A) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

El saldo en la partida correspondiente a efectivo y equivalentes al **30 de Septiembre de 2023**, asciende a la cantidad de **$6,251,315.60** el cual representa el **87.28% del total de ACTIVO CIRCULANTE** y **12.35% del total del ACTIVO**.
Se encuentra integrado de la siguiente manera:

1.1.1.1.01	Caja General	3,987.02
1.1.1.2.02.51	Cta.0118065888 Participaciones-2022	79,057.88
1.1.1.2.02.55	Cta.0119750274 Part.2023	2,560,716.53
1.1.1.2.02.56	Cta.0119749950 Rec.Fiscales-23	28,550.44
1.1.1.2.02.57	Cta.0119750134 FISM-23	1,437,232.69
1.1.1.2.02.58	Cta.0119750185 FORTAMUN-23	1,170,975.87
1.1.1.2.02.60	Cta.0120749273 FEIEF 2023	357,008.62
1.1.1.4.02.09	Cta.2058985901 Inv-2023	613,786.55
	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**6,251,315.60**

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

El saldo en la partida correspondiente a Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al **30 de Septiembre de 2023**, de la cantidad de **$910,261.22** el cual representa el **12.71% del total de ACTIVO CIRCULANTE** y **1.79% 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	16,949.22
	TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	**910,261.22**

El rubro correspondiente a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, con 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 traves de la Secretaria de Finanzas y Planeacion y este H.Ayuntamineto de Tonayan, Veracruz en fecha 29 de octubre de 2019, con la intervencion 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	Gastos a Comprobar	1,068.00
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	881.22
1.1.2.3.04	Anticipo a cuenta de Sueldos	15,000.00
		16,949.22

El apartado de Gastos a Comprobar se deriva por comprobaciones pendientes de Viaticos y se integra de la siguiente manera:

TRP-109	APODACA QUIÑONES GILDARDO	800.00	Póliza SV202307000002
TRP-109	APODACA QUIÑONES GILDARDO	40.00	Póliza SV202308000008
TRP-109	APODACA QUIÑONES GILDARDO	125.00	Póliza SV202309000004
TRP-084	ANAYELI ORTIZ MELCHOR	90.00	Póliza SV202309000011
TRP-039	RIVAS ARRES MIRIAM	13.00	Póliza SV202309000012
		1,068.00	

Dentro del apartado de Responsabilidad de Funcionarios y empleados los datos mas representativos son los siguientes:

TRP-088	VAZQUEZ PRADO DULCE BERENICE	996	Póliza P202309000026
TRP-087	HERNANDEZ ARELLANO CLAUDIA	-114.78	
		881.22	

2022 - 2025 PRESIDENCIA MUNICIPAL

2022 - 2025 TESORERÍA MUNICIPAL

2022 - 2025 SINDICATURA MUNICIPAL

2022 - 2025 REGIDURÍA MUNICIPAL

El rubro de Anticipo de Sueldos se integra a continuación.

TRP-006	JIMENEZ ACOSTA ADRIANA ITZEL	4,500.00
TRP-143	SANCHEZ GUTIERREZ CATALINA	4,500.00
TRP-153	APODACA QUIÑONES LIBERIO	6,000.00
		15,000.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Este Rubro al **30 de Septiembre de 2023**, no presenta saldo, el cual se puede corroborar en la balanza de comprobación correspondiente al mes, por lo cual **NO APLICA**

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al **30 de Septiembre de de 2023**, presenta un saldo de **$190,624.89** el cual representa un **0.43% del total de Activo No Circulante y un 0.37% del Total del Activo.**

Presenta un saldo en la cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos Mandatos y Análogos de Municipios un saldo de **$190,624.89** dicho saldo se deriva de las retenciones a las participaciones correspondientes a los meses de **Agosto-Septiembre 2023**, 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 Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz desde el ejercicio 2020.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al **30 de Septiembre de 2023**, presenta un saldo de **$798,898.77** el cual representa un **1.83% del total de Activo No Circulante y un 1.57% del Total del Activo.**

Se integra como a continuación se presenta:

1.2.2.2.01	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	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 **30 de Septiembre de 2023**, se refleja un saldo según Balanza de **$41,849,155.04** el cual equivale a **96.35% del Activo No Circulante y el 82.71% del total del Activo**

Se Integra de la siguiente manera:

1.2.3.1	Terrenos	8,913,318.30
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	16,588,270.55
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	12,898,456.90
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,617,537.49
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	436,467.90
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	423,508.90
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	27,586.40
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	1,146,037.00
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	96,991.60
		41,849,155.04

Estimaciones y Deterioros

Esta Cuenta presenta un saldo de **$985,239.23** el cual corresponde a la depreciación acumulada a la fecha. Durante este mes no se efectuarón movimientos toda vez que se efectua de manera anual.

Otros Activos

Al **30 de Septiembre de 2023** presenta un saldo de **$1,579,018.08**, el cual lo integran los siguientes

2019-PARTICIPA	ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO TONAYAN-ZACATAL EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	180,000.00
2019-PARTICIPA	ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL-LOS PEREZ-BUENA VISTA EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	285,000.00
2019-PARTICIPA	ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL-LOS CASTAÑEDAS-JACALES, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	285,000.00
2019-PARTICIPA	PROYECTO DE CONTRUCCION DE SISTEMA DE BOMBEO, LINEA DE CONDUCCION Y LINEA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE TONAYAN, VER.	285,000.00
2016-FORTAMU	ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE AGUA POTABLE	80,000.00
2016-FORTAMU	ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE AGUA POTABLE	80,000.00
2018-FORTAMU	ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE ESTUDIOS GEOTÉCNICOS DEL PUENTE DE IXTAPAN DE LA LOCALIDAD DE IXTAPAN	153,369.08
2019-FORTAMU	ELABORACION DE PROYECTO EJECUTIVO DEL PUENTE IXTAPAN SOBRE EL RIO LEON, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	230,649.00
		1,579,018.08

PASIVO

El pasivo presenta un saldo de **$2,388,129.06** el cual esta integrado de la siguiente manera:

2.1.1.7.01.02	ISR Asimilados a Salarios	81,279.32
2.1.1.7.01.15	ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	132.25
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	7,169.49
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	50,921.80
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	2,256,975.25
		2,396,478.11

Dentro de dicho saldo se encuentran las retenciones efectuadas durante Septiembre 2023, , mismas que deberán ser pagadas a mas tardar el 17 de Octubre de 2023, 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. La cuenta 2.2.3.1 Deuda Publica presenta un saldo de $2,256,975.25 Con respecto a la Deuda se Actualizo el saldo en Bursatilización de acuerdo al oficio de fecha 4 de septiembre 2023, así como a la actualización al 30 de Septiembre 2023 de acuerdo al valor de la UDI a esa fecha

Notas al Estado de Actividades

A continuación se presentan los Rubros de Ingresos y Egresos acumulados al 30 de Septiembre 2023, así como un comparativo con respecto al Ejercicio Anterior. Se Puede Observar que a esta fecha se tiene un **ahorro de $18,421,075.06 dicho resultado se recuerda que solo es contable y se encuentra debidamente conciliado contra nuestro resultado presupuestal.**

Concepto	2023	2022	Variacion
Ingresos de Gestión			
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE GESTIÓN	**675,476.70**	**748,496.81**	90.24%
Impuestos	404,778.98	446,481.64	90.66%
Derechos	188,519.09	225,040.89	83.77%
Productos	80,484.28	76,109.93	105.75%
Aprovechamientos	1,694.35	864.35	196.03%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL,FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES,TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,PENSIONES Y JUBILACIONES	**32,752,662.67**	**34,396,374.00**	95.22%

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

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

2022 - 2025 TESORERÍA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL TONAYAN, VER. 2022 - 2025 REGIDURÍA MUNICIPAL

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	32,144,846.20	34,363,150.07	93.54%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	607816.47	33,223.93	1829.45%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**173,793.25**	**116,873.22**	148.70%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	173,793.25	116,873.22	148.70%
Total de Ingresos y otros beneficios	**33,601,932.62**	**35,261,744.03**	95.29%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**14,059,918.65**	**17,362,322.07**	**80.98%**
Servicios Personales	8,137,167.39	10,361,190.73	78.54%
Materiales y Suministros	2,112,555.05	2,327,232.49	90.78%
Servicios Generales	3,810,196.21	4,673,898.85	81.52%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**730,813.32**	**1,018,740.71**	**71.74%**
Ayudas Sociales	730,813.32	1,018,740.71	71.74%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	**194,414.37**	**177,674.05**	**109.42%**
Intereses de la Deuda Pública	180,102.99	168,398.73	106.95%
Gastos de la Deuda Pública	14,311.38	9,275.32	154.30%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**195,711.22**	**551,518.24**	**35.49%**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	300,523.94	0.00%
Otros Gastos	195,711.22	250,994.30	77.97%
INVERSIÓN PÚBLICA	**0.00**	**14,677,101.47**	**0.00%**
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	14,677,101.47	0.00%
Total de gastos y otras pérdidas	**15,180,857.56**	**33,787,356.54**	**44.93%**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**18,421,075.06**	**1,474,387.49**	**1249.41%**

Las Conciliacion de nuestro resultado contable, resultado presupuestal se muestra en el apartado de Conciliaciones.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2022	1,474,387.49
Resultados de Ejercicios Anteriores 2022	9,725,665.90
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	18,633,423.87
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	**29,833,477.26**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2023	$18,421,075.06
Resultados de Ejercicios Anteriores 2023	$56,996.06
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023	**48,197,556.26**

2022 - 2025 PRESIDENCIA MUNICIPAL

M.A.Z. GILDARDO [illegible] GUINONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

2022 - 2025 SINDICATURA MUNICIPAL

C. PATRICIA JUAREZ AVILA
SINDICA MUNICIPAL

C. MATEO PEREAR [illegible]
REGIDOR MUNICIPAL

L.C. CLAUDIA HERNANDEZ ARELLANO
TESORERA MUNICIPAL

2022 - 2025 REGIDURÍA MUNICIPAL

2022 - 2025 TESORERÍA MUNICIPAL

SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Correspondiente al mes de Septiembre 2023
(PESOS)

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El analisis al Flujo de Efectivo al 30 de Septiembre 2023 se muestra a continuacion:

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.
La presentación y procedimiento para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo es mediante el metodo Indirecto.

	2023	2022
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	$18,421,075.06	$1,474,387.49
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-$14,489,650.10	-$329,922.96
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-$212,541.21	-$149,044.82
Incremento/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	$3,718,883.75	$995,419.71
Flujos Netos de Efectivo al Inicio del Ejercicio	**$2,532,431.85**	**$1,537,012.14**
Flujos Netos de Efectivo al Final del Ejercicio	**$6,251,315.60**	**$2,532,431.85**

Conciliaciones

	2023	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	5,637,529.05	1,582,692.49
Efectivo en Bancos- Dependencias	$0.00	$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	$613,786.55	$949,739.36
Fondos con afectación especifica	$0.00	$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	$0.00	$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	$6,251,315.60	$2,532,431.85

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 30 de Septiembre 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		**36,148,948.29**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**173,793.25**
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		173,793.25
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**2,720,808.92**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		999.78
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		2,719,809.14
4. Total de Ingresos Contables	**$**	**33,601,932.62**

Integración de Partidas

*** 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios** **173,793.25**

Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables (AMORTIZACIÓN DE BURSA FOLIO: 1er. OFICIO 2023)	144,064.97
Actualización de deuda al 31 Mayo 2023	355.98
Actualización de deuda al 30 Junio 2023	4,006.40
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables (AMORTIZACIÓN DE BURSA FOLIO: 2o. OFICIO 2023)	25,365.90

*** 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales (Remanente Fiscal 2022)** **999.78**

2022 - 2025 SINDICATURA MUNICIPAL
2022 - 2025 PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022 - 2025 TESORERIA MUNICIPAL
2022 - 2025 REGIDURIA MUNICIPAL

*** 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables**		**2,719,809.14**
Remanente 2022 (Part.22)	2,337,414.82	
Remanente Part. 2021 (AMORTIZACIÓN DE BURSA FOLIO: 1er OFICIO)	382,394.32	

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 30 de Septiembre 2023 (Cifras en pesos)	
1.Total de Egresos Presupuestarios	**29,720,984.07**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**$14,617,485.15**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	93,010.76
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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	8,500.00
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	14,515,974.39
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 Ejercicioos Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egreos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**77,358.64**
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	77,358.64
4. Total de Gastos Contables	**15,180,857.56**

* 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		**77,358.64**
Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Enero 2023	10,571.54	
Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Febrero 2023	14,582.07	
Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Marzo 2023	22,915.09	
Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Abril 2023	2,271.08	
Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Julio 2023	5,803.02	
Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Agosto 2023	10,366.57	
Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Septiembre 2023	10,849.27	

2022 - 2025 PRESIDENCIA MUNICIPAL

M.V.Z. GILBERTO ZAPOTACA QUIÑONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

2022 - 2025 SINDICATURA MUNICIPAL

C. PATRICIA JUAREZ AVILA
SINDICA MUNICIPAL

C. MATEO PEREZ HERNANDEZ
REGIDOR MUNICIPAL

2022 - 2025 REGIDURÍA MUNICIPAL

L.C. CLAUDIA HERNANDEZ ARELLANO
TESORERA MUNICIPAL

2022 - 2025 TESORERIA MUNICIPAL

MUNICIPIO DE TONAYAN, VER
NOTAS DE MEMORIA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(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 recordatororio 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 Multiple, División Fiduciaria como fiduciario, el Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, a traves 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 dia 26 de diciembre del ejercio 2008, al Municipio de Tonayan, Ver se le otorgo un montode $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, asi como los montos correspondientes a la reserva objetivo y al 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	2,235,759.41	257,579.99	2,006,367.04	229,392.37

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 Septiembre 2023 es por la cantidad de $2,256,975.25

AVALES Y GARANTIAS
NO APLICA

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

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

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

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

JUICIOS

Al 30 de Septiembre 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.

		Saldo al 30 de Septiembre de 2023	Saldo al 31 de diciembre 2022
7.4.1.1.01	Demandas judicial en proceso de resolución	350,147.40	938,124.53

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 ciminalísticos 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.

Dicho convenio tendra vigancia del 02 de enero al 31 de diciembre 2023.

El Municipio recibio en comodato los siguientes bienes, los cuales se adquirieron a traves de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y el Distrito Federal (FASP) 2021. Lo que equivale a asignar $32,589.04

H. AYUNTAMIENTO DE TONAYAN, VER.
RELACIÓN DE BIENES EN COMODATO
AL 30 DE JUNIO DE 2023.

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 Politica de Contabilidad las "Cuentas por Cobrar" derivadas de Impuesto Predial, se reconocen

en Cuentas de Orden, cuyo monto asciende al mes de Septiembre 2023, a la cantidad de $ 4,611,402.97

Predial Corriente 2023, adeudo al 30 de Septiembre 2023.

		Saldo al 30 de Septiembre de 2023	Saldo al 31 de diciembre 2022
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano (Deudoras)	88,096.76	75,335.78
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	5,798.70	4,419.90

2022 - 2025 SINDICATURA MUNICIPAL

2022 - 2025 TESORERÍA MUNICIPAL

2022 - 2025 PRESIDENCIA MUNICIPAL

2022 - 2025 REGIDURÍA MUNICIPAL

7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural (Deudoras)	491,936.26	418,661.88
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Deudoras)	43,933.12	37,379.64
	TOTAL	**629,764.84**	**535,797.20**

Predial Rezago 2022, adeudo al 30 de Septiembre 2023

		Saldo al 30 de Septiembre de 2023	Saldo al 31 de diciembre 2022
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	492,538.46	435,554.93
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	27,858.34	21,337.76
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	3,183,443.37	2,834,734.25
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	277,797.96	246,883.41
	TOTAL	**3,981,638.13**	**3,538,510.35**

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

En el "Estado Analitico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos", al mes de Septiembre 2023 se refleja un subejercicio de $13,906,848.21

A continuación se muestra el comportamiento presupuestal al 30 de Septiembre 2023

SIGMAVER

MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
PRESIDENCIA MUNICIPAL	$2,633,368.74	$51,432.85	$2,684,801.59	$1,900,336.62	$1,900,336.62	$784,464.97
SINDICATURA	$6,627,601.57	$1,892,290.80	$8,519,892.37	$5,253,890.71	$5,253,890.71	$3,266,001.66
REGIDURIA	$1,054,161.30	$105,479.33	$1,159,640.63	$589,777.18	$589,777.18	$569,863.45
SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO	$482,927.80	$167,698.65	$650,626.45	$391,856.28	$391,856.28	$258,770.17
ORGANO DE CONTROL INTERNO	$732,346.54	$53,777.87	$786,124.41	$479,296.57	$479,296.57	$306,827.84
PRESIDENTE MUNICIPAL	$2,817,803.76	$297,796.28	$3,115,600.04	$1,925,812.61	$1,925,812.61	$1,189,787.43
DESARROLLO ECONOMICO	$787,554.74	$-145,217.64	$642,337.10	$271,533.17	$271,533.17	$370,803.93
DESARROLLO SOCIAL	$1,238,885.67	$274,175.74	$1,513,061.41	$965,596.80	$965,596.80	$547,464.61
DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS	$18,925,400.89	$1,916,473.65	$20,841,874.54	$15,459,879.56	$15,459,879.56	$5,381,994.98
POLICIA MUNICIPAL	$2,402,627.50	$110,649.44	$2,513,276.94	$1,776,991.66	$1,776,991.66	$736,285.28
TESORERIA	$1,023,438.81	$177,157.99	$1,200,596.80	$706,012.91	$706,012.91	$494,583.89
Total del Gasto	**$38,726,117.32**	**$4,901,714.96**	**$43,627,832.28**	**$29,720,984.07**	**$29,720,984.07**	**$13,906,848.21**

M.V.Z. GILDARDO APOLO MALDONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PATRICIA JUAREZ AVILA
SINDICA MUNICIPAL

C. MATEO PEREA HERNANDEZ
REGIDOR MUNICIPAL

L.C. CLAUDIA HERNANDEZ ARELLANO
TESORERA MUNICIPAL

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

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

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

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

MUNICIPIO DE TONAYAN, VER
NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(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; ademas de exponer aquellas politicas que podrian 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; Tonali, 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. 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 H. Ayuntamiento de Tonayan, 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, Parques y Jardines
5. Seguridad Pública
6. Registro Civil

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL TONAYAN, VER. 2022 SINDICATURA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL TONAYAN, VER. 2022 - 2025 REGIDURÍA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL TONAYAN, VER. 2022 - 2025 PRESIDENCIA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL TONAYAN, VER. 2022 - 2025 TESORERÍA MUNICIPAL

c) Ejercicio Fiscal
Ejercicio Fiscal Año 2023

d) Régimen jurídico
Los municipios estarán investidos de personalidad juridica y manejaran su patrimonio conforme a la ley.
Los Ayuntamientos tendran 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

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

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

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

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para la elaboración de los Estados Financieros del mes septiembre 2023, 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:

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

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 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 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 Septiembre 2023 con respecto al cierre del ejercicio 2022

CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	**675,476.70**	**748,496.81**
Impuestos	404,778.98	446,481.64
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	188,519.09	225,040.89
Productos	80,484.28	76,109.93
Aprovechamientos	1,694.35	864.35
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	**32,752,662.67**	**34,396,374.00**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos	32,144,846.20	34,363,150.07
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	607,816.47	33,223.93
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**173,793.25**	**116,873.22**
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	173,793.25	116,873.22
Total de ingresos y otros beneficios	**33,601,932.62**	**35,261,744.03**

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

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

NO APLICA

2022 - 2025 SINDICATURA MUNICIPAL

REPORTE ANALITICO DE ACTIVO

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

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

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

2022 - 2025 REGIDURÍA MUNICIPAL

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 sido sujeto a una calificación crediticia.

PROCESO DE MEJORA

Como parte de la revisión mesual 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 Septiembre 2023 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 PRESENTACIÓN 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"

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

M.A.Z. GILDARDO MOLINA QUIÑONES
PRESIDENTE MUNICIPAL

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

C. PATRICIA JUAREZ AVILA
SINDICA MUNICIPAL

C. MATEO PEREA HERNANDEZ
REGIDOR MUNICIPAL

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

L.C. CLAUDIA FERNANDEZ ARELLANO
TESORERA MUNICIPAL

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