Unidad de Mejora Regulatoria
- Dirección de Ecología y Medio Ambiente
- Dirección de Servicios Municipales
- Comunicación Social

Sindicatura

Regidurías

Presidente

Secretaría del H. Ayuntamiento
- Secretaría Técnica
- Oficialía Mayor
- Secretaría General
- Relaciones Exteriores
- Registro Civil
- Asuntos Jurídicos
- Taller
- Tecnologías de la Información

Contraloría
- Auditoría
- Unidad de Acceso a la Información

Organismos Auxiliares
- Agentes y SubAgentes Municipales

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELI REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SÁNCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

Desarrollo Económico
- Dirección de Desarrollo Económico
- Dirección de Comercio
- Dirección de Turismo

Desarrollo Social
- Dirección de Desarrollo Social
- Dirección del Bienestar
- Pesca, Agricultura, Ganadería y Rutas
- Dirección de Educación
- Dirección de Cultura
- Salud
- DIF Municipal
- Instituto Municipal de la Mujer
- Comité Municipal del Deporte

Dirección de Obras Públicas
- Dirección de Obras Públicas
- Coord. de Agua y Saneamiento
- Dirección de Desarrollo Urbano
- Catastro

Policía Municipal Preventiva
- Secretaría de Protección y Proximidad Ciudadana
- Tránsito
- Protección Civil
- Bomberos

Tesorería
- Tesorería
- Ingresos
- Egresos
- Adquisiciones
- Recursos Humanos
- Contabilidad

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

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

El Municipio de Tuxpan forma parte de 2 Fideicomisos

1. Autoridad y origen del Decreto 255
El Decreto número 255 fue publicado el 11 de junio de 2008 en la Gaceta Oficial del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y aprobado por el Congreso del Estado de Veracruz. Este decreto autoriza al Ejecutivo del Estado y a los municipios a constituir un fideicomiso bursátil y afectar ingresos municipales como fuente de pago.

a)Naturaleza del fideicomiso y participantes

Se trata del Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Nº F-998, constituido formalmente el 5 de diciembre de 2008. Fideicomitentes: Gobierno del Estado de Veracruz y 199 municipios. Fiduciario Emisor: Deutsche Bank México, S.A., Institución de Banca Múltiple, División Fiduciaria, actuó como fiduciario para la emisión de certificados bursátiles fiduciarios. Representante común de los tenedores de títulos: Banco Invex, Institución de Banca Múltiple.

b)Afectación de ingresos y fuentes de pago

El decreto y el contrato de fideicomiso establecen cómo se afectan ingresos municipales como fuente de pago: La afectación comprende ingresos de la recaudación del Impuesto sobre Tenencia o Uso de Vehículos. En caso de que este impuesto deje de recaudarse por cualquier motivo, se autoriza también la afectación de recursos derivados de la coordinación fiscal, incluyendo el porcentaje pactado de las participaciones federales. En el contrato se estableció que la afectación al Fondo General de Participaciones es del 1.4297 % para pago de los valores emitidos por el fideicomiso.

c)Distribución de recursos entre municipios

Los remanentes generados por el fideicomiso, una vez cubiertos los pagos de certificados y obligaciones, son transferidos a la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN) y distribuidos entre los municipios en proporción al porcentaje con el que se afectaron sus recursos.

2) 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 originalmente con Interacciones, cuyo monto en conjunto sumaban la cantidad de P$173.9m

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Con fundamento en los artículos 7 y cuarto transitorio 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 el artículo 9 fracciones XII y XIII 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 registrado 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 siguientes 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;

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;

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

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. Congreso del estado.

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

5. Políticas Contables Significativas

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más significativas, incluyendo los concepto, 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 operacione por inversiones en acciones en compañía subsidiarios ni de ningun tipo.

d) No se maneja ningun tipo de almacen y en consecuencia ningun costo o metodo de valuacion 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 reservas al cierre del ejercicio.

h) Cambios en politicas contables.

i) Las obras en proceso se registra 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.

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

k) El reconocimiento inicial de los bienes muebles se realiza 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.

l) 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.

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

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 su respectivo resguardo.

m) El valor del Inventario de los Bienes Muebles e Inmuebles corresponde al valor de avalúo elaborado por el Maestro Licenciado Ricardo Ferral Santander con matrícula de valuación CNE030728NU80013 con fecha de actualización del 28 de enero del 2026. El Inventario y Avalúo de Bienes Muebles e Inmuebles fue aprobado mediante sesión de cabildo No.18 celebrada el 29 de enero 2026 con el Punto de Acuerdo 5.

n) 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.

o) 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.

p) 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.

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

r) El municipio no realizo ninguna reclasificación durante el ejercicio

s) 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.

6.Posicion en moneda extranjera por riesgo cambiario

La **posición en moneda extranjera por riesgo cambiario** es la exposición que tiene una entidad cuando maneja activos o pasivos en divisas distintas al peso mexicano.

El Ayuntamiento de Tuxpan, Veracruz no realiza este tipo de operaciones porque:
•Su marco legal lo limita a operar en moneda nacional.
•No contrata deuda ni realiza inversiones en moneda extranjera.
•Sus ingresos y egresos están totalmente denominados en pesos.
•Debe evitar riesgos financieros que comprometan recursos públicos.

El sector público municipal opera bajo principios de:
•Legalidad
•Transparencia
•Responsabilidad hacendaria
Asumir riesgo cambiario implicaría especulación financiera, lo cual no forma parte de sus funciones.

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

7. Reporte Analítico del Activo

Las principales variaciones en el activo, son las siguientes:

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.	$175,995,788.92
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.	$1,934,051.25
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Representa el saldo de Anticipos a (Proveedores, Prestadores y Contratistas) en el presente mes.	$16,523,189.73
Inventarios		$0.00
Almacenes	Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades	$0.00
Otros Activos Circulantes	Representa el depósito en garantia 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	$5,229,048.43
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Representa el saldo del Registro de la aportación para la constitución del fondo de reserva.	$747,350.51
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Representa el ajuste por avalúo de los bienes Inmuebles al 28 de enero 2026.	$120,494,331.12
Bienes Muebles	Representa el ajuste por avalúo de los bienes Muebles al 28 de enero 2026.	-$26,639,415.28
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 30 de septiembre del 2026	$0.00
Activos Diferidos	Representa el importe de Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	$0.00
	ACTIVO	**$294,284,344.68**

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

8. Fideicomisos, Mandatos y Analogos

1) 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.

2) De fecha 11 de junio del 2008 el Congreso del Estado aprobó mediante decreto 255, la Constitución de un Fideicomiso Bursátil con Deutsche Bank y la Afectación al mismo de los ingresos del Impuesto sobre Tenencia o uso de Vehículos con el objetivo de obtener recursos adicionales de manera proporcional que aseguren el cumplimiento de las metas de crecimiento y desarrollo planteadas en los distintos planes de desarrollo Municipal.

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	**$115,864,951.04**	**$136,873,885.66**
Impuestos	47,130,946.48	54,063,561.80
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	55,830,275.52	68,768,927.05
Productos	4,884,866.72	7,170,061.86
Aprovechamientos	8,018,862.32	6,871,334.95
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 APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	**$694,678,243.11**	**$778,624,421.02**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	685,753,058.18	778,553,903.02

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	8,925,184.93	70,518.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**2,667,299.32**	**3,541,096.47**
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	2,667,299.32	3,541,096.47
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$813,210,493.47**	**$919,039,403.15**

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

	Ley de Ingreso para el Ejercicio 2026	
Impuestos		
	Impuestos	54,585,018.97
	Contribuciones de mejoras	
	Contribuciones de mejoras por Obras públicas	0.00
Derechos		
	Derechos	64,873,957.07
Productos		
	Productos	0.00
Aprovechamientos		
	Aprovechamientos	14,460,609.52
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, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	809,416,101.80
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	345,138.33
Ingresos derivados de Financiamiento		0.00
Total de Ingresos ordinarios		**$ 943,680,825.69**

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

10. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

El Municipio tiene contratados créditos a Largo Plazo de acuerdo a lo siguiente:

La Deuda a Largo Plazo del Municipio asciende a $120,020,101.85 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

3.- ANALITICO DE LA DEUDA INTERNA A LARGO PLAZO

CREDITO	INSTITUCION DE CREDITO	2026	2025
BANSI (CREDITO BANSI)	BANSI	47,646,929.00	68,141,891.00
Fideicomiso (BURSATILIZACION del 20% del ITUV)	Deutsche Bank méxico, S.A.	37,075,977.32	36,584,209.08
Otros Pasivos	Diversos	35,297,195.53	61,995,657.01
	Total de Deuda y Otros Pasivos	120,020,101.85	166,721,757.09

Relacion de la Deuda a Ingresos Propios del Municipio de Tuxpan

Concepto	Al 30 de sep de 2026	Al 31 de Dic de 2025
Ingresos de Libre disposicion	586,009,234.26	649,200,599.37
Saldo de la Deuda Publica	146,780,336.02	203,149,619.31
Porcentaje	25.05%	31.29%

11. Calificaciones Otorgadas

El municipio cuenta con las siguientes calificaciones:

Calificaciones de HR Ratings (Última actualización Junio 2026)

HR Ratings ratificó la calificación de HR A con Perspectiva Estable para el Municipio de Tuxpan, lo que obedece a los resultados fiscales observados, así como al comportamiento en las métricas de endeudamiento relativo, las cuales se encuentran en línea con lo estimado por HR Ratings; además, se proyecta que esta tendencia se mantenga en los próximos años.

Al cierre de 2025, el municipio reportó un déficit en el Balance Primario a Ingresos Totales del 1.2%, similar al estimado de 1.7%, derivado de una reducción interanual del 13.3% en los Ingresos Propios, debido a un menor cobro de Derechos asociado a fenómenos meteorológicos que afectaron la actividad económica, impactando directamente en los Derechos por Licencias de Funcionamiento y de Construcción. Asimismo, el Gasto de Inversión se contrajo 28.8% por limitaciones en el avance de obras derivadas de las inundaciones en la región, y el Gasto Corriente se redujo 4.8% por una política de contención y redirección del gasto.

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

La Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición (ILD) creció de 12.7% en 2024 a 13.4% en 2025, superando la expectativa de 10.4%, en línea con una menor posición de liquidez, mientras que el Servicio de la Deuda a ILD disminuyó de 6.3% a 5.6%, ligeramente por encima del 5.3% proyectado. El Pasivo Circulante neto de anticipos a ILD aumentó de 2.9% a 5.5%, por debajo del 7.2% estimado, lo que refleja un menor apalancamiento con proveedores y contratistas de lo anticipado. Hasta marzo de 2026, se observa una recuperación en los ILD y un bajo nivel de gasto, por lo que se estima que en los próximos años se registrará un Balance Primario a Ingresos Totales superavitario promedio del 1.3%. Con ello y considerando que no se observan cambios en el perfil de deuda, se proyecta que la Deuda Neta a ILD disminuya a un promedio de 5.5% de 2026 a 2028, similar al promedio estimado en la revisión anterior.

La calificación podría subir si los Ingresos Propios muestran mayor dinamismo y las razones de Deuda Neta a ILD y Servicio de la Deuda a ILD promedian 3.0% y 2.0% o menos durante el horizonte de proyección. Por el contrario, podría bajar si el municipio reporta un déficit fiscal importante que debilite su posición de liquidez, si el Pasivo Circulante o la Deuda Neta a ILD superan el 16.0% y 18.0%, respectivamente, o si recurre a la contratación de deuda estructurada para la ejecución de proyectos de inversión.

Calificaciones de MOODY`S LOCAL MX S.A. DE C.V., I.C.V. (Ultima actualización Junio 2026)

Moody's Local MX S.A. de C.V. ("Moody's Local México") afirmó la calificación de emisor del Municipio de Tuxpan en A-.mx con perspectiva estable y mejoró la calificación de sus créditos bancarios a AA.mx desde AA-.mx.

Fundamentos de la calificación

La calificación de emisor refleja balances operativos y financieros en promedio positivos, aunque con cierta volatilidad entre ejercicios, un nivel de liquidez adecuado y un endeudamiento moderado, junto con un nivel bajo de recaudación de ingresos propios, el cual se ubica en 16.7% en 2025, por debajo de la mediana de sus pares nacionales calificados en A-.mx que es de 28.1%.

Para 2026 y 2027, Moody's Local México estima que los balances operativos y financieros serán positivos, con una posición de liquidez que promediará 0.6 veces, y que el indicador de endeudamiento se mantendrá en tendencia a la baja con una deuda directa e indirecta neta proyectada equivalente en promedio al 27% de los ingresos operativos. La subida en la calificación de los créditos bancarios a AA.mx refleja la mejora en los niveles de cobertura del servicio de la deuda, que pasaron de 1.7x a 2.0x en el escenario base y de 1.5x a 1.8x en el escenario de estrés, así como fondos de reserva que promedian 9 veces el servicio de la deuda mensual.

La perspectiva estable refleja la expectativa de que los balances operativos y financieros se mantendrán superavitarios, permitiendo conservar una posición de liquidez adecuada, y que la deuda seguirá decreciendo sin que el municipio dependa de financiamientos de corto plazo. Factores que podrían generar una mejora en la calificación incluyen registros continuos de superávits operativos y financieros, un fortalecimiento en la posición de liquidez y una mejora en la recaudación de ingresos propios. Por el contrario, un deterioro en balances operativos, déficits financieros continuos que conduzcan a un mayor deterioro de la liquidez o el uso de deuda de corto plazo podrían generar presión negativa en la calificación.

CUADRO DE CALIFICACIONES

LINK DE PUBLICACION	FECHA	CALIFICADORA	CALIFICACION QUIROGRAFARIA (MUNICIPIO)	CALIFICACION ESTRUCTURADA (DEUDA)
https://moodyslocal.com.mx/wp-content/uploads/2026/06/ML-MX-PR-Municipio-de-Tuxpan.pdf	09/06/2026	MOODY´S	A-	AA
https://www.hrratings.com/pdf/Reporte_Tuxpan_10062026.pdf	10/06/2026	HR RATINGS	A	A

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

12. Procesos de Mejora

a) Durante la operación contable se llevan a cabo de revisiones, correcciones y filtros de verificación de datos, cruzando la información con las áreas correspondientes para identificar oportunamente áreas de oportunidad.
b) La operación esta supeditada al Presupuesto de Egresos Autorizado, sin embargo, en partidas internas se llevan a cabo modificaciones presupuestales para garantizar la operatividad del H. Ayuntamiento. Trimestralmente se estará llevando a cabo la medición del avance en la gestión para determinar el alcance de las metas.

13. Información por Segmentos

La diversidad de operaciones que realiza el ente no amerita revelación de información por segmentos.

14. Eventos posteriores al cierre

No hubieron eventos posteriores al cierre que afectaran económicamente al Municipio de Tuxpan.

15. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

b) Notas de Desglose

I. 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		**$813,210,493.47**
INGRESOS DE GESTIÓN		**$115,864,951.04**
4.1.1 Impuestos	47,130,946.48	
4.1.3 Contribuciones de Mejoras	0.00	
4.1.4 Derechos	55,830,275.52	
4.1.5 Productos	4,884,866.72	
4.1.6 Aprovechamientos	8,018,862.32	

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

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES,TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,PENSIONES Y JUBILACIONES		**$694,678,243.11**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
4.2.1.1 Participaciones		**453,037,714.47**
4.2.1.2.01 Aportaciones Federales Ramo 33		**219,431,394.00**
Convenios		**5,190,968.72**
4.2.1.3.01.01.01.01.01 Recursos ZOFEMAT	2,649,666.40	
4.2.1.3.01.01.01.02 Fondo ZOFEMAT	1,010,692.20	
4.2.1.3.01.04.02.01 PEMEX (2025)	1,397,374.12	
4.2.1.3.01.09.01.01 Trámites de Administración del Agua	133,236.00	
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		**$380,228.40**
4.2.1.4.01.01 Impuestas por la Secretaría del Trabajo y Previsión	380,228.40	
Fondos distintos de Aportaciones		**7,712,752.59**
4.2.1.5.01.01 Fondo de Hidrocarburos Regiones Marítimas	4,162,694.68	
4.2.1.5.01.02 Fondo de Hidrocarburos Regiones Terrestres	3,550,057.91	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		**8,925,184.93**
4.2.2.7.01 Fondo General de FEIEF	6,509,724.59	
4.2.2.7.02 Fondo de Fomento Municipal FEIEF	2,415,460.34	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		**2,667,299.32**
4.3.9.4.01 Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores	1,567,299.32	
4.3.9.9.01 Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,100,000.00	

Gastos y Otras Pérdidas:

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

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		**$536,562,118.40**
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		**517,016,946.75**
5.1.1 Servicios Personales	310,398,801.40	
5.1.2 Materiales y Suministros	38,190,880.03	
5.1.3 Servicios Generales	168,427,265.32	
5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		**6,970,138.79**
5.2.4 Ayudas Sociales	5,274,818.79	
5.2.5 Pensiones y Jubilaciones	1,695,320.00	
5.3 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		**286,743.70**
5.3.3 Convenios	286,743.70	

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		**6,645,121.62**
5.4.1 Intereses de la Deuda Pública	6,405,468.93	
5.4.3 Gastos de la Deuda Pública	239,652.69	
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		**1,311,718.60**
5.5.9 Otros Gastos	1,311,718.60	
5.6 INVERSIÓN PÚBLICA		**4,331,448.94**
5.6.1 Inversión Pública no Capitalizable	4,331,448.94	

II. 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		**$202,928,475.63**
Efectivo		**$52,699.34**
1.1.1.1.01 Caja General	19,981.00	
1.1.1.1.02 Fondo Fijo de Caja	32,718.34	
Bancos/Tesorería		**$166,869,883.81**
1.1.1.2.01 Banamex	2,711,404.01	
1.1.1.2.02 BBVA Bancomer	153,592.96	
1.1.1.2.03 Banorte	164,004,886.83	
1.1.1.2.04 HSBC	0.01	
1.1.1.2.05 Santander	0.00	
1.1.1.2.10 Interacciones	0.00	
1.1.1.2.11 BANSI	0.00	
Inversiones Temporales		**$36,005,892.48**
1.1.1.4.11.01 Bansi Cta.00098818170 Participaciones Federales	36,005,892.48	

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

2. Representan saldos pendientes de recuperar por concepto de cuentas por cobrar

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir		**$4,047,911.71**
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		**$735,433.47**
1.1.2.2.03 Participaciones por Cobrar a Corto Plazo	0.00	
1.1.2.2.05 Convenios por Cobrar a Corto Plazo	0.00	
1.1.2.2.07 Convenios por Cobrar a Corto Plazo	0.00	
1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	735,433.47	

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			**$3,170,454.12**
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	2,144,678.28	
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	387,839.07	
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	637,936.77	
Productos			**$120,055.87**
1.1.2.5.01	Fondo Revolvente	120,055.87	

3. Representa el saldo pendientes de recuperar

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			**21,968.25**
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	21,968.25	

4. Representa el saldo de anticipos del presente Ejercicio

Derechos a Recibir Bienes o Servicios			**17,829,971.28**
Representa el saldo de anticipos del presente Ejercicio			
1.1.3.1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	653,563.50	
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	17,176,407.78	

5. Inventarios

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

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.

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo			-
1.1.5.1.05	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	
1.1.5.1.06	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	

PRESIDENCIA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

SINDICATURA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

REGIDURÍA 2 ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

TESORERÍA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS GOBIERNO MUNICIPAL DE TUXPAN 2026 - 2029

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

Otros Activos Circulantes

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

Valores en Garantía			**$0.00**
1.1.9.1.01	Valores en Garantía	0.00	

Este H. Ayuntamiento no cuenta con valores tomados en garantia 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 otorgados por BURSATILIZACIÓN, BANSI y la Obligación contraida con NL Technologies S.A. de C.V. (APP)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios			**12,420,401.77**
	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	**12,415,401.77**	
1.2.1.3.08	Fondo de Reserva de Tenencia (Bursatilización)	12,414,912.71	
	Este importe corresponde a los descuentos del Fideicomiso Bursatil F/998.		
	Diferencia entre Balanza y Auxiliar	489.06	
	Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	**5,000.00**	
1.2.1.3.09	BANSI	0.00	
1.2.1.3.09	FINANCIAMIENTO APP	5,000.00	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			**20,242,030.30**
	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO		**0.06**
1.2.2.2.01	Responsabilidad de funcionarios y empleados	0.06	

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

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			**20,242,030.24**
1.2.2.9.01	**Fondo de Reserva de Otros Préstamos**		
1.2.2.9.01.01	Fondo de Reserva APP's	197,885.65	
1.2.2.9.02.01	Fondo de Reserva de Otros Préstamos	3,500,000.00	
	BURSATILIZACIÓN		
1.2.2.9.03.01	Reserva Objetivo	5,542,008.31	
1.2.2.9.03.02	Fondo Soporte	10,897,803.04	
1.2.2.9.03.03	Sobrante de Emisiones	104,333.24	

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SÁNCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

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 30 de septiembre este rubro se integra:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		**$788,035,738.78**
	Terrenos	
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	632,754,371.89
	Edificios no Habitacionales	
1.2.3.3.09	Otros Edificios no Habitacionales	151,845,510.00
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,435,856.89

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 30 de septiembre este rubro se integra:

Bienes Muebles		**$79,979,944.33**
Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	1,184,248.05
1.2.4.1.02	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	0.00
1.2.4.1.03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	4,090,006.73
1.2.4.1.09	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	222,898.94
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	0.00
1.2.4.2.02	Aparatos Deportivos	8,000.00
1.2.4.2.03	Cámaras Fotográficas y de Video	543,388.00
1.2.4.2.09	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	293,996.62

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SÁNCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1.2.4.3.01.01	Equipo Médico y de Laboratorio	252,800.00	
Vehículos y Equipo de Transporte			
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	46,394,858.00	
1.2.4.4.09	Otros Equipos de Transporte	662,400.00	
Equipo de Defensa y Seguridad			
1.2.4.5.01	Equipo de Defensa y Seguridad	2,557,659.14	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			
1.2.4.6.02	Maquinaria y Equipo Industrial	0.00	
1.2.4.6.03	Maquinaria y Equipo de Construcción	15,838,643.18	
1.2.4.6.04	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	789,420.00	
1.2.4.6.05	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	1,538,467.57	
1.2.4.6.06	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	342,777.69	
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	1,772,129.05	
1.2.4.6.09	Otros Equipos	3,274,115.00	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos			
1.2.4.7.01	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	214,136.36	
Activos Intangibles			**$0.00**
1.2.5.1.01	Software	0.00	
1.2.5.4.01	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		
1.2.6.3.01	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	5,080,814.42	
1.2.6.3.02	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,660,749.17	
1.2.6.3.03	Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	61,773.94	
1.2.6.3.04	Depreciación acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	1,096,095.33	

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SÁNCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

1.2.6.3.05	Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	63,135.73	
1.2.6.3.06	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,616,657.31	
1.2.6.3.07	Depreciación acumulada de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	4,600.00	
1.2.6.5.01	Amortización Acumulada de Software	751,000.00	
ACTIVO DIFERIDO			**$0.00**
1.2.7.1.01	Depreciación acumulada de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	

PASIVO CIRCULANTE

12. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2026, este rubro se integra como sigue, y cuyo vencimiento es menor a 90 dias.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo			**$26,760,234.17**
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			**$42,250.80**
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	42,250.80	
2.1.1.1.04	Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	0.00	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo			**$11,768,534.79**
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	4,511,590.00	
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	7,109,493.77	
2.1.1.2.03	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	147,451.02	
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo			**$0.00**
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	0.00	
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo			**$88,929.20**
2.1.1.4.03	Convenios por Pagar a Corto Plazo	88,929.20	
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo			**$576,143.17**
2.1.1.5.04	Ayudas Sociales	576,143.17	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			**$13,706,308.33**
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	3,390,660.54	
2.1.1.7.01.03	#N/D	0.00	
2.1.1.7.01.04	ISR 10% sobre Arrendamiento	12,000.00	
2.1.1.7.01.05	#N/D	0.00	
2.1.1.7.01.08.01	IMSS	100,122.68	
2.1.1.7.01.14	#N/D	0.00	
2.1.1.7.01.15	ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	11,887.57	

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

2.1.1.7.01.16	IVA sobre arrendamiento	0.00	
	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo		
2.1.1.7.02.01	IPE	0.00	
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	14,809.73	
	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	169,225.02	
2.1.1.7.03.02	Cuotas Sindicales	24,375.42	
2.1.1.7.03.03	Fondo de Ahorro	9,983,227.37	
2.1.1.7.03.09	#N/D	0.00	
2.1.1.7.06.01	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo			**$1,631.94**
2.1.1.8.05	Productos de Tipo Corriente	1,627.94	
2.1.1.8.06	Aprovechamientos de Tipo Corriente	4.00	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			**$576,435.94**
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	576,435.94	

PASIVO NO CIRCULANTE

13. Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 30 de septiembre de 2026, este rubro se integra como sigue y los saldos corresponden a registros heredados de administraciones pasadas, razon 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. En el presente ejercicio se estarán analizando los aspectos administrativos, contables y legales para someter a proyecto de depuración diversas cuentas.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo			**$35,297,195.53**
	Proveedores por Pagar a Largo Plazo		
2.2.1.1.01	Materiales y Suministros por Pagar a Largo Plazo	7,109,399.34	
2.2.1.1.02	Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo	28,187,796.19	

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			**$84,722,906.32**
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo			
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria correspondiente al Credito Bursatilización	37,075,977.32	

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo

2.2.3.3.02	Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraodinaria Correspondiente al credito Bansi	47,646,929.00

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

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

Pasivos Diferidos

El Municipio no cuenta con pasivos diferidos.

Provisiones

El Municipio no cuenta con reservas y/o provisiones.

III. 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 Contribuido Neto 2025		**$29,283,405.27**
Aportaciones	1,425,330.00	
Donaciones de Capital	27,858,075.27	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2025		**$500,432,278.64**
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-44,607,316.11	
Resultados de Ejercicios Anteriores	490,774,167.30	
Revalúos	137,576,054.11	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteri	-83,310,626.66	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2025		**$529,715,683.91**

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 2026		**$350,613,627.97**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	276,648,375.07	
Resultados de Ejercicios Anteriores	-26,008,734.56	
Revalúos	99,973,987.46	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2026		**$40,000.00**
Donaciones de Capital	40,000.00	
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2026		**$880,369,311.88**

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

IV. 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE		
Concepto	**2026**	**2025**
Efectivo	52,699.34	2,500.00
Bancos/Tesorería	166,869,883.81	26,930,186.71
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	36,005,892.48	0.00
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	**202,928,475.63**	**26,932,686.71**

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2026**	**2025**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**788,035,738.78**	**667,541,407.66**
Terrenos	632,754,371.89	507,788,381.40
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	151,845,510.00	141,555,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,435,856.89	18,198,026.26
Bienes Muebles	**79,979,944.33**	**106,619,359.61**
Mobiliario y Equipo de Administración	5,497,153.72	9,498,115.67
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	845,384.62	1,431,479.65
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	252,800.00	401,289.99
Vehículos y Equipo de Transporte	47,057,258.00	58,290,526.16
Equipo de Defensa y Seguridad	2,557,659.14	8,733,434.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,555,552.49	28,264,506.94
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	214,136.36	7.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	**0.00**	**0.00**
Total	**868,015,683.11**	**774,160,767.27**

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

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	**2026**	**2025**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**276,648,375.07**	**-44,607,316.11**
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	**$276,648,375.07**	**-$44,607,316.11**

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

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 30 de Septiembre 2026 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	**$**	**833,535,574.44**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1,567,299.32
2.1 Ingresos Financieros		0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		1,567,299.32
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		21,892,380.29
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		21,892,380.29
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**$**	**813,210,493.47**

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

b) 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 30 Septiembre 2026		
1. Total de egresos (presupuestarios)	**$**	**613,986,215.14**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**83,456,328.28**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		-
2.2 Materiales y Suministros		-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		292,663.85
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		249,012.62
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		638,640.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		7,597,713.92
2.9 Activos Biológicos		214,131.36
2.10 Bienes Inmuebles		-
2.11 Activos Intangibles		-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		7,767,305.83
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		20,494,962.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		46,201,898.70
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables		-

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

3. Más gastos contables no presupuestales		**6,032,231.54**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
3.2	Provisiones	-
3.3	Disminución de Inventarios	389,064.00
3.4	Otros Gastos	1,311,718.60
3.5	Inversion Publica no Capitalizable	4,331,448.94
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	-
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**$ 536,562,118.40**

c) 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 Situación 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.

Avales y garantias

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

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PEREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

Juicios

En oficio número CAJTX/0418/2026, el departamento de Jurídico reportó posibles adeudos relacionados con sucesos pasados cuya existencia debe ser confirmada solo por la concurrencia en el futuro que está 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 resolucion es de $ 42,422,146.94 el cual se integra de la siguiente manera:

Expedientes en etapa de requerimiento de pago laborales en ejecución

	No. DE EXPEDIENTE	ACTOR		MONTO
1	377/1999-II	Benito Ramírez Castellanos		$1,754,317.50
2	915/2013-III	Hector Manuel Méndez Azuara		$597,078.80
3	05/2014	Hugo Reyes Martinez		$1,100,371.39
4	1452/2011-IV	Emeterio Hernández Cortez		$1,214,162.92
5	2793/2018-V	Fabiola Zenteno Cantú		$125,659.32
6	497/2022	Cesar Ávalos Saldaña y otros		$4,266,256.74
			TOTAL	**$9,057,846.67**

Expedientes con laudo, en espera de ejecución

7	334/2004-II	Marina Martinez Cruz y otro	PENDIENTE	$38,566.90
8	369/2004-I	Raymundo Styvalet Marxchat	PENDIENTE	$8,469.20
9	444/2008-VI	Alberto Ramos Hernández		En espera de
10	927/2008-III	Verónica Bernabe Alarcón y otros		Se promovió
11	565/2009-I	Roberto Cruz Gómez		Se promovió
12	422/2010-II	Edgar Rosas García		$528,356.86
13	572/2010-IV	Rubén Cruz Reyes		$5,816.37
14	522/2012-II	Carlos Ariel Santiago Cruz		$5,844.18
15	551/2013-III	Isela Hernández Merinos		$12,861.17
16	453/2015	Amelia Gonzáles Rodríguez		$43,813.00
17	134/2018	Claudia Corres Benignos		Debe estimarse por
18	444/2018-VI	Alberto Ramos Hernandez		$6,751.34
19	1304/2018-II	Julio Bautista Ramirez		Debe estimarse por
			TOTAL	**$650,479.02**

Relación de Expedientes Juicio de Amparo

210/2021	Poblado la Calzada	JDO.7o. DE DISTRITO	$15,020,116.87
		TOTAL	**$15,020,116.87**

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

Relación de expedientes contencioso Administrativo

20	237/2020/2A-I	Miguel Ángel Gutiérrez Cabrera		$154,712.66
21	518/2018/1A/IV	Ignacio Campos Campos		$2,783,606.30
22	32/2024/SRN-1	Victor Hugo Guzmán Barrios		$305,508.98
			TOTAL	**$3,243,827.94**

Relación de expedientes civiles

23	1278/2010	José Antonio Bisteni Fara	**CIVIL (JDO. 2o.)**	$1,305,400.00 + Rentas vencidas
24	495/2019	Luis Gregorio Ibañez Vargas (Aud.técnica de Obra Pública Eje.fiscal 2019)	**CIVIL (JDO.2o)**	$750,000.00 + intereses falta planilla de intereses
25	684/2019	Juan Servando Santiago Barragan	**CIVIL (JDO.2o)**	$297,300.44
			TOTAL	**$2,352,700.44**

EXPEDIENTES MERCANTILES		**CONDENARON AL PAGO DE INTERESES DEL 6% ANUAL A RAZÓN DE $6,792,800.00**		
26	26/2013	Remolques y plataformas de Toluca		$12,097,176.00
			TOTAL	**$12,097,176.00**

MONTO TOTAL DE DEMANDAS EN PROCESO DE RESOLUCION **$42,422,146.94**

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 autorizó al H. Ayuntamiento de Tuxpan, Veracruz, a celebrar un contrato para la realización de una Asociación publico privado en la modalidad de concesión para llevar a cabo la modernización del alumbrado y aplicación de tecnología inteligente en servicios públicos.

Con fecha 01 de agosto de 2017 el Municipio de Tuxpan, celebro contrato de Asociación Publico Privada en su modalidad de concesión para el Alumbrado Público, con la empresa denominada NL TECHNOLOGIES SA DE CV para el proyecto de modernización y aplicación de tecnologías inteligentes en servicios públicos en el Municipio de Tuxpan.

El saldo de este obligacion al 30 de septiembre es de $139,890,626.70 el cual se integra de la siguiente manera:

ACREEDOR	MONTO ORIGINAL DE LA OBLIGACION	MONTO DE LA OBLIGACION AL PTE .MES
NL TECHNOLOGIES SA DE CV	$212,817,941.70	$139,890,626.70

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

Bienes Concesionados o en Comodato

EL Monto de Bienes recibidos en comodato al 30 de septiembre es de: $5,499,732.42 y se integra de la siguiente

BIEN OTORGADO EN COMODATO	COMODANTE	MONTO
CAMIONETA CHEVROLET SILVERADO	GOBIERNO DE VERACRUZ	$738,607.00
CAMION PIPA INTERNATIONAL	GOBIERNO DE VERACRUZ	$1,931,165.44
5 CHALECOS BALISTICOS NIVEL III-A CON 2 PLACAS BALISTICAS NIVEL IV	GOBIERNO DE VERACRUZ	$91,988.00
01 MOTOCICLETA MARCA SUZUKI MODELO 2023 4T 2 CIL 645 CC 6VEL MODELO DL650AM3 MOTOR P513-210780 COLOR YUH-BLANCO CON EQUIPAMIENTO (No. SERIE JS1C733B9P7100651 F-X230900235 - F-X230900266)	GOBIERNO DE VERACRUZ	$299,651.98
01 CAMIONETA RAM 1500 MODELO 2023 CREW CAB SLT TRABAJO V68AT 4X4 (AS9) FLEET 20 Y ACCESORIOS BALIZADAS COMO PATRULLA (No SERIE 3C6SRBDGXPG658925 F-066 – F-063)	GOBIERNO DE VERACRUZ	$1,219,160.00
01 CAMIONETA RAM 1500 MODELO 2023 CREW CAB SLT TRABAJO V68AT 4X4 (AS9) FLEET 20 Y ACCESORIOS BALIZADAS COMO PATRULLA (No SERIE 3C6SRBDG3PG658877 F-075 – F-073)	GOBIERNO DE VERACRUZ	$1,219,160.00
	TOTAL	$5,499,732.42

Bienes recibidos en Donación

Durante el ejercicio fiscal 2025, se efectuó el reconocimiento contable de tres importantes contratos de donación en favor del H. Ayuntamiento Constitucional de Tuxpan (el donatario) los cuales son especificados a continuacion: 1. Julio 2025: Se realizó el reconocimiento contable de el contrato celebrado el 18 de julio de 2024 con Autobuses de Oriente A.D.O., S.A. de C.V. (el donante). En su cláusula primera, se estipula la transferencia a título gratuito de un Vehículo Compactador nuevo (sin placas ni logotipos, en buenas condiciones mecánicas), marca International/MV/MV 225HP ISB, modelo 2025, número de serie 3HAEUMMR7SL282830 y número de motor 36816739. El bien, con un valor comercial unitario de $2,683,500.00 (Dos millones seiscientos ochenta y tres mil quinientos pesos 00/100 M.N.), fue aceptado en especie por el donatario para ser destinado exclusivamente a la prestación del servicio de limpia pública, en lo sucesivo denominado "El vehículo Compactador.

2. Diciembre 2025: Se reconocieron dos donaciones de la empresa Nitropet, S.A. de C.V. (el donante), formalizadas mediante contratos con fecha del 8 de diciembre de 2025, a los cuales se les dio el reconocimiento contable pertinente y fueron detallados en los registros de la siguiente manera:
a) un vactor unidad de desazolve combinado para el mantenimiento del alcantarillado público, con capacidad de 10 yds³ de lodos y 1,000 galones de agua. El vehículo es marca International, línea Vasu-K GM74, modelo 2025, número de serie 3HAEUMMR1SL078122 y número de serie motor chasis 36816723, con un valor de $10,826,910.27 (Diez millones ochocientos veintiséis mil novecientos diez pesos 27/100 M.N.).

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

b) Un camión de bomberos todo terreno para la atención de incendios, accidentes, rescate y salvamento. El vehículo es marca Scania, línea TTBR 60 Todo Terreno P410 4x4, modelo 2024, número de serie YSS2P4X45R2202515, motor 7436048, color Fire Fighter Red, tipo CP28N. Cuenta con carrocería de aluminio, 7 cortinas, 3 pasamanos, torreta LED, 18 estrobos (ocho 1x4 y diez 6x4), barra de tráfico, bocina, sirena, 6 escenas LED, mástil de iluminación, bomba multipresión y accesorios. Su valor asciende a $12,006,000.00 (Doce millones seis mil pesos 00/100 M.N.).

3. Por otra parte, durante el mes de mayo de 2026, se registraron contablemmente las siguientes donaciones:
a) Una cuatrimoto nueva, marca Vento, modelo Reptil XT 200 cc, modelo 2026, color rojo, número de serie 3MUNAFBC4TN024023 y número de motor JL1P63QMK26080280. La donacion fue celebrada el 10 de abril de 2026 con el C. Félix Antonio Priche Murua "Carnicerías Prichi" el donante, por un valor de $39,999.00 (Treinta y nueve mil novecientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.).
b) Una cuatrimoto usada, marca Vento, modelo Reptil XT 200 cc, modelo 2026, color rojo, número de serie 3MUNAFBC4TN008565 y número de motor JL1P63QMK26111305. Esta donación fue pactada el 26 de febrero de 2026 con la empresa Desarrolladora Carpin (el donante), registrándose con un valor contable de $1.00 (Un peso 00/100 M.N.).

BIEN RECIBIDO EN DONACIÓN	DONANTE	MONTO
CAMIONETA NISSAN NP-300 MOD. 2020	Tuxpan Port Terminal, S.A. de C.V.	$342,665.00
CAMION INTERNATIONAL/MV 4X2 CUMISB 225HP/MOD.2022	Servicios y Terminales de Tuxpan, S.A. de C.V.	$1,580,000.00
CAMIONETA RAM CON CONVERSION A AMBULANCIA	GAS TOMZA	$419,000.00
VEHÍCULO COMPACTADOR	Autobuses de Oriente A.D.O.	$2,683,500.00
VACTOR EQUIPO HIDRONEUMÁTICO PARA DESAZOLVE	Nitropet, S.A. de C.V.	$10,826,910.27
CAMION DE BOMBEROS TTBR 60 TODO TERRENO SCANIA	Nitropet, S.A. de C.V.	$12,006,000.00
CUATRIMOTO USADA MARCA VENTO MODELOREPTIL XT200 CC 2026	Desarrolladora Carpin	$1.00
CUATRIMOTO MARCA VENTO MODELO REPTIL XT200 CC 2026	Felix Antonio Priche Murua	$39,999.00

Reconocimiento en cuentas de orden del Padrón del Impuesto Predial 2026

Se realizó en las cuentas de orden 7000 el reconocimiento del Padrón factura del impuesto predial para el ejercicio 2026. Asismismo se realizó el registro de saldos ajuste del padrón de contribuyentes cautivos del Impuesto predial rezago al 31 de diciembre 2025.

Se reconoció el saldo del padrón de contribuyentes cautivos del impuesto predial (corrientes) al 31 de diciembre 2025.

Se registro la descarga del Padron Factura del Impuesto Predial Corriente y Rezago de los meses de Enero a Junio 2026.

Reconocimiento de Adeudos con el IMSS y celebración de convenios correspondientes al ejercicio 2021.

El pasado 28 de noviembre del ejercicio 2025 se firmaron los siguientes; Convenios Nº. 233 (31), relativo a cuotas de seguros de riesgo de trabajo, enfermedades y maternidad, invalidez y vida, guarderías y prestaciones sociales, por un importe de $13,406,347.76 y Convenio Nº. 234 (31) 2025, relativo al seguro de retiro, cesantía en edad avanzada y vejez por un importe de $37,181,511.02 ambos correspondientes a adeudos del ejercicio 2021.

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELÍ REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

2. *Cuentas de Orden Presupuestales :*

Se registran los momentos contables en cuentas de orden las cuales se reflejan en la Balanza de Comprobación, especificamente en las cuentas 8000, en las cuales se encuentran las modificaciones al presupuesto de Ingresos y Egresos 2026.

a.- Cuentas de Ingresos

	Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos al mes	
	Concepto	**2026**
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	943,680,825.69
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	184,960,597.58
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	74,815,346.33
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	98,176,283.84
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	833,535,574.44

b.- Cuentas de Egresos

	Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos al mes	
	Concepto	**2026**
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	943,680,825.69
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	239,613,629.92
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	74,815,346.33
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	164,896,326.96
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	73,942,599.53
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	73,942,599.53
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	613,986,215.14

NOTA ADMINISTRATIVA PARA ACLARAR EL NO REGISTRO CONTABLE DE LAS CUENTAS BANCARIAS EN CEROS.

43 CUENTAS BANCARIAS

El Ayuntamiento de Tuxpan, Veracruz, cuenta con un total de 43 cuentas bancarias para el registro y control de sus operaciones bancarias, tanto de ingresos como de egresos, sin embargo, las siguientes cuentas bancarias: Banorte Cta. 1253711662; HSBC Cta. 4062550454; y, Santander Cta. 18000108297 y 18000114260, no se encuentran registradas en el SIGMAVER debido a que durante el ejercicio fiscal no presentaron movimientos ni saldo, por lo que no generaron afectación financiera o patrimonial al ente público, en apego a lo dispuesto en los Artículos 16, 17, 18, 19, 33 y 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, al Postulado Básico de Importancia Relativa emitidos por el CONAC.

No obstante, para efectos de control y transparencia se integran los estados de cuenta bancarios en ceros dentro de los anexos a los Estados Financieros.

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

LIC. DANIEL CORTINA MARTÍNEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC MARTHA LAURA ZARATE VICENCIO
SÍNDICA ÚNICA

COMISION DE HACIENDA

M.C. ZABDIEL ELI REYES MELCHOR
REGIDOR DE HACIENDA

LIC. ANA KARINA PÉREZ SANCHEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL