



H. AYUNTAMIENTO DE TONAYAN, DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 al 31 de MARZO DE 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 31 de Marzo de 2024; así como un comparativo al Cierre del Ejercicio 2023.

CONCEPTO	31 de Marzo 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	474,878.72	741,541.28
Impuestos	387,493.92	417,214.37
Derechos	51,945.99	227,693.78
Productos	35,438.81	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, SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	12,276,181.63	39,910,199.43
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	12,228,766.77	39,107,193.05
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	47,414.86	803,006.38
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	161,535.86	173,793.25
Otros Ingresos y Beneficios Varios	161,535.86	173,793.25
Total de Ingresos y otros beneficios	12,912,596.21	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	31 de Marzo 2024	31 DE DICIEMBRE 2023
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,207,456.56	19,661,767.10
Servicios Personales	2,933,411.28	11,661,949.77
Materiales y Suministros	424,575.04	2,866,260.46
Servicios Generales	849,470.24	5,143,556.87
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	109,308.12	981,779.83
Ayudas Sociales	109,308.12	981,779.83
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	95,927.04	194,414.37
Intereses de la Deuda Pública	90,806.74	180,102.99
Gastos de la Deuda Pública	5,120.30	14,311.38
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	46,523.12	821,626.48
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	597,597.19
Otros Gastos	46,523.12	224,029.30
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	15,995,669.39
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	15,995,669.39
Total de Gastos y Otras Pérdidas	4,459,214.84	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
 PRESIDENCIA MUNICIPAL

2022 - 2025
 SINDICATURA MUNICIPAL

2022 - 2025
 TESORERÍA MUNICIPAL

2022 - 2025
 REGIDURÍA 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 31 de Marzo de 2024, asciende a la cantidad de \$10,300,375.97 el cual representa el 91.98% del total de ACTIVO CIRCULANTE y 23.58% del total del ACTIVO.

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

1.1.1.2.02.55	Cta.0119750274 Part.2023	837,310.18
1.1.1.2.02.56	Cta.0119749950 Rec.Fiscales-23	6,980.03
1.1.1.2.02.61	Cta.0122252473 Participaciones 2024	3,067,388.18
1.1.1.2.02.62	Cta.0122252686 Rec. Fiscales 2024	357,584.04
1.1.1.2.02.63	Cta.0122250209 FEIEF 2023	47,415.36
1.1.1.2.02.64	Cta.0122252627 Fortamun 2024	1,373,293.19
1.1.1.2.02.65	Cta.0122252570 FAISMUN 2024	4,610,404.99
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		10,300,375.97

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 MARZO de 2024, de la cantidad de \$897,593.95 el cual representa el 8.02% del total de ACTIVO CIRCULANTE y 2.06% 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	4,281.95
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		897,593.95

El rubro correspondiente a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por un 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 través de la Secretaría 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:

1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	-18.05
1.1.2.3.09	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,300.00
		4,281.95

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Este Rubro al 31 de Marzo de 2024, no presenta saldo, el cual se puede corroborar en la balanza de comprobación correspondiente al mes por lo cual NO APLICA

Almacenes

N/A

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de Marzo de 2024, presenta un saldo de \$217,011.83 el cual representa un 0.67% del total de Activo No Circulante y un 0.50% del Total del Activo.

Presenta un saldo en la Cuenta 2.2.1.3.08 Fideicomisos Mandatos y Análogos de Municipios un saldo de \$217,011.83 dicho saldo se deriva de las retenciones a las participaciones correspondientes a los meses de Febrero a Marzo 2024 teniendo una diferencia de \$27.41 con respecto a las retenciones efectuadas por la SEFIPLAN, originada por diversos oficios de Amortizaciones de Bursatilización emitidos por la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz desde el ejercicio 2020.



2022 - 2025
SINDICATURA
MUNICIPAL



2022 - 2025
PRESIDENCIA
MUNICIPAL



2022 - 2025
TESORERÍA
MUNICIPAL

2022 - 2025
REGIDURÍA
MUNICIPAL

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de Marzo de 2024, presenta un saldo de \$829,658.82 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/B5 Agencia investigadora de fecha 23 de noviembre de 2016		
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	778,737.02
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/1063/2024 de Fecha 01 de Marzo 2024.		

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Marzo de 2024, se refleja un saldo según Balanza de \$31,346,896.51 el cual equivale a 96.51% del Activo No Circulante y el 71.77% del total del Activo.

Se integra de la siguiente manera:

		Al 31 de Marzo 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
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	372,629.29	0.00
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
		31,346,896.51	30,974,267.22

Estimaciones y Deterioros

Esta Cuenta presenta un saldo de \$1,582,836.42 el cual corresponde a la depreciación acumulada al 31 de Marzo de 2024.

Otros Activos

Al 31 de Marzo de 2024 presenta un saldo de \$1,669,018.08, el cual se integra de las siguientes Estudios y

2019-PARTICIPA ZACATAL EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO TONAYAN	180,000.00
2019-PARTICIPA LOS PEREZ-BUENA VISTA EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL-	285,000.00
2019-PARTICIPA LOS CASTAÑEDAS-JANALES, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL-	285,000.00
2019-PARTICIPA LOCALIDAD DE TONAYÁN, MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER."	PROYECTO DE CONSTRUCCION DE SISTEMA DE BOMBEO, LINEA DE CONDUCCION Y LINEA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE	285,000.00
2016-FORTAMU POTABLE	ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE AGUA	80,000.00
2016-FORTAMU POTABLE	ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE AGUA	80,000.00
2018-FORTAMU PUENTE DE IXTAPAN DE LA LOCALIDAD DE IXTAPAN	ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE ESTUDIOS GEOTÉCNICOS DEL	153,369.08
2019-FORTAMU EL RIO LEON, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	ELABORACION DE PROYECTO EJECUTIVO DEL PUENTE IXTAPAN SOBRE	230,649.00
2023-FORTAMU LOCALIDAD DE TONAYÁN, MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER."	ELABORACIÓN DE PROYECTO "CONSTRUCCIÓN DE CALLE CON PAVIMENTO HIDRÁULICO Y REHABILITACIÓN DE LÍNEA DE DRENAJE Y AGUA POTABLE, EN LA CALLE FRANCISCO I. MADERO, DE LA	45,000.00
2023-FORTAMU LOCALIDAD DE TONAYÁN, MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER.	ELABORACIÓN DE PROYECTO CONSTRUCCIÓN DE CALLE CON PAVIMENTO HIDRÁULICO Y REHABILITACIÓN DE LÍNEA DE DRENAJE Y AGUA POTABLE EN LA CALLE PROLONGACION HIDALGO, DE LA	45,000.00
		1,669,018.08



2022 - 2025
REGIDURÍA
MUNICIPAL

PASIVO

1. Cuentas y Documentos por pagar

Representa el Monto de los adeudos de este H. Ayuntamiento de Tonayan, Ver., al 31 de Marzo 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	4,000.00
2.1.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	95,463.38
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	50,921.80
		<u>150,385.18</u>

Dentro de dicho saldo se encuentran las retenciones efectuadas durante Marzo 2024, , mismas que deberán ser pagadas a mas tardar el 17 de Abril 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 Publica presenta un saldo de \$2,197,264.59 Con respecto a la Deuda se efectuó la actualización de saldo al 31 de Marzo 2024 de acuerdo al valor de la UDI a dicha fecha así como al Estado de Cuenta Fideicomiso Bursatil del 01 de Agosto de 2023 al 31 de Enero de 2024 de fecha 1 de Marzo 2024

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 31 de Marzo de 2024, el Patrimonio Contribuido, no presenta modificaciones

El Patrimonio generado al 31 de Marzo de 2024 se presenta a continuación:

	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023	32,911,062.89
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2024		\$8,453,381.37
Resultados de Ejercicios Anteriores		-\$34,375.29
Retenciones al Ente por concepto de descuento FEIEF Fondo General, efectuadas por Señalar informadas a través de oficio SSE/0229/2024 de Participaciones correspondientes al mes de Enero 2024		-\$14,046.67
Retenciones al Ente por concepto de descuento FEIEF Fondo General, efectuadas por Señalar informadas a través de oficio SSE/0497/2024 de Participaciones correspondientes al mes de Marzo 2024		-\$14,679.77
Retenciones al Ente por concepto de descuento FEIEF Fondo General, efectuadas por Señalar informadas a través de oficio SSE/0740/2024 de Participaciones correspondientes al mes de Marzo 2024		-\$5,648.90
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2024 (31/MZO/24)	41,990,068.97

2022 - 2025
PRESIDENCIA
MUNICIPAL

MARCELO GUERRERO AFONSO QUINONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PATRICIA JUAREZ AVILA
SINDICA MUNICIPAL

C. NAYELI FERRER HERNANDEZ
REGIDORA MUNICIPAL

LIC. CLAUDIA HERNANDEZ GARCERANO
TESORERA MUNICIPAL



2022 - 2025
REGIDURIA
MUNICIPAL



2022 - 2025
SINDICATURA
MUNICIPAL



2022 - 2025
TESORERIA
MUNICIPAL



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

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El análisis al Flujo de Efectivo al 31 de Marzo 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 31 DE MARZO 2024	AL 31 DE DICIEMBRE 2023
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$8,453,381.37	\$3,170,276.78
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$175,933.95	-\$3,348,340.15
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$249,618.04	-\$81,821.89
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$8,027,829.38	-\$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	\$10,300,375.97	\$2,272,546.59

Conciliaciones

	AL 31 DE MARZO 2024	AL 31 DE DICIEMBRE 2023
Efectivo en Bancos - Tesorería	10,300,375.97	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	\$10,300,375.97	\$2,272,546.59



2022 - 2025
 SINDICATURA
 MUNICIPAL



CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Concepto	31 de Marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	8,453,381.37	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	8,453,381.37	3,170,276.78

2025
 PRESIDENCIA
 MUNICIPAL

[Handwritten signature]

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 Marzo 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 15,241,930.08
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 161,535.86
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 Contables Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	161,535.86
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 2,490,869.73
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	26,811.20
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	2,464,058.53
4. Total de Ingresos Contables	\$ 12,912,596.21

2022 - 2025
 REGIDURÍA
 MUNICIPAL



2022 - 2025
 TESORERÍA
 MUNICIPAL

[Handwritten signature]

Integración de Partidas

* 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		161,535.86	161,535.86
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables		161,535.86	
* 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales (Remanente Fiscal 2022)			26,811.20
* 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			2,464,058.53
Remanente 2023 (Part.23)	2,019,063.87		
Remanente Bursatilización, según oficio TES/VER/SRC/DDP/1063/2024	444,994.66		

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 Marzo 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	4,785,321.01
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 372,629.29
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	372,629.29
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	46,523.12
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	46,523.12
4. Total de Gastos Contables	4,459,214.84

* 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		46,523.12
Actualización de la Deuda UDIS correspondiente al mes de Enero 2024	20,316.63	
Actualización de la Deuda UDIS correspondiente al mes de Febrero 2024	12,501.64	
Actualización de la Deuda UDIS correspondiente al mes de Marzo 2024	13,704.85	

2022 - 2025
SINDICATURA MUNICIPAL

2022 - 2025
PRESIDENCIA MUNICIPAL

M.V. GILBERTO ESPERANZA QUINONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. MARCELO FERNANDEZ
REGIDOR MUNICIPAL

2022 - 2025
REGIDURÍA MUNICIPAL

2022 - 2025
SINDICATURA MUNICIPAL

C. PAOLA JUÁREZ AVILA
SINDICA MUNICIPAL

L.C. CLAUDIA FERNÁNDEZ ARELLANO
TESORERA MUNICIPAL

2022 - 2025
TESORERÍA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE TONAYAN, VER
NOTAS DE MEMORIA
AL 31 DE MARZO 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 Banck Mexico, S.A Institución de Banca Multiplé, 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 Multiplé, 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 ejercicio 2008, al Municipio de Tonayan, Ver se le otorgo un monto de \$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/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, así como los montos correspondientes a la reserva objetivo y al fondo soporte.

2022 - 2025
SINDICATURA MUNICIPAL

Series VRZCB 08U Y VRZCB 08	UDI'S	Conversión udis a pesos serie VRZCB 08U	Pesos serie VRZCB 08
Saldo al 31 de Enero 2024 según Oficio TES-VER/SRC/DDP/1063/2024 de fecha 01-Marzo 2024.	2,183,559.74	243,944.69	1,966,310.52
			217,249.21

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 MARZO DE 2024 es por la cantidad de \$2,491,264.59

AVALES Y GARANTIAS
 NO APLICA

2022 -2025
PRESIDENCIA MUNICIPAL

2022 - 2025
TESORERÍA MUNICIPAL

JUICIOS

Al 31 de Marzo 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 obligacion no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

7.4.1.1.01 Demandas judiciales en proceso de resolución

Saldo al 31 de Marzo de 2024	Saldo al 31 de Diciembre de 2023
350,147.40	350,147.40

2022 - 2025
REGIDURÍA MUNICIPAL

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
7.63.1-01-01	COMPUTADORA MARCA DELL . MODELO OPTIPLEX 3000 3080. (NJTMJ)	\$ 27,937.44
	UPS MARC TRIPP LITE. MODELO OMNVS 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, asi como la cancelacion correspondiente a las mismas conforme a lo recaudado en el mes de Marzo 2024.

Predial Corriente 2024, adeudo al 31 de Marzo 2024



	Saldo al 31 de Marzo de 2024	Saldo al 31 de Diciembre de 2023
Predial urbano (Deudoras)	92,891.88	89,461.16
Predial sub urbano (Deudoras)	9,638.46	6,822.00
Predial rural (Deudoras)	539,002.14	500,122.66
Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Deudoras)	48,126.54	44,726.10
TOTAL	689,659.02	641,131.92

Predial Rezago 2022, adeudo al 31 de Marzo de 2024



2022 - 2025
PRESIDENCIA MUNICIPAL

	Saldo al 31 de Marzo de 2024	Saldo al 31 de Diciembre de 2023
Predial Urbano (Deudoras)	546,027.87	483,151.73
Predial sub urbano (Deudoras)	28,768.48	23,503.66
Predial rural (Deudoras)	3,581,116.18	3,150,383.19
Sobre impuesto predial (Deudoras)	311,699.20	274,287.58
TOTAL	4,467,611.73	3,931,326.16

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	31 de Marzo 2024
Ley de Ingresos Estimada	41,092,625.49
Ley de Ingresos por Ejecutar	29,260,308.78
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,409,613.37
Ley de Ingresos Recaudada	15,241,930.08



Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	31 de Marzo 2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	41,092,625.49
Presupuesto de Egresos por Ejercer	27,986,060.40
Modificaciones al presupuesto de Egresos	3,409,613.37
Presupuesto de Egresos Comprometido	11,730,857.45
Presupuesto de Egresos Pagado	4,785,321.01




2022 - 2025
**PRESIDENCIA
MUNICIPAL**
M.V.Z. GILDARDO ARREDONDO QUINONES
PRESIDENTE MUNICIPAL


2022 - 2025
**SINDICATURA
MUNICIPAL**
C. PATRICIA JUAREZ AVILA
SINDICA MUNICIPAL


2022 - 2025
**REGIDURÍA
MUNICIPAL**
C. MARIO PEREA HERNANDEZ
REGIDOR MUNICIPAL


2022 - 2025
**TESORERÍA
MUNICIPAL**
C. CLAUDIA HERNANDEZ
TESORERA MUNICIPAL



MUNICIPIO DE TONAYAN, VER
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MARZO 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.

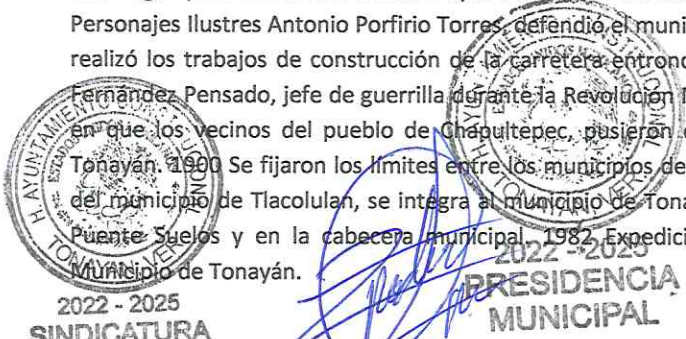
De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

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 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. 1990 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.



2022 - 2025
SINDICATURA MUNICIPAL
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

El Objetivo principal del H. 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 interes general, atendiendo a las personas en sus diferentes esferas juridicas, 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, Pargues y Jardines
5. Seguridad Pública



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

6. Registro Civil

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio Fiscal Año 2024

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 policía y gobierno, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observancia general dentro de sus respectivas jurisdicciones, que organicen la administración pública municipal, regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana y vecinal.

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
- Órgano 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

2022 - 2025

SINDICATURA MUNICIPAL

Administración Pública Paramunicipal

- Organismos Descentralizados
- Empresas de Participación Municipal
- Fideicomisos Públicos



2022 - 2025
PRESIDENCIA MUNICIPAL



2022 - 2025
TESORERÍA MUNICIPAL

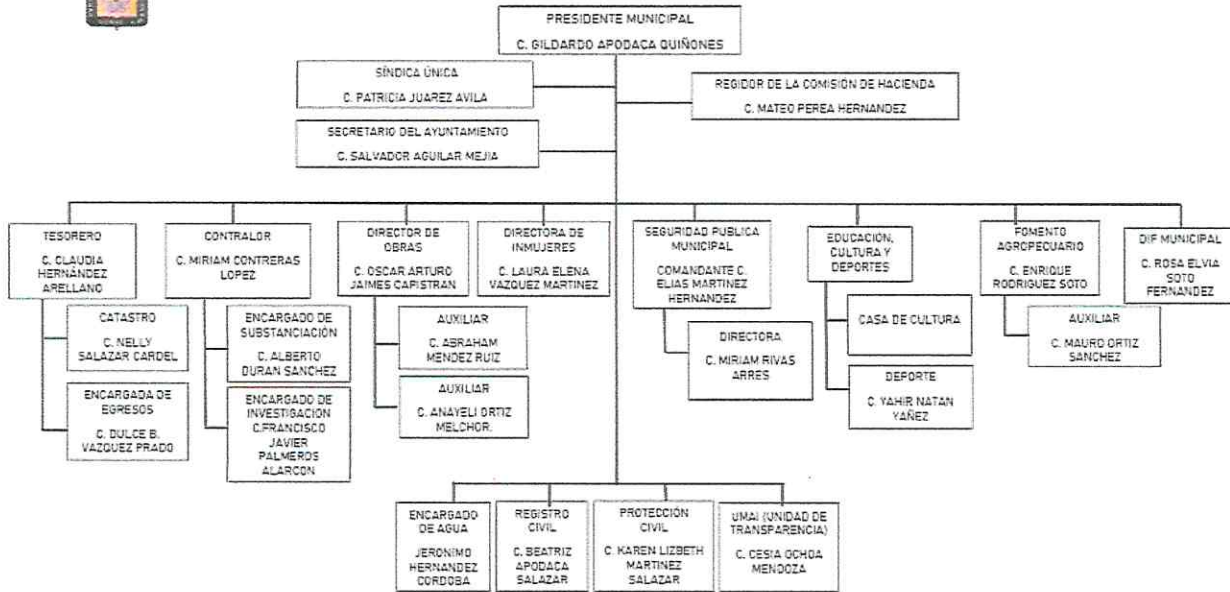


2022 - 2025
REGIDURÍA MUNICIPAL



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 utilizava herramienta Informatica "Sistema de Informaciony Gestión Municipal Armonizado de Veracruz"(SIGMAVER), mismo que se me 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, específicas 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 politicas 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 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 reconoce al cierre de cada ejercicio fiscal

[Firma]
 2022 - 2025
 PRESIDENCIA MUNICIPAL
 SINDICATURA MUNICIPAL

2022 - 2025
 REGIDURÍA MUNICIPAL

2022 - 2025
 TESORERÍA MUNICIPAL

REPORTE DE RECAUDACIÓN

A continuación se muestra un comparativo de ingresos del mes de Marzo de 2024 con respecto al cierre del ejercicio 2023
 Del 1 de enero al 31 de marzo de 2024
 (Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	474,878.72	741,541.28
Impuestos	387,493.92	417,214.37
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	51,945.99	227,693.78
Productos	35,438.81	94,938.78
Aprovechamientos	0.00	1,694.35
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	12,276,181.63	39,910,199.43
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	12,228,766.77	39,107,193.05
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	47,414.86	803,006.38
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	161,535.86	173,793.25
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	161,535.86	173,793.25
Total de ingresos y otros beneficios	12,912,596.21	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 útil 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 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.

CALIFICACIONES OTORGADAS

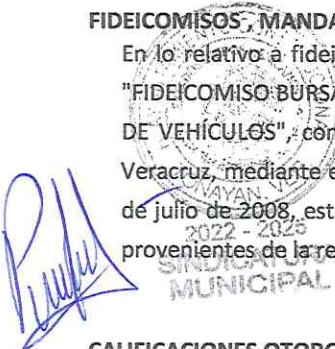
El ente público no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

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 Marzo 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"



2022 -2025
PRESIDENCIA MUNICIPAL

M.V.Z. GILDA ESPINOZA QUINONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

2022 - 2025
SINDICATURA MUNICIPAL

C. PATRICIA JUAREZ AVILA
SINDICA MUNICIPAL

2022 - 2025
REGIDURÍA MUNICIPAL

C. MARCELO PÉREZ
REGIDOR MUNICIPAL

2022 - 2025
TESORERÍA MUNICIPAL

L.C. CLAUDIA HERNÁNDEZ ARELLANO
TESORERA MUNICIPAL