



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	Este Rubro presenta un saldo al 28 de febrero de 2019 por la cantidad de \$1,489,065.53 el cual representa el 34.12 del activo circulante y el 5.25% del total del activo. se encuentra integrado de la siguiente manera: Cta.0111340735 ARB18 103,696.20 Cta.0111340816 FORTAMUN18 0.00 Cta.0111340824 REC.FISCALES18 1,471.65 Cta. 0112675315 ARB19 166,121.82 Cta.0112675366 FISM19 504,598.66 Cta.0112675390 FORTAMUN19 3,973.63 Cta.0112675404 REC.FISC19 42,535.12 Cta.2048504237 INV. ARB18 531,671.37 Cta.2049408916 INV.ARB19 88,421.00
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
	El saldo de este rubro al cierre de febrero 2019 es de \$2,874,055.5001 representando el 65.87% del total del activo circulante y el 10.14% del total del activo. Se integra de la siguiente manera: Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo 1,893,312.00 Gastos a Comprobar 3,431.60 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados -0.62 Anticipos a Cuenta de Sueldos 73,900.00 Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 56,799.44 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo 846,613.08
	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"
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) e 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 28 de Febrero de 2019 se presenta un saldo en la cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos Mandatos y Análogos de Municipios un saldo de \$656,259.85
	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 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 28 de febrero de 2019 presenta un saldo \$23,245,894.00 el cual representa 96.99% el total del activo no circulante y el 82.05% del total del activo.
	Se concilio el inventario físico con el contable. se verifico que el inventario coincidiera con el activo no circulante en la balanza de comprobación.
Estimaciones y Deterioros	
	"La cuenta 1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulacion y Evaluacion 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"
Otros Activos	
Pasivo	
	"El pasivo presenta un saldo de \$2,367,825.00 el cual esta integrado de la siguiente manera: 1. La cuenta 2.1.1 Cuentas por pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$207,728.99 la cual representa las retenciones efectuadas durante febrero 2019, así como la provisión de 3% sobre nómina y su adicional correspondiente del mismo periodo, mismas que deberán ser pagadas el 17 de marzo 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
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	\$361,836.74
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$1,031,449.69
Fondos con afectación específica	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,393,286.43
	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	\$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	\$105,742.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00
Vehículos y equipo de transporte	\$318,155.00
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00
Activos biológicos	\$0.00
Bienes inmuebles	\$519,269.99
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	\$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)	

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

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	

MUNICIPIO DE TONAYAN, VER							
Estado Analítico de Ingresos							
Del 1ro de Enero al 28 de febrero 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 Incentivos	-	-	-	-	-	-	-
1 Impuestos	\$258,490.33	\$1,919.00	\$260,409.33	\$157,115.88	\$157,115.88	-	-
2 Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-	-
3 Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-
4 Derechos	\$73,843.51	\$3,690.72	\$77,534.23	\$15,304.61	\$15,304.61	-	-
5 Productos	\$70,366.15	\$-10,295.15	\$60,071.00	\$14,400.68	\$14,400.68	-	-
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	\$5,539,307.36	\$5,539,307.36	-	-
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	\$1,427.49	\$1,427.49	\$1,427.49	\$1,427.49	-	\$1,427.49
Total	\$30,331,488.99	\$3,725,373.82	\$34,056,862.81	\$5,727,556.02	\$5,727,556.02	-	\$-24,603,932.97

MUNICIPIO DE TONAYAN, VER							
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egreso							
Egresos							
Del 1ro de Enero al 28 de febrero 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	\$1,358,082.98	\$1,358,082.98	\$1,358,082.98
2 Materiales y suministros	\$1979,057.29	\$5,000.00	\$1984,057.29	\$232,452.19	\$232,452.19	\$232,452.19	\$232,452.19
3 Servicios generales	\$4,261,318.84	\$45,190.79	\$4,406,509.63	\$486,229.39	\$483,998.39	\$460,441.07	\$460,441.07
4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$1,663,780.54	\$-64,745.43	\$1,099,035.11	\$84,757.10	\$84,757.10	\$84,757.10	\$84,757.10

5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$590,000.00	-	\$590,000.00	\$423,897.00	\$423,897.00	\$423,897.00	\$423,897.00
6 Inversión pública	\$12,666,896.06	\$3,639,928.46	\$16,306,824.52	\$3,535,134.00	\$699,269.99	\$699,269.99	\$699,269.99
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	\$3,725,373.82	\$34,056,862.81	\$14,432,912.94	\$3,282,457.65	\$3,258,900.33	\$3,258,900.33

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

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nombre	Nota
	EL Municipio de Tonayan, Ver., recibe ingresos de Participaciones, Aportaciones
	Los Estados Financieros de la Entidad, proveen de información financiera a sus principales
01 Introducción	
02 Panorama Económico y Financiero	
03 Autorización e Historia	ORIGEN Y SIGNIFICADO DEL NOMBRE • Denominación: Tonayán. • Toponimia: Del
04 Organización y Objeto Social	*Siendo la administración Pública Municipal el enlace oficial del Gobierno, que se ubica de
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	
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo	*Hasta este periodo no se han utilizado métodos de actualización para el activo, pasivo y
	NO APLICA
08 Reporte Analítico del Activo	El reporte Analítico de Ingresos muestra las variaciones en este rubro durante el periodo
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	En lo relativo a fideicomisos y análogos, el H. Ayuntamiento de Tonayán, Veracruz,
10 Reporte de la Recaudación	
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	El reporte de recaudación muestra los ingresos devengados y recaudados reales durante
12 Calificaciones otorgadas	
	El ente público no ha sido sujeto a una calificación crediticia. sujeto a una calificación
	*Apego estricto a los Lineamientos Generales y Disposiciones Administrativas y de Control
13 Proceso de Mejora	No se maneja la emisión de la información financiera en base a segmentos
14 Información por Segmentos	
15 Eventos Posteriores al Cierre	No se tienen eventos posteriores al cierre que afecten la información financiera emitida en
	No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma
16 Partes Relacionadas	

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