



H. AYUNTAMIENTO DE TONAYAN, DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 al 29 de FEBRERO 2024
 (PESOS)



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente Público que afectan o modifican su patrimonio.

Muestra una relación resumida de los ingresos, los gastos y otras pérdidas del ente durante un periodo determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo su estructura presenta información correspondiente al periodo actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis. Dado que los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos del ente público, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan la revelación de información sobre los componentes del resultado, ayuda a los usuarios y analistas a comprender mejor del mismo, así como realizar proyecciones a futuro sobre su comportamiento económico esperado. En ese sentido, coadyuba también en la evaluación del desempeño de la gestión del ente público y en consecuencia a tener más elementos para poder tomar decisiones económicas. La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los ingresos y gastos en el momento contable del Devengo.

Ingresos y Otros Beneficios

A continuación se presentan los principales rubros que integran los ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, al 29 de Febrero de 2024; así como un comparativo al Cierre del Ejercicio 2023.

| CONCEPTO | 29 de Febrero 2024 | 31 DE DICIEMBRE 2023 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 351,566.52 | 741,541.28 |
| Impuestos | 311,300.49 | 417,214.37 |
| Derechos | 40,200.21 | 227,693.78 |
| Productos | 65.82 | 94,938.78 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 1,694.35 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES | 7,171,333.05 | 39,910,199.43 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 7,123,918.19 | 39,107,193.05 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 47,414.86 | 803,006.38 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 0.00 | 173,793.25 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | 173,793.25 |
| Total de Ingresos y otros beneficios | 7,522,899.57 | 40,825,533.96 |

Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro se integra por los siguientes conceptos: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas, Participaciones y Aportaciones; intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, siendo enumeradas las principales a continuación:

| CONCEPTO | 29 de Febrero 2024 | 31 DE DICIEMBRE 2023 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 2,785,975.71 | 19,661,767.10 |
| Servicios Personales | 1,969,059.04 | 11,651,949.77 |
| Materiales y Suministros | 295,188.41 | 2,866,260.46 |
| Servicios Generales | 521,728.26 | 5,143,556.87 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 29,947.00 | 981,779.83 |
| Ayudas Sociales | 29,947.00 | 981,779.83 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 | 194,414.37 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0.00 | 180,102.99 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0.00 | 14,311.38 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 32,818.27 | 821,626.49 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | 597,597.19 |
| Inversión Pública | 32,818.27 | 224,029.30 |
| Reserva para Depreciable | 0.00 | 15,995,669.39 |
| Total Gastos y Otras Pérdidas | 0.00 | 15,995,669.39 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 2,848,740.98 | 37,655,257.18 |

Los Servicios Personales comprenden el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del H. Ayuntamiento de Tonayan, Ver.

El rubro Materiales y Suministros y Servicios Generales comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y servicios necesarios



2022 - 2025
SINDICATO MUNICIPAL



2022 - 2025
REGIDURÍA MUNICIPAL



2022 - 2025
TESORERÍA MUNICIPAL



2022 - 2025
PRESIDENCIA MUNICIPAL

para el correcto funcionamiento de cada area de este H. Ayuntamiento de Tonayan, Ver.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

La finalidad del Estado de Situación Financiera es mostrar información relativa a los derechos y obligaciones de un ente Público, a una fecha determinada. Su estructura en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. Los activos muestran la disponibilidad de recursos del ente, y los pasivos revelan las obligaciones a las que el ente esta obligado.

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

Representa la liquidez a corto plazo con la que el Ente cuenta, el saldo en la partida correspondiente a efectivo y equivalentes al 29 de Febrero de 2024, asciende a la cantidad de \$6,632,383.04 el cual representa el 88.12% del total de ACTIVO CIRCULANTE y 16.57% del total del ACTIVO.

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

| | | |
|---|-------------------------------------|---------------------|
| 1.1.1.2.02.55 | Cta.0119750274 Part.2023 | 738,836.25 |
| 1.1.1.2.02.56 | Cta.0119749950 Rec.Fiscales-23 | 19,399.87 |
| 1.1.1.2.02.61 | Cta.0122252473 Participaciones 2024 | 3,044,595.87 |
| 1.1.1.2.02.62 | Cta.0122252686 Rec. Fiscales 2024 | 329,856.30 |
| 1.1.1.2.02.63 | Cta.0122250209 FEIEF 2023 | 47,414.98 |
| 1.1.1.2.02.64 | Cta.0122252627 Fortamun 2024 | 915,486.77 |
| 1.1.1.2.02.65 | Cta.0122252570 FAISMUN 2024 | 1,536,793.00 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | 6,632,383.04 |

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

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades propias del Ente, de las cuales se espera recibir en un plazo a corto plazo, el saldo en la partida correspondiente a Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 31 de ENERO de 2024, de la cantidad de \$893,765.03 el cual representa el 11.87% del total de ACTIVO CIRCULANTE y 2.23% del total del ACTIVO.

Se encuentra de la siguiente manera:

| | | |
|--|--|-------------------|
| 1.1.2.02 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 893,312.00 |
| 1.1.2.03 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 453.03 |
| TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR | | 893,765.03 |

La partida correspondiente a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, con saldo de \$893,312.00 corresponde a las Aportaciones del FISM-DF de los Bienes 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 través de la Secretaria de Finanzas y Planeación y este H.Ayuntamiento de Tonayan, Veracruz en fecha 29 de octubre de 2019, con la intervención 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 | Deudores por Cobrar | 400.00 |
| 1.1.2.3.03 | Deudores Diversos de Funcionarios y Empleados | 53.03 |
| | | <u>453.03</u> |

Bienes disponibles para su transformación o Consumo (inventarios)

Este rubro al 29 de Febrero de 2024, no presenta saldo, el cual se puede corroborar en la balanza de comprobación correspondiente al mes, por lo que no aplica.

Almacenes
N/A

Inversiones financieras a Largo Plazo

Al 29 de Febrero de 2024, presenta un saldo de \$641,836.54 el cual representa un 1.97% del total de Activo No Circulante y un 1.60% del total del Activo.

Presenta un saldo en la cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos Mandatos y Análogos de Municipios un saldo de \$641,836.54 dicho saldo se deriva de las retenciones de las participaciones correspondientes a los meses de Agosto 2023 a Febrero 2024 teniendo una diferencia de \$27,414.98 con respecto a las retenciones efectuadas por la SEFIPLAN, originada por diversos oficios de Amortizaciones de Bursatilización emitidos por la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz desde el ejercicio 2020.



2022 - 2025
SINDICATURA MUNICIPAL



2022 - 2025
REGIDURÍA MUNICIPAL



2022 - 2025
PRESIDENCIA MUNICIPAL



2022 - 2025
TESORERÍA MUNICIPAL

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 29 de Febrero de 2024, presenta un saldo de \$798,898.77 el cual representa un 2.46% del total de Activo No Circulante y un 2.00% del Total del Activo.

Se integra como a continuación se presenta:

| | | |
|--|--|------------|
| 1.2.2.01 | 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/BS Agencia investigadora de fecha 23 de noviembre de 2016 | | |
| 1.2.2.9 | Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 747,976.97 |
| El saldo refleja, el saldo en cuentas de fondo de Reserva bursatil correspondiente a la ultima actualizacion 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 29 de Febrero de 2024, se refleja un saldo según Balanza de \$30,974,267.22 el cual equivale a 95.31% del Activo No Circulante y el 77.38% del total del Activo.

Se Integra de la siguiente manera:

| | | Al 29 de Febrero 2024 | Al 31 de diciembre 2023 |
|---------|---|--------------------------|-------------------------------|
| 1.2.3.1 | Terrenos | 12,297,230.38 | 12,297,230.38 |
| 1.2.3.3 | Edificios no Habitacionales | 16,508,303.04 | 16,508,303.04 |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | 463,560.90 | 463,560.90 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 423,508.90 | 423,508.90 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 27,586.40 | 27,586.40 |
| 1.2.4.4 | Vehículos y Equipo de Transporte | 1,146,037.00 | 1,146,037.00 |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 108,040.60 | 108,040.60 |
| | | <u>30,974,267.22</u> | <u>30,974,267.22</u> |

Estimaciones y Deterioros

Esta Cuenta presenta un saldo de \$1,582,836.42 el cual corresponde a la depreciación acumulada al 29 de Febrero de 2024.

Otros Activos

Al 29 de Febrero de 2024 presenta un saldo de \$1,669,018.08, el cual lo integran los siguientes Estudios y

| | | |
|----------------|--|---------------------|
| 2022 - 2025 | ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO TONAYAN- | |
| 2019-PARTICIPA | ZACATAL EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER. | 180,000.00 |
| 2019-PARTICIPA | ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL- | |
| 2019-PARTICIPA | LOS PEREZ-BUENA VISTA EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER. | 285,000.00 |
| 2019-PARTICIPA | ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL- | |
| 2019-PARTICIPA | LOS CASTAÑEDAS-JACALES, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER. | 285,000.00 |
| 2019-PARTICIPA | PROYECTO DE CONTRUCCION DE SISTEMA DE BOMBEO, LINEA DE | |
| 2019-PARTICIPA | CONDUCCION Y LINEA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE | |
| 2019-PARTICIPA | TONAYAN, VER. | 285,000.00 |
| 2016-FORTAMU | ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE AGUA | |
| 2016-FORTAMU | POTABLE | 80,000.00 |
| 2016-FORTAMU | ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE AGUA | |
| 2016-FORTAMU | POTABLE | 80,000.00 |
| 2015-FORTAMU | ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE ESTUDIOS GEOTÉCNICOS DEL | |
| 2015-FORTAMU | PUENTE DE IXTAPAN DE LA LOCALIDAD DE IXTAPAN | 153,369.08 |
| 2015-FORTAMU | ELABORACION DE PROYECTO EJECUTIVO DEL PUENTE IXTAPAN SOBRE | |
| 2015-FORTAMU | EL RIO LEON, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER. | 230,649.00 |
| 2023-FORTAMU | ELABORACIÓN DE PROYECTO "CONSTRUCCIÓN DE CALLE CON | |
| 2023-FORTAMU | PAVIMENTO HIDRÁULICO Y REHABILITACIÓN DE LÍNEA DE DRENAJE Y | |
| 2023-FORTAMU | AGUA POTABLE, EN LA CALLE FRANCISCO I. MADERO, DE LA LOCALIDAD | |
| 2023-FORTAMU | DE TONAYÁN, MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER." | 45,000.00 |
| 2023-FORTAMU | ELABORACIÓN DE PROYECTO CONSTRUCCIÓN DE CALLE CON | |
| 2023-FORTAMU | PAVIMENTO HIDRÁULICO Y REHABILITACIÓN DE LÍNEA DE DRENAJE Y | |
| 2023-FORTAMU | AGUA POTABLE, EN LA CALLE PROLONGACION HIDALGO, DE LA | |
| 2023-FORTAMU | LOCALIDAD DE TONAYÁN, MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER. | 45,000.00 |
| | | <u>1,669,018.08</u> |

1. Cuentas y Documentos por pagar



2022 - 2025
SINDICATURA
MUNICIPAL



2022 - 2025
REGIDURÍA
MUNICIPAL



2022 - 2025
PRESIDENCIA
MUNICIPAL



2022 - 2025
TESORERÍA
MUNICIPAL

Representa el Monto de los adeudos de este H. Ayuntamiento de Tonayan, Ver., al 29 de Febrero de 2024, este rubro se integra de la siguiente manera:

| | | |
|---------------|---|------------|
| 2.1.1.1.01 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo | 7,575.00 |
| 2.1.1.7.01.02 | ISR Asimilados a Salarios | 94,228.77 |
| 2.1.1.9.01 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 50,921.80 |
| | | 152,725.57 |

Dentro de dicho saldo se encuentran las retenciones efectuadas durante Febrero 2024, mismas que deberán ser pagadas a más tardar el 17 de Marzo de 2024, 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.

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
N/A

3. Pasivos Diferidos
La cuenta 2.2.3.1 Deuda Pública presenta un saldo de \$2,318,111.60 Con respecto a la Deuda se efectuó la actualización de saldo al 29 de Febrero 2024 de acuerdo al valor de la UDI a esa fecha

4. Provisiones
N/A

5. Otros Pasivos
N/A

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La finalidad del Estado de Variaciones al Patrimonio es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente Público, entre el inicio y el final del periodo, así como analizar cada una de ellas. De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas.

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

*Al 29 de Febrero de 2024, el Patrimonio Contribuido, no presenta modificaciones

El Patrimonio generado al 29 de Febrero de 2024 se presenta a continuación:

| | |
|---|----------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023 | 32,911,062.89 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2024 | \$4,674,158.59 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -\$28,726.39 |

Retenciones al Ente por concepto de descuento FORT/ Fondo General, efectuadas por Sefiplan, informadas a través del oficio SSE/049/2024 de Participaciones correspondientes al mes de Enero 2024. -\$14,056.60

Retenciones al Ente por concepto de descuento FORT/ Fondo General, efectuadas por Sefiplan, informadas a través del oficio SSE/049/2024 de Participaciones correspondientes al mes de Febrero 2024. -\$14,679.79

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2024 (29/FEB/24) 37,556,495.09



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Conciliación de Ingreso y Egreso
 Correspondiente al mes de FEBRERO 2024
 (PESOS)

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El análisis al Flujo de Efectivo al 29 de Febrero 2024 se muestra a continuación:

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.

| | AL 29 DE FEBRERO 2024 | AL 31 DE DICIEMBRE 2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | \$4,674,158.59 | \$3,170,276.78 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -\$193,540.40 | -\$3,348,340.15 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -\$120,781.74 | -\$81,821.89 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | \$4,359,836.45 | -\$259,885.26 |
| Flujos Netos de Efectivo al Inicio del Ejercicio | \$2,272,546.59 | \$2,532,431.85 |
| Flujos Netos de Efectivo al Final del Ejercicio | \$6,632,383.04 | \$2,272,546.59 |

Conciliaciones

| | AL 29 DE FEBRERO 2024 | AL 31 DE DICIEMBRE 2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 6,632,383.04 | 2,272,546.59 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | \$0.00 | \$0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | \$0.00 | \$0.00 |
| Fondos con afectación específica | \$0.00 | \$0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | \$0.00 | \$0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$6,632,383.04 | \$2,272,546.59 |

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

| Concepto | 29 de Febrero de 2024 | 31 de diciembre de 2023 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/desahorro | 4,674,158.59 | 3,170,276.78 |
| Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación | 0.00 | 0.00 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/perdida 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 | 4,674,158.59 | 3,170,276.78 |

2022 - 2025
 REGIDURÍA
 MUNICIPAL

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 29 de Febrero 2024
 (Cifras en pesos)

| | |
|--|-----------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 9,568,768.77 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | \$ - |
| 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 | |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | \$ 2,045,869.20 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 26,811.20 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 2,019,058.00 |
| 4. Total de Ingresos Contables | \$ 7,522,899.57 |

2022 - 2025
 PRESIDENCIA
 MUNICIPAL



2022 - 2025
 TESORERÍA
 MUNICIPAL

Integración de Partidas

| | |
|--|--------------|
| * 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales (Remanente Fiscal 2022) | 26,811.20 |
| * 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 2,019,058.00 |
| Remanente 2023 (Part.23) | 2,019,058.00 |

| 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 29 de Febrero 2024 (Cifras en pesos) | |
|--|---------------------|
| 1.Total de Egresos Presupuestarios | 2,815,922.71 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | \$ - |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| 2.2 Materiales y Suministros | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | |
| 2.9 Activos Biológicos | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | |
| 2.11 Activos Intangibles | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| 2.19 Armonización de la Deuda Pública | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 32,818.27 |
| 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 | 1 |
| 3.6 Otros Gastos | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 32,818.27 |
| 4. Total de Gastos Contables | 32,818.27 |

* 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios
Actualización de la Deuda en US\$ correspondiente al mes de Enero 2024
Actualización de la Deuda en US\$ correspondiente al mes de Febrero 2024

2022 - 2025
PRESIDENCIA MUNICIPAL
M.V.Z. GILBERTO APODACA QUINONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

2022 - 2025
REGIDURÍA MUNICIPAL
L.C. CLAUDIA HERNÁNDEZ
REGIDORA MUNICIPAL

2022 - 2025
SINDICATURA MUNICIPAL
C. PATRICIA LÓPEZ AVILA
SINDICA MUNICIPAL

2022 - 2025
TESORERÍA MUNICIPAL
L.C. CLAUDIA HERNÁNDEZ
TESORERA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE TONAYAN, VER
NOTAS DE MEMORIA
AL 29 DE FEBRERO DE 2024
(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 recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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 Bank Mexico, S.A Institución de Banca Multiple, División Fiduciaria como fiduciario, el Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, a través 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 día 26 de diciembre del ejercicio 2008, al Municipio de Tonayan, Ver se le otorgo un monto de \$1,840,807.00 (Un millón 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/3367/2023, de fecha 04 de septiembre 2023, anexa el Estado de Cuenta con corte al 31 de Julio del 2023, en el cual se desglosan los ingresos y egresos correspondientes al periodo de febrero a julio 2023, asi como los montos correspondientes a la reserva objetivo y fondo soporte.



| Series VRZCB 08U Y VRZCB 08 | UDI'S | Conversión udis a pesos serie VRZCB 08U | Pesos serie VRZCB 08 |
|--|--------------|--|-------------------------|
| Saldo al 31 de Julio 2023 según oficio de fecha 04-Septiembre 2023 | 2,235,759.41 | 257,579.99 | 2,006,367.04 |
| | | | 229,392.37 |

Saldo al 31 de Julio 2023 según oficio de fecha 04-Septiembre 2023

Cabe destacar que el saldo se actualiza mes a mes de acuerdo al valor de UDIS al cierre de cada mes por lo que el valor de la Deuda actualizada al mes de FEBRERO DE 2024 es por la cantidad de \$2,318,111.60



JUICIOS

Al 29 de Febrero de 2024 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 obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.



| Saldo al 29 de Febrero de 2024 | Saldo al 31 de Diciembre de 2023 |
|--------------------------------|----------------------------------|
| 350,147.40 | 350,147.40 |

Demandas judicial en proceso de resolución

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 cimnalísticos 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.

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

CUENTAS POR COBRAR

De conformidad a la Política de Contabilidad las "Cuentas por Cobrar" derivadas de Impuesto Predial, se actualizaron saldos de acuerdo al Padron Factura para el ejercicio 2024, derivado de actualización de UMA 2024, así como la cancelacion correspondiente a las mismas conforme a lo recaudado en el mes de Febrero 2024.

Predial Corriente 2024, adeudo al 29 de Febrero 2024

| | Saldo al 29 de Febrero de 2024 | Saldo al 31 de Diciembre de 2023 |
|---------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 7.1.4.1.1.2.01.01 | 100,031.48 | 89,461.16 |
| 7.1.4.1.1.2.01.02 | 11,423.36 | 6,822.00 |
| 7.1.4.1.1.2.01.03 | 576,842.02 | 500,122.66 |
| 7.7.1.4.1.1.9.01.01 | 51,634.72 | 44,726.10 |
| TOTAL | 739,931.58 | 641,131.92 |

Predial Rezago 2022, adeudo al 29 de Febrero de 2024

| | Saldo al 29 de Febrero de 2024 | Saldo al 31 de Diciembre de 2023 |
|---------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01 | 553,196.23 | 483,151.73 |
| 7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02 | 29,109.58 | 23,503.66 |
| 7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03 | 3,595,795.88 | 3,150,383.19 |
| 7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.04 | 313,363.24 | 274,287.58 |
| TOTAL | 4,491,464.93 | 3,931,326.16 |

SINDICATURA MUNICIPAL

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

En cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes de Febrero 2024

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos por Ejecutar
Ingresos Recaudados a la Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos Recaudada

29 de Febrero 2024
41,092,625.49
34,356,870.11
2,833,013.39
9,568,768.77

**2022 - 2025
PRESIDENCIA MUNICIPAL**

**2022 - 2025
TESORERÍA MUNICIPAL**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

| Concepto | 29 de Febrero 2024 |
|--|-----------------------|
| Presupuesto de Egresos Autorizado | 41,092,625.49 |
| Presupuesto de Egresos Ejecutados | 29,010,709.11 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos | 2,833,013.39 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 12,099,007.06 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 2,815,922.71 |

2022 - 2025
PRESIDENCIA MUNICIPAL

MAYR GILDAPO APODACA QUINONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

2022 - 2025
REGIDURÍA MUNICIPAL

L.C. PATRICIA JUAREZ AVILA
REGIDORA MUNICIPAL

2022 - 2025
SINDICATURA MUNICIPAL

C. PATRICIA JUAREZ AVILA
SINDICA MUNICIPAL

2022 - 2025
TESORERÍA MUNICIPAL

L.C. CLAUDIA HERNAZ
TESORERA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE TONAYAN, VER
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
AL 29 DE FEBRERO DE 2024
(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; además de exponer aquellas políticas que podrían 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; Tonalí, 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 sus linderos que se sentían amenazados por las invasiones agrarias del pueblo de Chapultepec. • Personajes Ilustres Antonio Roberto Torres, defendió el municipio durante la Revolución Mexicana. (1830-1935) Baldo Apodaca, realizó los trabajos de construcción de la carretera troncal 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 municipal. 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 Ayuntamiento de Tonayán, Ver es realizar actividades del Sector Público, que realiza en forma directa, regular y continua, para satisfacer demandas de la sociedad, de interés general, atendiendo a las personas en sus diferentes esferas jurídicas, a través de las Funciones de Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico.

b) Principal Actividad

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

1. Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales
2. Alumbrado Público
3. Limpia Pública
4. Calles, Parques y Jardines
5. Seguridad Pública
6. Registro Civil

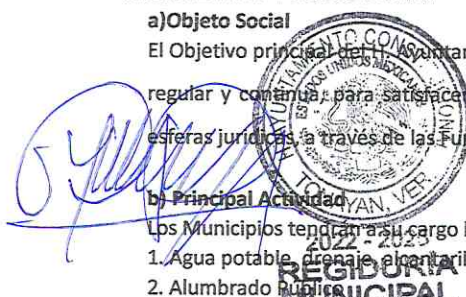
c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio Fiscal Año 2023

d) Régimen Jurídico

Los municipios estarán investidos de personalidad jurídica y manejarán su patrimonio conforme a la ley.

Los Ayuntamientos tendrán facultades para aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que deberán expedir las



legislaturas de los Estados, los bandos de policia 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.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esta obligado a pagar o retener

Presentar declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios

Presentar declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales

Presentar Declaración Mensual de Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal 3%

f) Estructura organización básica

La estructura orgánica del Ayuntamiento Tonayan, Ver se integra conforme a lo siguiente:

Ayuntamiento

- Cabildo
- Presidencia Municipal
- Sindicatura
- Regiduría
- Secretaría del Ayuntamiento
- Organo de Control Interno
- Organismos auxiliares

Administración Pública Municipal

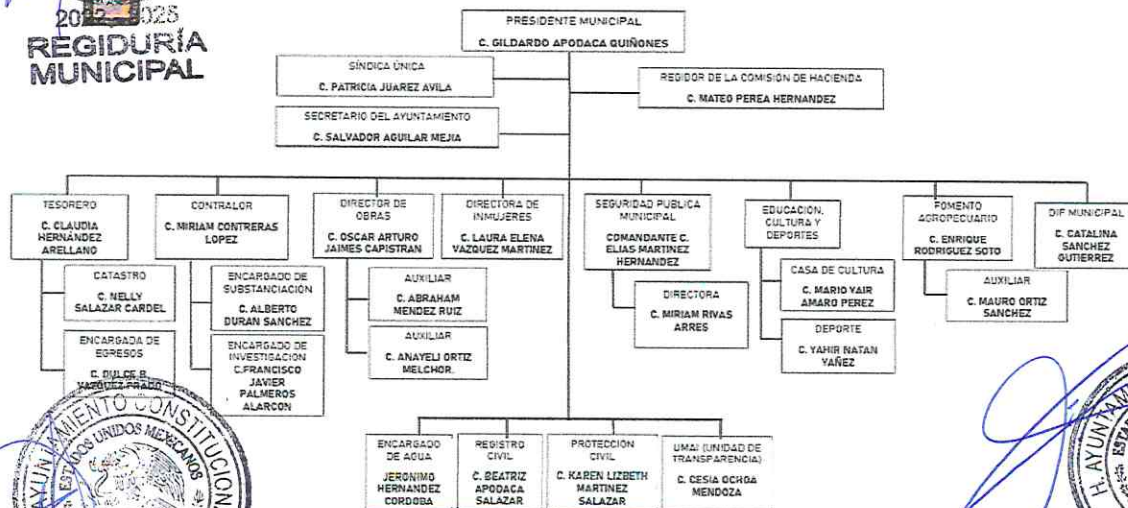
- Presidente Municipal
- Desarrollo Económico
- Desarrollo social
- Servicio Público de Tránsito
- Dirección de Obras Públicas
- Policía Municipal Preventiva
- Tesorería

Administración Pública Paramunicipal

- Organismos Descentralizados
- Empresas de Participación Municipal
- Fideicomisos Públicos



MUNICIPIO DE TONAYAN, DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
ORGANIGRAMA



BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para la elaboración de los Estados Financieros del mes FEBRERO de 2024, se llevo a cabo su preparación observando la normatividad emitida por el CONAC, los Postulados Basicos, Clasificadores Presupuestarios, Plan de Cuentas y Reglas de Registro, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y practicas contables para la emision de los Estados Financieros a que hace referencia el articulo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

Con e fin de dar cumplimiento a lo dispuesto anteriormente se utiliza la herramienta Informatica "Sistema de Informaciony Gestión Municipal Armonizado de Veracruz"(SIGMAVER), mismo que se nos fue proporcionado de manera gratuita por el Órgano de Fiscalización del Estado de Veracruz.

De conformidad con la LGCG se realiza lo siguiente:

1. Refleja la aplicación de los principios, normas contables generales especificas e instrumentos que establezca el consejo
2. Integra de manera automatica y simultanea el ejercicio presupuestario con la operación contable
3. Permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa asi como generar la información en tiempo real

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, incluyendo los conceptos, metodos y criterios aplicables.

Los valores de inmediata realización se registran a su costo de adquisición .

Las Obras en proceso se registran en el grupo de Activo no Circulante, Rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Los Bienes muebles cuyo valor unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA se registran contablemente como un aumento en el activo no circulante.

La depreciación se calcula y reconce al cierre de cada ejercicio fiscal

REPORTE DE RECAUDACIÓN

A continuación se muestra un comparativo de ingresos del mes de Febrero de 2024 con respecto al cierre del ejercicio 2023

| CONCEPTO | 29 de Febrero 2024 | 31 DE DICIEMBRE 2023 |
|---|---------------------|----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 351,566.52 | 741,541.28 |
| Productos | 311,300.49 | 417,214.37 |
| Aprovechamientos | 40,200.21 | 227,693.78 |
| | 65.82 | 94,938.78 |
| | 0.00 | 1,694.35 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES | 7,171,333.05 | 39,910,199.43 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 7,123,918.19 | 39,107,193.05 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 47,414.86 | 803,006.38 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 0.00 | 173,793.25 |
| Otros ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | 173,793.25 |
| Total de ingresos y otros beneficios | 7,522,899.57 | 40,825,533.96 |

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO
NO APLICA

REPORTE ANALITICO DE ACTIVO

Dentro de este rubro se debe tomar en cuenta el costo de adquisición y la vida util del bien

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

En lo relativo a fideicomisos y análogos, el H. Ayuntamiento de Tonayán, Veracruz, participa en el fideicomiso denominado "FIDEICOMISO SUBSANTIL Y LA AFECTACIÓN AL MISMO DE LOS INGRESOS MUNICIPALES DEL IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO



RÉGIDURÍA MUNICIPAL



2022 - 2025 TESORERÍA MUNICIPAL

2022 -2025 PRESIDENCIA MUNICIPAL

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.

CALIFICACIONES OTORGADAS

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

PROCESO DE MEJORA

Como parte de la revisión mensual 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 Enero 2024 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

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

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TONAYAN, VER.
2022 - 2025
PRESIDENCIA
MUNICIPAL
M. C. GILBERTO A. ODACA QUINONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TONAYAN, VER.
2022 - 2025
SINDICATURA
MUNICIPAL
C. PATRICIA JUAREZ
SINDICA MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TONAYAN, VER.
2022 - 2025
REGIDURÍA
MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TONAYAN, VER.
2022 - 2025
TESORERÍA
MUNICIPAL