



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A) NOTAS DE DESGLOSE

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	El saldo en bancos al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$900,971.98 el cual representa el 32.24% del total del activo circulante y el 3.53% del total del activo. Se encuentra integrado de la siguiente manera: Cta.0111340735 ARB18 35,481.97 Cta.0111340786 FISM18 47.84 Cta.0111340816 FORTAMUN18 39.61 Cta.0111340824 REC. FISCALES18 1,471.61 Cta.0111808818 Inmujeres18 0.00 Cta.2048504237 INV. ARB18 863,930.95
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
	Este rubro al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$1,893,311.98 el cual representa el 67.75% del total de activo circulante, y el 7.42% del total del activo. Se encuentra integrado de la siguiente manera: 1. Aportaciones por cobrar a Corto Plazo \$1,893,312.00 correspondientes a Aportaciones del FISM-DF pendientes de depositar por Parte de Gobierno del Estado correspondientes al ejercicio 2016
	Este rubro al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$1,893,311.98 el cual representa el 67.75% del total de activo circulante, y el 7.42% del total del activo. Se encuentra integrado de la siguiente manera: 1. Aportaciones por cobrar a Corto Plazo \$1,893,312.00 correspondientes a Aportaciones del FISM-DF pendientes de depositar por Parte de Gobierno del Estado correspondientes al ejercicio 2016 2. Responsabilidad de Funcionarios y empleados \$(0.02)
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
	Este rubro presenta un saldo final de \$0.00 al final de ejercicio, se registro el gasto a partir del apoyo de entrega de ayuda mismo que se encontraba en inventario.
Inversiones Financieras	
	En lo relativo a fideicomisos, mandatos 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 Al 31 de diciembre se presenta un saldo en la cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos Mandatos y Análogos de Municipios un saldo de \$524,163.34
	Así mismo la cuenta 1.2.2.9.01 Otros derechos a recibir efectivo y o equivalentes a Largo Plazo, presenta un saldo de \$237,802.66 del cual \$186,880.86 es de Fondo de reserva de bursatilización al 31 de diciembre de 2018 y \$50,921.80 de adeudo de empleado de administraciones anteriores, 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.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	El saldo en este rubro al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo \$22,122,727.01 el cual representa un saldo de 97.41% el total del activo circulante y el 86.73% del total del activo. Durante este periodo se efectuó la reclasificación de las obras terminadas al activo o al gasto según correspondió.
	Se concilio el inventario físico con el contable, se verifico que el inventario coincidiera con el activo circulante en la balanza de comprobación.
Estimaciones y Deterioros	
	Al cierre del ejercicio se efectuó el registro de la depreciación de bienes muebles e inmuebles tanto de bienes adquiridos durante el ejercicio 2018, así como también de 2017 y años anteriores.
Otros Activos	
	La cuenta 1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos presenta un saldo de \$313,369.08 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera: - 201601870057 Proyecto de Red de Agua Piedras Grandes - 201601870056 Proyecto de Red de Agua Monterreal - 201801870109 Elaboración del proyecto de estudios geotécnicos del Puente de Ixtapan
Pasivo	
	El pasivo presenta un saldo de \$2,444,101.97 el cual esta integrado de la siguiente manera: 1. La cuenta 2.1.1 Cuentas por pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$284,789.20 la cual representa las retenciones efectuadas durante diciembre 2018, así como la provisión de 3% sobre nómina y su adicional correspondiente del mismo periodo, mismas que deberán ser pagadas el 17 de enero de 2019, sin mayor inconveniente toda vez que se cuenta con la solvencia económica para efectuar dicha obligación 2. La cuenta 2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo \$50,921.8 el cual es un adeudo a DIF estatal de ejercicio anteriores a 2010 del cual se tiene un proceso legal por responsabilidad de funcionarios. 3. La cuenta 2.2.3.1 Deuda Publica presenta un saldo actualizado al 31 de diciembre de \$2,160,096.01 durante el mes de diciembre se efectuó la actualización de acuerdo al costo de las UDIS al 31 de diciembre de 2018
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
Gastos y Otras Pérdidas	
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Conciliación de Ingreso y Egreso

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	
	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$259,479.23
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$259,479.23
	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00

Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al	\$0.00
Depreciación	\$0.00
Amortización	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00
Partidas extraordinarias	\$0.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos Presupuestarios	
2. Más ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	\$0.00
Disminución del exceso de estimaciones por	\$0.00
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	
Productos de capital	\$0.00
Aprovechamientos capital	\$0.00
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$276,819.24
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos	
1. Total de egresos (presupuestarios)	
2. Menos egresos presupuestarios no contables	
Mobiliario y equipo de administración	\$27,018.59
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$22,930.45
Activos biológicos	\$0.00
Bienes inmuebles	\$2,648,530.40
Activos intangibles	\$153,369.08
Obra pública en bienes propios	\$0.00
Acciones y participaciones de capital	\$0.00
Compra de títulos y valores	\$0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	\$0.00
Provisiones para contingencias y otras	\$0.00
Amortización de la deuda pública	\$70,061.23
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	\$12,857.22
Provisiones	\$0.00
Disminución de inventarios	\$3,248.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por	\$0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00
Otros Gastos	\$0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$143,122.84
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nombre	Nota						
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias							
Contables							
Valores							
Emisión de obligaciones							
Avalos y garantías							
Juicios							
Presupuestarias							
Cuentas de ingresos							
En el rubro de cuentas presupuestarias de INGRESOS se efectuaron los siguientes movimientos:							
MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER							
Estado Analítico de Ingresos							
Del 1ro de Enero al 31 de diciembre de 2018							
CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESO	Ingresos Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingresos Modificado	Ingresos Devengado	Ingresos Recaudado	% de Avance	Ingresos Excedente
0 Ingresos Derivados de financiamiento	-	-	-	-	-	-	-
1 Impuestos	\$233,092.97	\$29,618.32	\$262,711.29	\$262,711.29	\$262,711.29		\$29,618.32
2 Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-		-
3 Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-		-
4 Derechos	\$79,408.62	\$18,864.92	\$98,273.54	\$98,273.54	\$98,273.54		\$18,864.92
5 Productos	\$10,663.43	\$119,363.71	\$130,027.14	\$130,027.14	\$130,027.14		\$119,363.71
6 Aprovechamientos	-	-	-	-	-		-
7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-	-	-	-		-
8 Participaciones y Aportaciones	\$24,576,713.90	\$3,019,342.12	\$27,596,056.02	\$27,596,056.02	\$27,596,056.02		\$3,019,342.12
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	\$3,250,069.85	\$3,250,069.85	\$3,250,069.85	\$3,250,069.85		\$3,250,069.85
Total	\$24,899,878.92	\$6,437,258.92	\$31,337,137.84	\$31,337,137.84	\$31,337,137.84		\$6,437,258.92
Cuentas de egresos							
En el rubro de cuentas presupuestarias de egresos se efectuaron los siguientes movimientos:							
MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER							
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egreso							
Egresos							
Del 1ro de Enero al 31 de diciembre de 2018							
CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO	Egresos Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Egresos Modificado	Egresos Comprometido	Egresos Devengado	Egresos Ejercido	Egresos Pagado
1 Servicios personales	\$6,87,650.71	\$-87,606.58	\$6,069,944.13	\$7,829,444.76	\$7,829,444.76	\$7,829,444.76	\$7,829,444.76
2 Materiales y suministros	\$2,127,800.00	\$-236,232.01	\$1,885,547.99	\$1,885,194.31	\$1,885,194.31	\$1,885,194.31	\$1,885,194.31
3 Servicios generales	\$3,929,340.21	\$335,874.43	\$4,264,527.64	\$4,044,844.55	\$4,044,844.55	\$4,044,844.55	\$4,044,844.55
4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$323,365.02	\$49,871.82	\$322,036.84	\$72,919.48	\$72,919.48	\$72,919.48	\$72,919.48
5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	\$49,949.04	\$49,949.04	\$49,949.04	\$49,949.04	\$49,949.04	\$49,949.04
6 Inversión pública	\$9,288,042.98	\$6,005,975.17	\$16,993,218.15	\$16,993,130.70	\$16,993,130.70	\$16,993,130.70	\$16,993,130.70
7 Inversiones financieras y otras provisiones	-	-	-	-	-	-	-
8 Participaciones y aportaciones	-	-	-	-	-	-	-
9 Deuda pública	\$380,000.00	\$-128,085.95	\$251,914.05	\$251,914.05	\$251,914.05	\$251,914.05	\$251,914.05
Total	\$24,899,878.92	\$6,437,258.92	\$31,337,137.84	\$30,364,900.89	\$30,364,900.89	\$30,321,992.98	\$30,321,992.98



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nombre	Nota
01 Introducción	<p>Los Estados Financieros de la Entidad, proveen de información financiera a sus principales usuarios, su objetivo es la presentación de los aspectos económicos, considerados para la elaboración de los Estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos.</p> <p>Municipio de Tonayán, Ver., recibe ingresos de Participaciones, Aportaciones Federales, y de Ingresos Propios. Así también en este periodo recibió ingresos concurrente de Gobierno Estatal, y convenio federal Inrujeres</p>
02 Panorama Económico y Financiero	<p>ORIGEN Y SIGNIFICADO DEL NOMBRE • Denominación: Tonayán. • Toponimia: Del náhuatl: Tonal, 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 Msantía 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 tronquera 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 Msantía por las tierras que ocupaban los de Tonayán. 1900 Se fijaron los límites entre los municipios de San José Mahuatlán y Tonayán. 1928 La congregación de Itzapan 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.</p>
03 Autorización e Historia	<p>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 opacada 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 implementará un esquema de trabajo, que permita priorizar las carencias 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.</p> <p>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.</p> <p>Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas Notas se presentan al 31 de DICIEMBRE de 2018</p>
04 Organización y Objeto Social	
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	<p>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 generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la</p>
06 Políticas de Contabilidad Significativas	<p>Hasta este periodo no se han utilizado métodos de actualización para el activo, pasivo y hacienda pública.</p> <p>Las reclasificaciones realizadas en el periodo son reclasificaciones contables que no realizan cambios en los tipos de operación.</p> <p>Los cambios en políticas contables que se llevaron a cabo en este ente público para la emisión de información financiera, fueron de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad vigente emitida por el CONAC hasta el periodo que se informa.</p> <p>NO APLICA</p>
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo	<p>El reporte Analítico de Ingresos muestra las variaciones en este rubro durante el periodo del 01 de enero al 31 de DICIEMBRE 2018, mismo que se presenta dentro de la Cuenta Pública de DICIEMBRE 2018</p>
08 Reporte Analítico del Activo	
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	<p>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.</p>
10 Reporte de la Recaudación	<p>El reporte de recaudación muestra los ingresos devengados y recaudados reales durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2018.</p>
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
12 Calificaciones otorgadas	<p>El ente público no ha sidoEl ente público no ha sido sujeto a una calificación crediticia. sujeto a una calificación crediticia.</p> <p>Apego estricto a los Lineamientos Generales y Disposiciones Administrativas y de Control Interno.</p> <p>Se considera siempre el presupuesto aprobado por el H. Ayuntamiento a través de la medición de los avances de las metas.</p>
13 Proceso de Mejora	<p>No se maneja la emisión de la información financiera en base a segmentos</p>
14 Información por Segmentos	
15 Eventos Posteriores al Cierre	<p>No se tienen eventos posteriores al cierre que afecten la información financiera emitida en este periodo</p>
16 Partes Relacionadas	<p>No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.</p>