



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 enero de 2019 es de \$1,393,286.43 el cual representa el 37.81% del activo circulante y el 5.22% del total del activo, se encuentra integrado de la siguiente manera: Caja General 60,410.83 Cta.0111340735 ARB18 103,692.44 Cta.0111340786 FISM18 0.00 Cta.0111340816 FORTAMUN18 41.00 Cta.0111340824 REC.FISCALES18 1,471.63 Cta. 0112675315 ARB19 188,832.40 Cta.0112675390 FORTAMUN19 0.00 Cta.0112675404 REC.FISC19 7,388.44 Cta.2048504237 INV. ARB18 528,405.67 Cta.2049408916 INV.ARB19 503,044.02
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
	Derechos a recibir en efectivo o equivalentes "Este rubro al 31 de enero de 2019 presenta un saldo de \$2,001,311.75 el cual representa el 54.31% del total de activo circulante, y el 7.51% 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. Gastos por comprobar \$7,998.01 derivado de reintegros de viáticos pendientes 3. Responsabilidad de Funcionarios y empleados \$ 1.74 4. Otros deudores por cobrar a corto plazo \$100,000.00 derivados en préstamo entre cuentas (arbitrios a Fortamun, para pago de sueldos de empleados de seguridad publica)
	Bienes o servicios a recibir. Presenta un saldo al 31 de enero de 2019 de \$290,530.21 el cual representa el 7.88% del activo circulante y el 1.09% del total del activo, esta integrado por el Anticipo a contratistas de la obra 30-187-0302
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
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 Enero de 2019 se presenta un saldo en la cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos Mandatos y Análogos de Municipios un saldo de \$591043.65"
	Asi 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 enero 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 enero de 2019 presenta un saldo \$22,302,727.01 el cual representa un saldo de 97.14% el total del activo circulante y el 86.71% del total del activo.
	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	
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	<p>"El pasivo presenta un saldo de \$2,405,793.87 el cual esta integrado de la siguiente manera:</p> <p>1. La cuenta 2.1.1 Cuentas por pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$245,697.86 la cual representa las retenciones efectuadas durante enero 2019, así como la provisión de 3% sobre nómina y su adicional correspondiente del mismo periodo, mismas que deberán ser pagadas el 17 de febrero de 2019, sin mayor inconveniente toda vez que se cuenta con la solvencia económica para efectuar dicha obligación</p> <p>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.</p> <p>3. La cuenta 2.2.3.1 Deuda Publica presenta un saldo actualizado al 31 de diciembre de \$2,160,096.01</p>
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
Gastos y Otras Pérdidas	
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	

C.D. CIRINA APODACA QUIÑONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. NICOLAS PINEDA RODRIGUEZ
SINDICO MUNICIPAL

C. EFIGENIA JUAREZ PEREZ
REGIDOR MUNICIPAL

L.C CLAUDIA HERNANDEZ ARELLANO
TESORERO MUNICIPAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	
	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$37,041.03
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$863,930.95
Fondos con afectación específica	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$900,971.98
	2018
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 pérdida	\$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	\$667,800.37
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	\$0.00
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	\$0.00
Activos biológicos	\$0.00
Bienes inmuebles	\$0.00
Activos intangibles	\$0.00
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 erogaciones	\$0.00
Amortización de la deuda pública	\$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$180,000.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	\$0.00
Provisiones	\$0.00
Disminución de inventarios	\$0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por	\$0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00
Otros Gastos	\$0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00
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	
Avaes y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	

Cuentas de egresos

MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER							
Estado Analítico de Ingresos							
Del 1ro de Enero al 31 de enero de 2019							
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	\$258,490.33	\$530.00	\$259,020.33	\$64,289.07	\$64,289.07		-
2 Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-		-
3 Contribuciones de Mejoras C. EFIGENIA JUAREZ PEREZ	-	-	-	-	-		-
4 Derechos REGIDORS MUNICIPALES	\$2,722.53		\$76,566.04	\$76,566.04	\$76,566.04		-
5 Productos	\$70,366.15	\$-10,295.15	\$60,071.00	\$7,626.95	\$7,626.95		-
6 Aprovechamientos	-	-	-	-	-		-
7 Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	-	-	-	-	-		-
8 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$29,928,789.00	\$3,728,631.76	\$33,657,420.76	\$2,810,821.10	\$2,810,821.10		-
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	\$809.28	\$809.28	\$809.28	\$809.28		\$809.28
Total	\$30,331,488.99	\$3,722,398.42	\$34,053,887.41	\$2,894,928.21	\$2,894,928.21		-\$27,436,560.78

MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER							
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egreso							
Egresos							
Del 1ro de Enero al 31 de enero de 2019							
CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO	Egresos Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Egresos Modificado	Egresos Comprometido	Egresos Devengado	Egresos Ejercido	Egresos Pagado
1 Servicios personales	\$9,250,443.26	-	\$9,250,443.26	\$9,250,443.26	\$660,410.85	\$660,410.85	\$660,410.85
2 Materiales y suministros	\$1,979,057.29	-	\$1,979,057.29	\$118,968.17	\$118,038.17	\$118,038.17	\$118,038.17
3 Servicios generales	\$4,261,311.84	\$149,572.58	\$4,410,884.42	\$270,306.54	\$263,238.53	\$240,454.36	\$240,454.36
4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$1,163,780.54	\$-67,102.62	\$1,096,677.92	\$9,320.00	\$9,320.00	\$9,320.00	\$9,320.00
5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$590,000.00	-	\$590,000.00	-	-	-	-
6 Inversión pública	\$12,666,896.06	\$3,639,928.46	\$16,306,824.52	\$1,148,534.00	\$180,000.00	\$180,000.00	\$180,000.00
7 Inversiones financieras y otras provisiones	-	-	-	-	-	-	-
8 Participaciones y aportaciones	-	-	-	-	-	-	-
9 Deuda pública	\$420,000.00	-	\$420,000.00	\$420,000.00	-	-	-
Total	\$30,331,488.99	\$3,722,398.42	\$34,053,887.41	\$11,217,571.97	\$1,231,007.55	\$1,208,223.38	\$1,208,223.38



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nombre	Nota
	Los Estados Financieros de la Entidad, proveen de información financiera a sus principales
	EL Municipio de Tonayan, Ver., recibe ingresos de Participaciones, Aportaciones Federales,
01 Introducción	
	ORIGEN Y SIGNIFICADO DEL NOMBRE • Denominación: Tonayán. • Toponimia: Del
02 Panorama Económico y Financiero	
03 Autorización e Historia	
	"Siendo la administración Pública Municipal el enlace oficial del Gobierno, que se ubica de
04 Organización y Objeto Social	
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
	"El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley
06 Políticas de Contabilidad Significativas	
	"Hasta este periodo no se han utilizado métodos de actualización para el activo, pasivo y
	NO APLICA
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo	
08 Reporte Analítico del Activo	
	El reporte Analítico de Ingresos muestra las variaciones en este rubro durante el periodo del
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	

10	Reporte de la Recaudación	En lo relativo a fideicomisos y análogos, el H. Ayuntamiento de Tonayán, Veracruz, participa
11	Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	El reporte de recaudación muestra los ingresos devengados y recaudados reales durante el
12	Calificaciones otorgadas	El ente público no ha sido sujeto a una calificación crediticia. sujeto a una calificación
13	Proceso de Mejora	"Apego estricto a los Lineamientos Generales y Disposiciones Administrativas y de Control
14	Información por Segmentos	No se maneja la emisión de la información financiera en base a segmentos
15	Eventos Posteriores al Cierre	No se tienen eventos posteriores al cierre que afecten la información financiera emitida en
16	Partes Relacionadas	No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma

C.D. CIRINA APODACA QUIÑONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. NICOLAS PINEDA RODRIGUEZ
SINDICO MUNICIPAL

C. EFIGENIA JUAREZ PEREZ
REGIDOR MUNICIPAL

L.C CLAUDIA HERNANDEZ ARELLANO
TESORERO MUNICIPAL