

H. AYUNTAMIENTO DE TONAYAN, DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** al 31 de Julio 2023



A) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

El saldo en la partida correspondiente a efectivo y equivalentes al 31 de Julio de 2023, de la cantidad de \$4,590,375.50 el cual representa el 83.70% del total de ACTIVO CIRCULANTE y 9.94% del total del ACTIVO. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

1.1.1.1.01	Caja General		1,304.70
1.1.1.2.02.51	Cta.0118065888 Participaciones	-2022	189,147.95
1.1.1.2.02.52	Cta.0118065810 Rec.Fisc.2022		0.00
1.1.1.2.02.55	Cta.0119750274 Part.2023		1,781,094.89
1.1.1.2.02.56	Cta.0119749950 Rec.Fiscales-23		19,377.75
1.1.1.2.02.57	Cta.0119750134 FISM-23		1,453,591.13
1.1.1.2.02.58	Cta.0119750185 FORTAMUN-23		40,617.15
1.1.1.2.02.59	Cta.0119810048 FEIEF 2022		447.74
1.1.1.2.02.60	Cta.0120749273 FEIEF 2023		502,169.71
1.1.1.4.02.09	Cta.2058985901 Inv-2023		602,624,48
		TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,590,375.50

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

El saldo en la partida correspondiente a Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 31 de Julio de 2023, de la cantidad de \$894,017.75 el cual representa el 16.30% del total de ACTIVO CIRCULANTE y 1.94% del total del ACTIVO. Se integra de de la siguiente manera:

1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	893,312.00
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	705.75
	TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y	894,017.75
	BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	034,017.73

El rubro correspondiente a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, con saldo de \$893,312.00 corresponde a las Aportaciones del FISM-DF pendientes de depositar por Parte de Gobierno del Estado correspondientes al ejercicio 2016, derivado de incumplimiento de Convenio de pago de cantidades adeudadas por concepto de Fondos Federales celebrado por el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave a traves de la Secretaria de Finanzas y Planeacion y este H.Ayuntamineto de Tonayan, Veracruz en fecha 29 de octubre de 2019, con la intervencion de la Procuradora Fiscal de la SEFIPLAN.

La Partida de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se Integra de la Siguiente manera:

1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar

1.1.2.3.03 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados 800.00 -94.25

El apartado de Gastos a Comprobar se deriva por comprobaciones pendientes de Viaticos se integra de la siguiente manera:

APODACA QUIÑONES GILDARDO

MUNICI 800.00 Poliza SV202307000002

705.75

800.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Este Rubro al 31 de Julio de 2023, no presenta saldo, el qual se puede corroborar en la balanza de comprobació

por lo cual NO APLICA

2022 - 2025

SINDICATURA MUNICIPAL

MUNICIPAL

CIPAL

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de Julio de de 2023, presenta un saldo de \$559,873.24 el cual representa un 1.38% del total de Activo No Circulante y un 1.21% del Total del Activo.

Presenta un saldo en la cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos Mandatos y Análogos de Municipios un saldo de \$559,873.24 dicho saldo se deriva de las retenciones a las participaciones correspondientes a los meses de Febrero a Julio 2023, teniendo una diferencia de \$27.42 originada por el primer diversos oficios de Amortizaciones de Bursatilización emitidos por la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz desde el ejercicio 2020.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de Julio de 2023, presenta un saldo de \$772,900.79 el cual representa un 1.90% del total de Activo No Circulante y un 1.67% del Total del Activo.

Se integra como a continuación se presenta:

1.2.2.2.01 Responsabilidad de funcionarios y empleados

50,921.80

Este saldo se deriva de adeudo a DIF estatal el cual tiene origen de ejercicio anteriores a 2010 del cual se tiene un proceso legal por responsabilidad de funcionarios, por concepto de adeudo de cuotas de recuperación al DIF Estatal tal como consta en la Fiscalía Especializada EXP 433/16/B5 Agencia investigadora de fecha 23 de noviembre de 2016

1.2.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

721,978.99

2 913 312 30

El saldo refleja, el saldo en cuentas de fondo de Reserva bursatil correspondiente a la ultima actualización por parte de la SEFIPLAN, correspondiente al oficio TES-VER/SRC/DDP/4391/2022 de Fecha 05 de Septiembre 2022.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Terrenos

Al 31 de Julio de 2023, se refleja un saldo según Balanza de \$36,992,698.36 el cual equivale a 95.26% del Activo No Circulante y el 83.94% del total del Activo.

Se Integra de la siguiente manera:

		-,,
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	16,289,270.55
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,797,875.36
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,617,537.49
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	436,467.90
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	423,508.90
2 1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	27,586.40
≥ µ.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	1,146,037.00
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	96,991.60
//		38,748,593.50

2022 - 2025 Estimaciones y Deterioros

1.2.3.1

SINDICATURA Esta Cuenta presenta un saldo de \$985,239.23 el cual corresponde a la depreciación acumulada MUNICIPAL efectuarón movimientos toda vez que se efectua de manera anual.

ada a la fecha. Durante este mes no se

Otros Activos

Al 31 de Julio de 2023 presenta un saldo de \$1,579,018.08, el cual lo integran los siguientes Estudios y

ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO TONAYAN-

2019-PARTICIPA ZACATAL EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.

180,000.00

ELABORATION DE PROVINCA EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL-

2019-PARTICIPA LOS REBESE BUENA VISTA EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.

285,000.00

PLABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL-

285,000.00

TESORERIA

2019-PARTICIPA LOS CASTAÑEDAS JACALES, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.

2022 - 2025 REGIDURÍA MUNICIPAL

	1,579,018.08
2019-FORTAMU EL RIO LEON, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	230,649.00
ELABORACION DE PROYECTO EJECUTIVO DEL PUENTE IXTAPAN SOBRE	
2018-FORTAMU PUENTE DE IXTAPAN DE LA LOCALIDAD DE IXTAPAN	153,369.08
ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE ESTUDIOS GEOTÉCNICOS DEL	
2016-FORTAMU POTABLE	80,000.00
ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE AGUA	
2016-FORTAMU POTABLE	80,000.00
ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE AGUA	
2019-PARTICIPA TONAYAN, VER.	285,000.00
CONDUCCION Y LINEA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE	
PROYECTO DE CONTRUCCION DE SISTEMA DE BOMBEO, LINEA DE	

PASIVO

El pasivo presenta un saldo de \$2,371,751.09 el cual esta integrado de la siguiente manera:

2.1.1.1.01	Remuneración al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Pla	200.00
2.1.1.7.01.02	ISR Asimilados a Salarios	81,018.56
2.1.1.7.01.15	ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	0.00
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	9,654.34
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	50,921.80
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinari	2,229,956.39
		2,371,751.09

Dentro de dicho saldo se encuentran las retenciones efectuadas durante Julio 2023, , mismas que deberán ser pagadas a mas tardar el 17 de Agosto de 2023, sin mayor inconveniente toda vez que se cuenta con la solvencia económica para efectuar dicha obligación. La cuenta Otras cuentas por pagar a corto plazo \$50,921.8 el cual esta integrado con mayor representatividad por un adeudo a DIF estatal de ejercicio anteriores a 2010 del cual se tiene un proceso legal por responsabilidad de funcionarios. La cuenta 2.2.3.1 Deuda Publica presenta un saldo de \$2,235,759.41 Con respecto a la Deuda se Actualizo el saldo en Bursatilización de acuerdo al oficio de fecha Mayo 2023, así como a la actualización al 31 de Julio 2023 de acuerdo al valor de la UDI a esa feche



A continuación se presentan los Rubros de Ingresos y Egresos acumulados al 31 de Julio 2023, así como un comparativo fon respect Ejercicio Anterior. Se Puede Observar que a esta fecha se tiene un ahorro de \$13,993,291.30 dicho resultado se reguerda que solo contable y se encuentra debidamente conciliado contra nuestro resultado presupuestal.

2022 - 2025 SINDICATURA		Concepto
MUNICIPAL	Ingresos de Gestión	
	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
	INGRESOS DE GESTIÓN	
	Impuestos	
	Derechos	
	Productos	
	Aprovechamientos	

	JA / EII		
	Z/IPI	576,618.00	748,496.81
		382,321.10	446,481.64
PAY AYM		154,900.48	225,040.89
2022 -	2025	38,532.07	76,109.93
PRESID	ENCIA	864.35	864.35
NTIVOS DERIVADOS	DE LA		
DISTINTOS	DE		
100			

2023

25,170,760.36 34,396,374.00

Variacion

77.04% 85.63% 68.83% 50.63% 100.00%

73.18%

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCEN COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS RTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS VENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES nticipaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal

ondos Distintos de Aportaciones 24,668,142,91 34,363,150,07 71.79% Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones 502617.45 33,223.93 1512.82%

2022 - 2020 REGIDURÍA MUNICIPAL

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	148,427.35	116,873.22	127.00%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	148,427.35	116,873.22	127.00%
Total de Ingresos y otros ben	eficios 25,895,805.71	35,261,744.03	73.44%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,082,176.03	17,362,322.07	63.83%
Servicios Personales	6,345,156.75	10,361,190.73	61.24%
Materiales y Suministros	1,658,248.61	2,327,232.49	71.25%
Servicios Generales	3,078,770.67	4,673,898.85	65.87%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	664,635.18	1,018,740.71	65.24%
Ayudas Sociales	664,635.18	1,018,740.71	65.24%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	99,560.40		56.04%
Intereses de la Deuda Pública	88,792.42	,,	52.73%
Gastos de la Deuda Pública	10,767.98	9,275.32	116.09%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	56.142.80	551,518.24	10.18%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00		0.00%
Otros Gastos	56,142.80		22,37%
	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	,	
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	14,677,101.47	0.00%
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	14,677,101.47	0.00%
Total de gastos y otras pé	rdidas 11,902,514.41	33,787,356.54	35.23%
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desa	horro) 13,993,291.30	1 474 207 40	040.0004
Resultado del Ejercicio (Anorro/Desai	101101 13,333,231.30	1,474,387.49	949.09%

Las Conciliacion de nuestro resultado contable, resultado presupuestal se muestra en el apartado de Conciliaciones.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera oportuna y de manera agrupada, las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto, asi como el monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.



MUNICIPAL

H. Ayuntamiento De Tonayán, Del Estado De Veracruz De Ignacio De La Llave Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Julio 2023 (Cifras en pesos)

1.Total de Egresos Presupuestarios	23,363,295.22
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$11,516,923.61
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	93,010.76
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,500.00
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	11,415,412.85
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 Armonización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicioos Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egreos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	56,142.80
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	56,142.80
4. Total de Gastos Contables	11,902,514.41

* 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Enero 2023 Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Febrero 2023 Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Marzo 2023 Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Abril 2023 Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023 10.571.54 NTO GQ.582.07 NTO GQ.582.07 NTO GQ.582.07 NTO GQ.582.07

202 × 2025

L.C. CLAUDIA HERN

2022 2025 TESORER

56,142.80

REGIDUFIA MUNICIP



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Correspondiente del 01 al 31 de Julio 2023

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El analisis al Flujo de Efectivo al 31 de Julio 2023 se muestra a continuacion

		2023	2022	Variacion
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$13,993,291.30	\$1,474,387.49	\$9.49
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$11,716,095.46	-\$329,922.96	\$35.51
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$219,252.19	-\$149,044.82	\$1.47
	Incremento/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalentes al	\$2,057,943.65	\$995,419.71	
	Efectivo			\$2.07
	Flujos Netos de Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$2,532,431.85	\$1,537,012.14	\$1.65
	Flujos Netos de Efectivo al Final del Ejercicio	\$4,590,375.50	\$2,532,431.85	\$1.81
•				

Conciliaciones

	2023	2022
Efectivo en Bancos – Tesorería	3,987,751.02	1,582,692.49
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$602,624.48	\$949,739.36
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$4,590,375,50	\$2 532 431 85

H. Ayuntamiento De Tonayán, Del Estado De Veracruz De Ignacio De La Llave Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Julio 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	28,468,187.28
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	148,427.35
2.1 Ingresos Financieros		•
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		148,427.35
Menas Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	2,720,808.92
Aprovechamientos Patrimoniales		999.78
Derivados de Financiamientos		
ngresos Presupuestarios No Contables		2,719,809.14
Total de Ingresos Contables	\$	25,895,805.71

Integración de Partidas

Otros Ingresos Contables No Presupuestarios

SINDICATION DIFFERENCIAS de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables MUNICIPAMORTIZACIÓN DE BURSA FOLIO: 1er OFICIO 2023)

Actualización de deuda a 31 Mayo 202 Actualización de deuda a/30 Junio 202

* 3.1 Aprovechamientos Patrimba ates (Remanente Fiscal 2022)

* 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables

Remanente 2022 (Part 22)

Remanente Part. 2021 (AMORTIZACIÓN DE BURSA FOLIO: 1er OFICIO)
REGIDURIA

MUNICIPAL

144,064.97

PREGIDENCIA MUNICIPAL

355.98 4,006.40

2,337,414.82

382,394.32

999.78

148,427.35

2,719,809.14



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

al 31 de Julio de 2023

Nombre

Nota

PRESUPUESTARIAS

Cuentas de ingresos

Las cuentas por cobrar, muestran el importe total de padron factura que adeudan los usuarios a este H. Ayuntamiento, al mes de Julio de 2023.

Predial Corriente 2023, adeudo al 31 de Julio 2023

		S	aldo al 31 de Julio de 2023	2022	Variación
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano (Deudoras)		89,461.16	75,335.78	1.19
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)		5,798.70	4,419.90	1.31
7.7.1.4.1.1.2.01,03	Predial rural (Deudoras)		496,711.66	418,661.88	1.19
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Deudoras)		44,393.56	37,379.64	1.19
		TOTAL	636,365.08	535,797.20	

Predial Rezago 2022, adeudo al 31 de Julio 2023

			Saldo al 31 de Julio de 2023	2022	Variación
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01	01 Predial Urbano (Deudoras)		493,985.96	435,554.93	1.13
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01	02 Predial sub urbano (Deudoras)		27,858.34	21,337.76	1.31
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01	03 Predial rural (Deudoras)		3,188,080.55	2,834,734.25	1.12
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01	01 Sobre impuesto predial (Deudoras)		278,254.30	246,883.41	1.13
		TOTAL	3,988,179.15	3,538,510.35	

CONTABLES

PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE JULIO DE 2023

Acontinuacion se presenta las cuentas de Orden derivadas de Juicios Laborables que a la fecha no han sido resueltos.

		Saldo al 31 de Julio de 2023	2022	Variación
7.4.1.1.01	Demandas judicial en proceso de resolución	350,147.40	938,124.53	37.32%

Al 31 de Julio 2023, el saldo en demandas laborables, a disminuido 62.68% con respecto al ejercicio 2022, teniendo actualmente activos solo 3 procesos



En lo relativo a fideicomisos y análogos, el H. Ayuntamiento de Tonayán, Veracruz, participa en el fideicomiso denominado "FIDEICOMISO BURSÁTIL Y LA AFECTACIÓN AL MISMO DE LOS INGRESOS MUNICIPALES DEL IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS", como participante. La participación en este fideicomiso, fue autorizada por el H. Congreso del Estado de Veracruz, mediante el Decreto Número 255, publicado en la Gaceta Oficial del Estado Número Extraordinario 189 de fecha 11 de julio de 2008, estableciéndose como fuente de pago al fideicomiso autorizado los ingresos que correspondan al Municipio provenientes de la recaudación del Impuesto sobre Tenencia o Uso de Vehículos.

10 Reporte de la Recaudación

El reporte de recaudación muestra los ingresos devengados y recaudados reales durante el periodo del 1 de enero al 31 de Julio 2023

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Lo Relativo a la Deuda Corresponde a Bursatilización, el cual se encuentra actualizado de acuerdo al primer oficio emitido por la Secretaria de Finanzas de fecha Abril 2023, así como actualizacion de acuerdo a UDI de fecha 31 de Julio 2023

12 Calificaciones otorgadas

El ente público no ha sido sido sujeto a una calificación crediticia. sujeto a una calificación crediticia

13 Proceso de Mejora

"Apego estricto a los Lineamientos Generales y Disposiciones Administrativas y de Control Interno. Se considera siempre el presupuesto aprobado por el H. Ayuntamiento a través de la medición de los avances de las metas.

14 Información por Segmentos

No se maneja la emisión de la información financiera en base a segmentos

15 Eventos Posteriores al Cierre

16 Partes Relacionadas

M.V.Z. GILD ROO PEDDACA QUINONES

PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. CLAUDIA HEMANNIA REPORTING

TESORERA MUNICIPAL

2022 - 2025

TESORERIA

MUNICIPAL

ALIANICIPAL

ALIANICIPAL

ALIANICIPAL

ALIANICIPAL

ALIANICIPAL

ALIANICIPAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS C) NOTAS DE GESTIÓN **ADMINISTRATIVA**

Correspondiente del 01 al 31 de Julio 2023

Nombre

Nota

01 Introducción

Los Estados Financieros de la Entidad, proveen de información financiera a sus principales usuarios, su obietivo es la presentación de los aspectos económicos, considerados para la elaboración de los Estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos.

02 Panorama Económico y Financiero

EL Municipio de Tonayan, Ver., recibió ingresos de Participaciones, Aportaciones Federales, de Ingresos Propios, Remanente FEIEF, Remanente de Participaciones.

03 Autorización e Historia

"Siendo la administración Pública Municipal el enlace oficial del Gobierno, que se ubica de manera estratégica y cercana a la gente, y es a través de esta la encargada de gestionar, acordar y dar respuestas oportunas a los problemas y necesidades directas y cotidianas a la comunidad. La eficacia del Ayuntamiento en muchas veces se ve apocada cuando los recursos se utilizan sin la visión de lo que la ciudadanía realmente necesita y reclama. Por ello una buena planeación de los recursos financieros, humanos y materiales, se hace necesario para multiplicar esa capacidad de respuesta ante las demandas de la población. La planeación constituye uno de los instrumentos para el progreso integral del municipio y que debe utilizar todo ayuntamiento, para direccionar el desarrollo de sus comunidades y lograr un mejor aprovechamiento de sus recursos disponibles; toda vez que planificar no es otra cosa que coordinar y orientar las acciones que realiza el gobierno y la sociedad, Por lo tanto se implementara un esquema de trabajo, que permita priorizar las carestías y establecer acciones a corto, mediano y largo plazo. La Entidad se encuentra inscrita en el RFC como Persona Moral sin Fines Lucrativos y no es sujeto del impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo tiene la obligación de retener y enterar la retención de ISR por los pagos que efectúa a terceros y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes El Patrimonio del H. Ayuntamiento está constituido por: Las Participaciones, Aportaciones, bienes muebles e inmuebles y demás ingresos que el gobierno Federal y Estatal le otorguen o destinen. Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas Notas se presentan al 31 de Julio de 2023"

04 Organización y Objeto Social

estabilidad, que significa "Lugar donde amanece". • Escudo: El escudo hace alusión a la producción del maíz, ya que es un municipio 100% agrícola, se le da el significado al escudo como el de "lugar alumbrado por el sol". • Reseña Histórica: Su fundación como pueblo tiene lugar entre los años 1552 y 1564 cuando un grupo de habitantes del viejo pueblo de Misantla se estableció en este lugar para cuidar sus linderos que se sentían amenazados por las invasiones agrarias del pueblo de Chapultepec. • Personajes Ilustres Antonio Porfirio Torres, defendió el municipio durante la Revolución Mexicana. (1830-1935) Baldo Apodaca, realizó los trabajos de construcción de la carretera entronque carretera a Naolinco-Tonayán, cabecera municipal. Manuel E. Fernández Pensado, jefe de guerrilla durante la Revolución Mexicana. • Cronología de Hechos 1552 Fundación del pueblo, año en que los vecinos del ueblo de Chapultepec, pusieron demanda a los de Misantla por las tierras que ocupaban los de Tonayán. 1900 Se jaron los límites entre los municipios de San José Miahuatlán y Tonayán. 1928 La congregación de Ixtapan del nunicipio de Tlacolulan, se integra al municipio de Tonayán. Formación de los ejidos en las comunidades de Monte Real, Puente Suelos y en la cabecera municipal. 1982 Expedición del Decreto que señala las congregaciones que integran el Municipio de Tonayán. "El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene como objeto establecer los criterios 2022 - 2025 generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, SINDICATURA con el fin de lograr su adecuada amenzación, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e

ORIGEN Y SIGNIFICADO DEL NOMBRE • Denominación: Tonayán. • Toponimia: Del náhuatl; Tonali, tona, Yan;

MUNICIPAL

05 Bases de Preparación Financieros

-2025 PRESIDENCIA MUNICIPAL

MUNICIPAL

2022 REGIDURIA MUNICIPAL

ingreso públicos.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales. El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico. El CONAC desempeña una función única debido a que los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico. lo cual podría consistir en la eventual modificación o expedición de leyes y disposiciones administrativas de carácter local, según sea el caso. Por lo anterior, el CONAC, en el marco de la Ley de Contabilidad está obligado a contar con un mecanismo de seguimiento que informe el grado de avance en el cumplimiento de las decisiones de dicho cuerpo colegiado. El Secretario Técnico del CONAC realizará el registro de los actos que los gobiernos de las entidades federativas, municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal ejecuten para adoptar e implementar las decisiones tomadas por el CONAC en sus respectivos ámbitos de competencia. El Secretario Técnico será el encargado de publicar dicha información, asegurándose que cualquier persona pueda tener fácil acceso a la misma. Lo anterior cumple con la finalidad de proporcionar a la población una herramienta de seguimiento, mediante la cual se dé cuenta sobre el grado de cumplimiento de las entidades federativas y municipios. No se omite mencionar que la propia Ley de Contabilidad establece que las entidades federativas que no estén al corriente en sus obligaciones, no podrán inscribir obligaciones en el Registro de Obligaciones y Empréstitos. En el marco de la Ley de Contabilidad, las Entidades Federativas deberán asumir una posición estratégica en las actividades de armonización para que cada uno de sus municipios logre cumplir con los objetivos que dicha ley ordena. Los gobiernos de las Entidades Federativas deben brindar la cooperación y asistencia necesarias a los gobiernos de sus municipios, para que éstos logren armonizar su contabilidad, con base en las decisiones que alcance el CONAC. Asimismo, es necesario considerar que el presente acuerdo se emite con el fin de establecer las bases para que los gobiernos: federal, de las entidades federativas y municipales, cumplan con las obligaciones que les impone el artículo cuarto transitorio de la Ley de Contabilidad

06 Políticas de Contabilidad Significativas

Los cambios en políticas contables que se llevaron a cabo en este ente público para la emisión de información financiera, fueron de acuerdo la Ley de Contantidad Gubertiamental y la Normatividad vigente emitida por el CONAC hasta el periodo que se informa

RESIDENCIA

07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Reporte Analítico del Acti

MUNICIPAL

NO APLICA

MUNICIPAL A continuación se muestra lo relativo a las variaciones de acuerdo a lo correspondiente

> MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER Estado Analitico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Julio del 2023 (Cifras en Pesos)

			,	,		7114
Wanaphid E		Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo		riacidal del Periodo RERIA
ACTIVO 2022 - 2025	-	\$32,385,500.52	\$66,305,145.50	\$52,531,106.39	\$46,159,539.62 IN	C 17/4/039.11
ACTIVO CIRCULANTEDICATI INA	P	\$3,425,743.85	\$54,095,548.72	\$52,036,898,82	\$5,484,393.75	\$2,058,649.90
ACTIVO CIRCULANTEDICATURA Efectivo y Equivalentes	P	\$2,532,431.85	\$27,822,011,17	\$25,764,067.52	\$4,590,375,50	\$2,057,943.65
Derechos a Recibir December Convalentes	P	\$893,312.00	\$26.273.537.55	\$26.272.831.30	\$894.018.25	\$706.25
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	P	\$0.00	\$0.00	\$0.00 F	\$0.00 =	\$0.00
Inventarios	100	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Almacenes	F	\$0.00 🚩	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circular	ntes 💌	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00 F	\$0.00
Otros Activos Circulantes	-	\$0.00	\$0.00	\$0.00°	\$0.00 P	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	P.	\$28,959,756.67	\$12,209,596.78	\$494,207.57	\$40,675,145.88	\$11,715,389,21
Inversiones Financieras a Lagor Plaz 60 CO	1	\$386,898.17	\$667,182.14	\$494,207.07	\$559,873.24	\$172,975.07
Derechos a Recibir Efectivo o Susvanentes a 12 do Pa	to P	\$747,409.76	\$25,491.03	\$0.50 F	\$772,900,29	\$25,490.53
Bienes Inmuebles, Infraestrue (G.), Corrette Cones e	P	\$25,202,588 85	\$11,415,412.85	\$0.00	\$36,618,001.70	\$11,415,412.85
Bienes Muebles	-	\$2,029,081.04	\$101,510.76	\$0.00 F	\$2,130,591.80	\$101,510,76
Activos Intangibles	7	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00 F	\$0.00
Depreciación, Deletioro y Amphibación Acumulada de	Bienes F	-\$985,239.23	\$0.00	\$0.00	-\$985,239.23	\$0.00
Activos Diferidos	7	\$1,579,018.08	\$0.00	\$0.00 F	\$1,579,018.08	\$0.00
Estimación por Pérdida o Detenore de Artivos no Circu	lantes F	\$0.00	\$0.00 F	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos no Circulantes 2022	P	\$0.00	\$0.00 F	\$0.00	\$0.00	\$0.00



H. AYUNTAMIENTO DE TONAYAN, DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS al 31 de Julio 2023

al 31 de Julio 2023 (PESOS)



A) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

El saldo en la partida correspondiente a efectivo y equivalentes al 31 de Julio de 2023, de la cantidad de \$4,590,375.50 el cual representa el 83.70% del total de ACTIVO CIRCULANTE y 9.94% del total del ACTIVO.

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

1.1.1.1.01	Caja General		1,304.70
1.1.1.2.02.51	Cta.0118065888 Participaciones-2	2022	189,147.95
1.1.1.2.02.52	Cta.0118065810 Rec.Fisc.2022		0.00
1.1.1.2.02.55	Cta.0119750274 Part.2023		1,781,094.89
1.1.1.2.02.56	Cta.0119749950 Rec.Fiscales-23		19,377.75
1.1.1.2.02.57	Cta.0119750134 FISM-23		1,453,591.13
1.1.1.2.02.58	Cta.0119750185 FORTAMUN-23		40,617.15
1.1.1.2.02.59	Cta.0119810048 FEIEF 2022		447.74
1.1.1.2.02.60	Cta.0120749273 FEIEF 2023		502,169.71
1.1.1.4.02.09	Cta.2058985901 Inv-2023		602,624.48
		TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,590,375.50

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

El saldo en la partida correspondiente a Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 31 de Julio de 2023, de la cantidad de \$894,017.75 el cual representa el 16.30% del total de ACTIVO CIRCULANTE y 1.94% del total del ACTIVO. Se integra de de la siguiente manera:

1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	893,312.00
11.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	705.75
A1.2.3	TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y	
<i>P</i>	BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	894,017.75

Fi rubro correspondiente a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, con saldo de \$893,312.00 corresponde a las Aportaciones del FISM-DF 2022 202 pendientes de depositar por Parte de Gobierno del Estado correspondientes al ejercicio 2016, derivado de incumplimiento de Convenio de SINDICATURA de cantidades adeudadas por concepto de Fondos Federales celebrado por el Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave NUNICIPA traves de la Secretaria de Finanzas y Planeacion y este H.Ayuntamineto de Tonayan, Veracruz en fecha 29 de octubre de 2019, con la COMMERCIA DE COMMERCIA

la Partida de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se Integra de la Siguiente manera:

Gastos a Comprobar 800.00
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados -94.25
705.75

Translatado de Gastos a comprobar se deriva por comprobaciones pendientes de Viaticos y se integra de la siguiente manera:

800.00 Poliza SV202307000002 800.00

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios)

Este Rubio a 31 de solio de 2013, no presenta saldo, el cual se puede corroborar en la balanza de comprobación correspondiente al mes-

2022 - 2025 TESORERY MUNICIPAL

3

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de Julio de de 2023, presenta un saldo de \$559,873.24 el cual representa un 1.38% del total de Activo No Circulante y un 1.21% del Total del Activo.

Presenta un saldo en la cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos Mandatos y Análogos de Municipios un saldo de \$559,873.24 dicho saldo se deriva de las retenciones a las participaciones correspondientes a los meses de Febrero a Julio 2023, teniendo una diferencia de \$27.42 originada por el primer diversos oficios de Amortizaciones de Bursatilización emitidos por la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz desde el ejercicio 2020.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de Julio de 2023, presenta un saldo de \$772,900.79 el cual representa un 1.90% del total de Activo No Circulante y un 1.67% del Total del Activo.

Se integra como a continuación se presenta:

Responsabilidad de funcionarios y empleados

Este saldo se deriva de adeudo a DIF estatal el cual tiene origen de ejercicio anteriores a 2010 del cual se tiene un proceso legal por responsabilidad de funcionarios, por concepto de adeudo de cuotas de recuperación al DIF Estatal tal como consta en la Fiscalía Especializada EXP 433/16/B5 Agencia investigadora de fecha 23 de noviembre de 2016

1.2.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

721,978.99

El saldo refleja, el saldo en cuentas de fondo de Reserva bursatil correspondiente a la ultima actualización por parte de la SEFIPLAN, correspondiente al oficio TES-VER/SRC/DDP/4391/2022 de Fecha 05 de Septiembre 2022.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Julio de 2023, se refleja un saldo según Balanza de \$36,992,698.36 el cual equivale a 95.26% del Activo No Circulante y el 83.94% del total del Activo.

Se Integra de la siguiente manera:

1.2.3.1	Terrenos	8,913,318.30
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	16,289,270.55
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	9,797,875.36
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,617,537.49
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	436,467.90
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	423,508.90
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	27,586.40
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	1,146,037.00
124.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	96,991.60
		38,748,593.50

Estimaciones y Deterioros

2025 Esta Cuenta presenta un saldo de \$985,239.23 el cual corresponde a la depreciación acumulada a la fecha. Durante este mes no se DICATURIECTUARION movimientos toda vez que se efectua de manera anual.

Otros Activos

MUNICIPAL

31, se Julio de 2023 presenta un saldo de \$1,579,018.08, el cual lo integran los siguientes Estudios y

ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO TONAYAN-

A ZACATAL EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.

180,000.00

BORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL-

CIPA LOS PEREZ-BUENA VISTA EN EMPLANCIPIO DE TONAYAN, VER.

285,000.00

ELABORACION DEL EXOYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL-ARTICIPA LOS CASTAÑEDAS ACALES, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.

UNICIPAL

285,000.00

PROYECTO DE CONTRUCCION DE SISTEMA DE BOMBEO, LINEA DE	
CONDUCCION Y LINEA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE	
2019-PARTICIPA TONAYAN, VER.	285,000.00
ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE AGUA	
2016-FORTAMU POTABLE	80,000.00
ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE AGUA	
2016-FORTAMU POTABLE	80,000.00
ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE ESTUDIOS GEOTÉCNICOS DEL	
2018-FORTAMU PUENTE DE IXTAPAN DE LA LOCALIDAD DE IXTAPAN	153,369.08
ELABORACION DE PROYECTO EJECUTIVO DEL PUENTE IXTAPAN SOBRE	
2019-FORTAMU EL RIO LEON, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	230,649.00
	1,579,018.08

PASIVO

El pasivo presenta un saldo de \$2,375,813.85 el cual esta integrado de la siguiente manera:

2.1.1.1.01	Remuneración al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Pla	200.00
2.1.1.7.01.02	ISR Asimilados a Salarios	81,279.32
2.1.1.7.01.15	ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	84.80
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	7,568,52
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	50,921.80
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinari	2,235,759.41
		2,375,813.85

Dentro de dicho saldo se encuentran las retenciones efectuadas durante Julio 2023, , mismas que deberán ser pagadas a mas tardar el 17 de Agosto de 2023, sin mayor inconveniente toda vez que se cuenta con la solvencia económica para efectuar dicha obligación. La cuenta Otras cuentas por pagar a corto plazo \$50,921.8 el cual esta integrado con mayor representatividad por un adeudo a DIF estatal de ejercicio anteriores a 2010 del cual se tiene un proceso legal por responsabilidad de funcionarios. La cuenta 2.2.3.1 Deuda Publica presenta un saldo de \$2,235,759.41 Con respecto a la Deuda se Actualizo el saldo en Bursatilización de acuerdo al oficio de fecha Mayo 2023, así como a la actualización al 31 de Julio 2023 de acuerdo al valor de la UDI a esa fecha

Notas al Estado de Actividades

A continuación se presentan los Rubros de Ingresos y Egresos acumulados al 31 de Julio 2023, así como un comparativo con respecto al Ejercicio Anterior. Se Puede Observar que a esta fecha se tiene un ahorro de \$13,993,291.30 dicho resultado se recuerda que solo es contable y se encuentra debidamente conciliado contra nuestro resultado presupuestal.

contable y se encuentra debidamente continado contra nuestro resultado presupuestal.			
Concepto	2023	2022	Variacion
ENTO CONS			
Ingresos de Gestión			
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE GESTIÓN	576,618.00	748,496.81	77.04%
mpuestos	382,321.10	446,481.64	85.63%
Derechos	154,900.48	225,040.89	68.83%
Productos	38,532.07	76,109.93	50.63%
2022 - 202Aprovechamientos	864.35	864.35	100.00%
SINDICATURA			
MUNICIPALE DE PACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA			
COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DE			
APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS			
SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	25,170,760.36	34,396,374.00	£18%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Dermandos de la Colaboración Fiscal			ENTO CO
Visition Distinctor Paportaciones	24,668,142.91	34,363,150.07	1 / 31 79%

PRESIDENCIA MUNICIPAL

aciones, Subsidios y Subv

1796

502617.45

33,223.93

2022 - 2025 ESORERIA WINIGUAL

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	148,427.35	A THE SECTION OF THE	127.00%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	148,427.35	116,873.22	127.00%
Total de Ingresos y otros beneficios	25,895,805.71	35,261,744.03	73.44%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,082,176.03	17,362,322.07	63.83%
Servicios Personales	6,345,156.75	10,361,190.73	61.24%
Materiales y Suministros	1,658,248.61	2,327,232.49	71.25%
Servicios Generales	3,078,770.67	4,673,898.85	65.87%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	664,635,18	1,018,740.71	65.24%
Ayudas Sociales	664,635.18	MARKET STATES OF THE STATES	65.24%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	99,560.40	177,674.05	56.04%
Intereses de la Deuda Pública	88,792.42	168,398.73	52.73%
Gastos de la Deuda Pública	10,767.98	9,275.32	116.09%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	56,142.80	551,518.24	10.18%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	300,523.94	0.00%
Otros Gastos	56,142.80	250,994.30	22.37%
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	14,677,101.47	0.00%
Inversión Pública no Capitalizable		14,677,101.47	0.00%
inversion Publica no Capitalizable	0.00	14,077,101.47	0.00%
Total de gastos y otras pérdidas	11,902,514.41	33,787,356.54	35.23%
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,993,291.30	1,474,387.49	949.09%

Las Conciliacion de nuestro resultado contable, resultado presupuestal se muestra en el apartado de Conciliaciones.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera oportuna y de manera agrupada, las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto, asi como el monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

(PESOS)

Correspondiente del 01 al 31 de Julio 2023

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El analisis al Flujo de Efectivo al 31 de Julio 2023 se muestra a continuacion

La finalidad del Estado de Flujos de Efectivo, es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento. La presentación y procedimiento para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo es mediante el metodo Indirecto.

		2023	2022
Flujos Netos de Efec	tivo por Actividades de Operación	\$13,993,291.30	\$1,474,387.49
Flujos Netos de Efec	tivo por Actividades de Inversión	-\$11,716,095.46	-\$329,922.96
Flujos Netos de Efec	tivo por Actividades de Financiamiento	-\$219,252.19	-\$149,044.82
Incremento/Disminu	cion Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$2,057,943.65	\$995,419.71
Flujos Netos de Efec	tivo al Inicio del Ejercicio	\$2,532,431.85	\$1,537,012.14
Flujos Netos de Efect	tivo al Final del Ejercicio	\$4,590,375.50	\$2,532,431.85
Conciliaciones			
		2023	2022
Efectivo en Bancos -Tesoreria		3,987,751.02	1,582,692.49
Efectivo en Bancos- Dependencias		\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 mes	es)	\$602,624.48	\$949,739.36
Fondos con afectación específica		\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otr	ros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes		\$4,590,375.50	\$2,532,431.85

H. Ayuntamiento De Tonayán, Del Estado De Veracruz De Ignacio De La Llave Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Julio 2023 (Cifras en pesos)					
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	28,468,187.28			
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	148,427.35			
2.1 Ingresos Financieros					
2.2 Incremento por Variación de Inventarios					
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia					
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones					
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios					
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		148,427.35			
3. Wenos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	2,720,808.92			
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		999.78			
3.2 ingresos Derivados de Financiamientos					
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		2,719,809.14			
A Total de Ingresos Contables	\$	25,895,805.71			

Pantegración de Partidas

1. 2.6 orros Ingresos contables No Presupuestarios

MUNICIPER NEGOCIZACIONES a Favor en Valores Negocizades (AMORTIZACIÓN DE BURSA FOLIO: 1er OFICIO 2023)

> Actualización de deuda al 31 Mayo 2023 de devida al 30 Junio 2023

Patrimoniales (Remanen

144,064.97

355.98

4,006.40

4. Total de Gastos Contables

11,902,514.41

Remanente 2022 (Part.22)
Remanente Part. 2021 (AMORTIZACIÓN DE BURSA FOLIO: 1er OFICIO)

2,337,414.82 382,394.32

H. Ayuntamiento De Tonayán, Del Estado De Veracruz De Ignacio De La Llave Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Julio 2023 (Cifras en pesos) 1. Total de Egresos Presupuestarios 23,363,295.22 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables \$11,516,923.61 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización 2.2 Materiales y Suministros 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración 93,010.76 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 8,500.00 2.9 Activos Biológicos 2.10 Bienes Inmuebles 2.11 Activos Intangibles 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público 11,415,412.85 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 Armonización de la Deuda Pública 2.20 Adeudos de Ejercicioos Fiscales Anteriores (ADEFAS) 2.21 Otros Egreos Presupuestarios No Contables 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios 56,142.80 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones 3.2 Provisiones 3.3 Disminución de Inventarios 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones 3.6 Otros Gastos 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios 56,142.80

* 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Enero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Pebrero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Marzo 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Marzo 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Marzo 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Marzo 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Marzo 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Marzo 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Pebrero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Pebrero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Marzo 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Pebrero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Pebrero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Pebrero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Pebrero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Pebrero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Pebrero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Pebrero 2023

Actualización de la Deuda-UDIS correspondient

MUNICIPIO DE TONAYAN, VER **NOTAS DE MEMORIA** AL 31 DE JULIO DE 2023 (PESOS)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

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

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

EMISION DE OBLIGACIONES

Según Gaceta con Numero Extraordinario 189, de fecha 11 de Junio de 2008, se publico el Decreto 255 por el que se "Autoriza la Constitucion de un Fideicomiso Bursatil y la afectación al mismo de los Ingresos Municipales del Impuesto sobre la Tenencia o Uso de Vehiculos". Posteriormente el 08 de diciembre del año 2008 se celebra el Contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor, de Administración y Pago identificado con el numero F/998 entre Deutsche Banck Mexico, S.A Institución de Banca Multiple, División Fiduciaria como fiduciario, el Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, a traves de la Secretaria Finanzas y Planeación, como fideicomitante y Banco Invex S.A., Institucion de Banca Multiple, Invex Grupo Financiero, Fiduciario como representante común de los tenedores de los Certificados Bursátiles Fiduciarios.

Derivado del contrato anterior, el dia 26 de diciembre del ejercio 2008, al Municipio de Tonayan, Ver se le otorgo un montode \$1,840,807.00 (Un millon ochocientos cuarenta mil ochocientos siete pesos 00/100 M.N), se informa que por concepto de Amortización de capital e intereses por Bursatilización se realizan anual y semestralmente y los remanentes se calculan semestralmente.

Es importante señalar que mensualmente la Secretaria de Finanzas efectúa un descuento del 7.5453% por concepto de aportacion mensual al fideicomiso F/998, depositado directamente por la Tesoreria de Federación de las participaciones federales que corresponden al municipio; y el remanente despues de gastos fiduciarios se entrega al municipio semestralmente.

El Oficio Circular No. TES-VER/SRC/DDP/934/2022, de fecha 01 de marzo 2023, anexa el Estado de Cuenta con

CONscorte al 31 de Enero del 2023, en el cual se desglosan los ingresos y egresos correspondientes al periodo de agosto

2022 a enero 2023, asi como los montos correspondientes a la reserva objetivo y al fondo soporte.

Series VRZCB

Conversión

08U Y VRZCB

udis a pesos Pesos serie

08

serie VRZCB VRZCB 08

U80

ลี 31 de Enero 2023

2,209,132.60

257,579.99 1,979,740.22

229,392.37

que el saldo se actualiza mes a mes de acuerdo al valor de UDIS al cierre de cada mes por lo que e actualizada al mes de Julio 2023 es por la cantidad de \$2,235,759.41

JUICIOS

Al 31 de julio se tiene un proceso derivado de Laudo Laboral, según consta en el EXPEDIENTE DE JUICIO LABORAL NUMERO 011/2001-II y se encuentra registrado en cuentas de Orden (Pasivos Contingentes), por la cantidad de \$350,147.40

La contingencia aquí revelada no es reconocida contablemente (Pasivo) porque no es viable determinar su

ocurrencia o debido a que el importe de la obligacion no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Saldo al 31

de Julio de 2022

2023

7.4.1.1.01 Demandas judicial en proceso de resolución

350,147.40 938,124.53

BIENES CONSECIONARIOS O EN COMODATO

Este H. Ayuntamiento de Tonayan, Ver., firmo un contrato de Comodato, con la Secretaria de Seguridad Publica Estatal, derivado de la Ley de Coordinacion Fiscal, la cual prevé en sus articulos 25 fracción VII, 44 Y 45, el Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal, constituido con cargo a sus recursos federales, destinados entre otras cosas, a la profesionalización de los recursos humanos de las instituciones de Seguridad Pública, al equipamiento de los elementos de las instituciones de Seguridad Pública, y al establecimiento y operacion de las bases de datos ciminalísticos y de personal, la compatibilidad de los servicios de telecomunicaciones de las redes locales, servicio telefonico nacional de emergencia y el servicio de denuncia anónima, y al seguimiento y evaluación de los programas relacionados.

Dicho convenio tendra vigancia del 02 de enero al 31 de diciembre 2023.

El Municipio recibio en comodato los siguientes bienes, los cuales se adquirieron a traves de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y el Distrito Federal (FASP) 2021. Lo que equivale a asignar \$32,589.04



H. AYUNTAMIENTO DE TONAYAN, VER. RELACIÓN DE BIENES EN COMODATO AL 30 DE JUNIO DE 2023.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN		VALOR EN LIBROS	
7.6.3.1-01-01	COMPUTADORA MARCA DELL , MODELO OPTIPLEX 3000 3080, (NJTMJ)	s	27,937.44	
	UPS MARC TRIPP LITE, MODELO OMNIVS 1500	\$	4,651.60	

SINDICATURA MUNICAPPATAS POR COBRAR

De conformidad a la Politica de Contabilidad las "Cuentas por Cobrar" derivadas de Impuesto Predial, se reconocen

en Cuentas de Orden, cuyo monto asciende al mes de Julio 2023, a la cantidad de \$ 4,624,544.23

resial Corriente 2023, adeudo al 31 de Julio 2023

Predial urbano (Deudoras)
Predial sub urbano (Deudoras)
Predial rural (Deudoras) - 2025

Contribución Adicional Sobre linpuesto Predial (Deudoras)

496,711.66 4 44,393.56

Saldo al 31 de Julio de

2023

89,461.16

5,798.70

418,661.88 37,379.64

75,335.78

4,419.90

2022

2022 - 2025/ TESORERIA MUNICIPAL

76554.1972.01.02 2717.117.01.03 2717.117.01.01

MUNICIPAL

Predial Rezago 2022, adeudo al 31 de Julio 2023

ricular rezago zozz, auct	ido di 31 de julio 2023			
			Saldo al 31	
			de Julio de	2022
			2023	
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)		493,985.96	435,554.93
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)		27,858.34	21,337.76
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)		3,188,080.55	2,834,734.25
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)		278,254.30	246,883.41
		TOTAL	3,988,179.15	3,538,510.35

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

En el "Estado Analitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos", al mes de Julio 2023 se refleja un subejercicio de \$20,165,396.99

A continuación se muestra el comportamiento presupuestal al 31 de Julio 2023

		MUNICIPA	O DE TONAYÁN, V			
	Estado Analític	o del Eercicio de	el Presupuesto d	e Egresos Details	ido - LDF	
IGMAVER		CLASIFICADO	R POR OBJETO DE	GASTO		
	Del 1 de enero al 31 de julio de 2023 (PESOS)					
Concepto	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
Gasto No Etiquetado	\$19,143,019.32		\$23,958,186.91	\$12,224,451.90	\$12,224,451.90	\$11,733,735.0
. Servicios personales	\$11,446,432.23	\$873,020 58	\$12,319,452.81	\$5,508,858,41	\$5,508,858.41	\$6,810,594.4
Materiales y suministros	\$2,503,250.95 F	\$629,195.39	\$3,132,446.34	\$1,658,248.61	\$1,658,248.61	\$1,474,197.7
Servicios generales	\$3,887,046.12	\$1,515,374.49	\$5,402,420.61	\$3,078,770.67	\$3,078,770.67	\$2,323,649.9
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$859,290.02	\$21,189.15	\$880,479.17	\$664,635.18	\$664,635.18	\$215,843.9
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$157,000.00	\$61,790.00	\$218,790.00	\$101,510.76	\$101,510.76	\$117,279.2
Inversión pública (F=f1+f2+f3)	\$0.00	\$1,615,037.58	\$1,615,037.58	\$1,112,867.87	\$1,112,867.87	\$502,169.7
. Inversiones financieras y otras	\$0.00	\$0.00 🚩	\$0.00 -	\$0.00	\$0.00	\$0.0
Participaciones y aportaciones	S0.00 F	\$0.00 F	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.0
Deuda pública (l=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	\$290,000.00	\$99,560.40	\$389,560.40	\$99,560.40 F	\$99,560.40	\$290,000.0
Gasto Etiquetado	\$19,583,098.00			\$11,138,843.32	\$11,138,843.32	\$8,431,661.9
Servicios personales	\$1,643,000.00		\$1,643,000.00	\$836,298.34	\$836,298.34	\$806,701.66
Materiales y suministros	\$0.00 P		\$0.00		\$0.00 ₽	\$0.0
Servicios generales	\$0.00 P		\$0.00 "	\$0.00 P	\$0.00	\$0.0
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$0.00		\$0.00	\$0.00	\$0.00 🚩	\$0.00
Bienes muebles, inmuebles e intampibles	S0.00 F		\$0.00		\$0.00	\$0.00
Inversion publica (F=19112)	\$17,940,098.00		\$17,927,505.30	\$10,302,544.98	\$10,302,544.98	\$7,624,960.3
hversiones financieras on a SOS MODE	\$0.00	\$0.00 F	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Participaciones y aportaciones	C/\ \$0.00 P		\$0.00	\$0.80TO	CON \$0.00 F	\$0.00
Deuda pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	10 \$0.00		\$0.00		SME 0.00	\$0.0
M.V.Zolidia Do Apoen	5 CIA DOUNONES	[™] \$4,802,574.89 [™]	-	PATRIJA TER SINDISINDIC	SZŚSIĘCZ ZZ P SZŚSIĘCZ P SZŚSIĘCZ ZZ P SZŚSIĘCZ P SZŚSIĘCZ ZZ P SZŚSIĘCZ P SZŚSIĘCZ ZZ P SZŚSIĘCZ P SZŚSIĘCZ ZZ P SZŚSIĘCZ P SZŚSIĘCZ ZZ P SZŚSIĘCZ P SZŚSIĘCZ ZZ P SZŚSIĘCZ	\$20,165,396.9
2022 - 2025 REGIDURIA MUNICIPAL	NANDEZ IPAL	_	L.C. CLA	ENA MON	EZ ARELLANO NOTAL	-

MUNICIPAL

MUNICIPIO DE TONAYAN, VER NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA AL 31 DE JULIO DE 2023 (PESOS)

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 periodo de gestión; ademas de exponer aquellas politicas que podrian afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Se informa sobre las principales condiciones económica-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

ORIGEN Y SIGNIFICADO DEL NOMBRE • Denominación: Tonayán. • Toponimia: Del náhuatl; Tonali, tona, Yan; estabilidad, que significa "Lugar donde amanece". • Escudo: El escudo hace alusión a la producción del maíz, ya que es un municipio 100% agrícola, se le da el significado al escudo como el de "lugar alumbrado por el sol". • Reseña Histórica: Su fundación como pueblo tiene lugar entre los años 1552 y 1564 cuando un grupo de habitantes del viejo pueblo de Misantla se estableció en este lugar para cuidar sus linderos que se sentían amenazados por las invasiones agrarias del pueblo de Chapultepec. • Personajes Ilustres Antonio Porfirio Torres, defendió el municipio durante la Revolución Mexicana. (1830-1935) Baldo Apodaca, realizó los trabajos de construcción de la carretera entronque carretera a Naolinco-Tonayán, cabecera municipal. Manuel E. Fernández Pensado, jefe de guerrilla durante la Revolución Mexicana. • Cronología de Hechos 1552 Fundación del pueblo, año en que los vecinos del pueblo de Chapultepec, pusieron demanda a los de Misantla por las tierras que ocupaban los de Tonayán. 1900 Se fijaron los límites entre los municipios de San José Miahuatlán y Tonayán. 1928 La congregación de Ixtapan del municipio de Tlacolulan, se integra al municipio de Tonayán. Formación de los ejidos en las comunidades de Monte Real, Puente Suelos y en la cabecera COmunicipal. 1982 Expedición del Decreto que señala las congregaciones que integran el Municipio de Tonayán.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a)Objeto Social

El Objetivo principal del H. Ayuntamiento de Tonayan, Ver es realizar actividades del Sector Público, que realiza en forma 2022 - GRECTA, regular y continua, para satisfacer demandas de la sociedad, de interes general, atendiendo a las personas en sus SINDICATURA

MUNICIPANTES esferas juridicas, a través de las Funciones de Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Econónico.

b) Principal Actividad

tos Municipios tendrán a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes:

residuales potable, drenaje, alcantarillado, tratarquento desposición de sus aguas residuales

2. Alumbrado Público Zimlova Phiblica

Rargues y Jardines

dad Publica

PRESIDENCIA

MUNICIPAL

- 2025 TÉSORERÍ MUNICIPAL julio de 2008, estableciéndose como fuente de pago al fideicomiso autorizado los ingresos que correspondan al Municipio provenientes de la recaudación del Impuesto sobre Tenencia o Uso de Vehículos.

CALIFICACIONES OTORGADAS

El ente público no ha sido sido sujeto a una calificación crediticia.

PROCESO DE MEJORA

Como parte de la revisión mesual por parte del Órgano de Control Interno, se procede a corregir y mejorar los procesos derivados de la operación del H.Ayuntamiento

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No Aplica

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al cierre del mes de Julio 2023 no se presentaron eventos que afecten de manera total o parcial la información presentada en estos estados financieros

PARTES RELACIONADAS

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

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

STO CONS

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

responsabilidad del emisor"

C. PATRIM CINE

SINDICALMUNICIPAL

PAL LOCAL HOLD TO THE PALE TO THE PALE TO THE PALE THE PA

2022 - 2025 TESOREBIA

MILLENDAL