



H. AYUNTAMIENTO DE TONAYAN, DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 al 31 de ENERO 2024  
 (PESOS)



A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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, correspondientes al ejercicio 2024 así como un comparativo al Cierre del Ejercicio 2023.

CONCEPTO	2024	31 DE DICIEMBRE 2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>173,656.46</b>	<b>741,541.28</b>
Impuestos	151,680.75	417,214.37
Derechos	21,743.18	227,693.78
Productos	32.53	94,938.78
Aprovechamientos	0.00	1,694.35
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>1,578,338.62</b>	<b>39,910,199.43</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,530,923.76	39,107,193.05
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	47,414.86	803,006.38
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>173,793.25</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	173,793.25
<b>Total de ingresos y otros beneficios</b>	<b>1,751,995.08</b>	<b>40,825,533.96</b>

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	2024	31 DE DICIEMBRE 2023
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1,334,319.91</b>	<b>19,661,767.10</b>
Servicios Personales	983,950.70	11,651,949.77
Materiales y Suministros	117,403.39	2,866,260.46
Servicios Generales	232,965.82	5,143,556.87
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>7,392.00</b>	<b>981,779.83</b>
Ayudas Sociales	7,392.00	981,779.83
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>194,414.37</b>
Intereses de la Deuda Pública	0.00	180,102.99
Gastos de la Deuda Pública	0.00	14,311.38
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>20,316.63</b>	<b>821,626.49</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	597,597.19
Otros Gastos	20,316.63	224,029.30
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>15,995,669.39</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	15,995,669.39
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>1,362,028.54</b>	<b>37,655,257.18</b>

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes



El saldo en la partida correspondiente a efectivo y equivalentes al 31 de ENERO de 2024, asciende a la cantidad de \$2,450,966.78 el cual representa el 73.28% del total de ACTIVO CIRCULANTE y 6.85% del total del ACTIVO.  
Se encuentra integrado de la siguiente manera:

1.1.1.2.02.55	Cta.0119750274 Part.2023	867,712.07
1.1.1.2.02.56	Cta.0119749950 Rec.Fiscales-23	19,419.39
1.1.1.2.02.61	Cta.0122252473 Participaciones 2024	1,342,945.46
1.1.1.2.02.62	Cta.0122252686 Rec. Fiscales 2024	173,475.00
1.1.1.2.02.63	Cta.0122250209 FEIEF 2023	47,414.86
1.1.1.2.02.64	Cta.0122252627 Fortamun 2024	0.00
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>2,450,966.78</b>

**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 31 de ENERO de 2024, de la cantidad de \$893,317.87 el cual representa el 26.71% del total de ACTIVO CIRCULANTE y 2.50% 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	143.48
<b>TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR</b>		<b>893,455.48</b>

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 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 Siguiete manera:

1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	143.48
		<b>143.48</b>

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Este Rubro al 31 de ENERO 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 ENERO de de 2024, presenta un saldo de \$448,743.30 el cual representa un 1.64% del total de Activo No Circulante y un 1.49% del Total del Activo.

Presenta un saldo en la cuenta 1.2.1.3.08 Fideicomisos Mandatos y Análogos de Municipios un saldo de \$533,853.93 dicho saldo se deriva de las retenciones a las participaciones correspondientes a los meses de Agosto 2023 a Enero 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.

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Al 31 de Enero de 2024, presenta un saldo de \$798,898.77 el cual representa un 2.47% del total de Activo No Circulante y un 2.4% 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 31 de ENERO de 2024, se refleja un saldo según Balanza de \$30,974,267.22 el cual equivale a 95.62% del Activo No Circulante y el 86.67% del total del Activo.

Se Integra de la siguiente manera:

1.2.3.1	Terrenos	12,297,230.38
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	16,508,303.04
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	463,560.90
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	108,040.60
		<b>30,974,267.22</b>

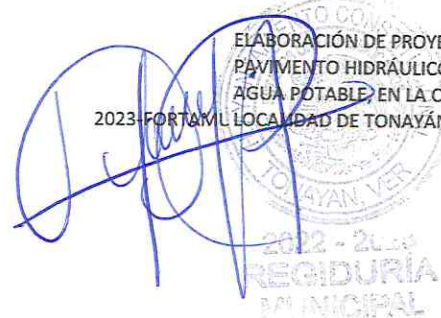
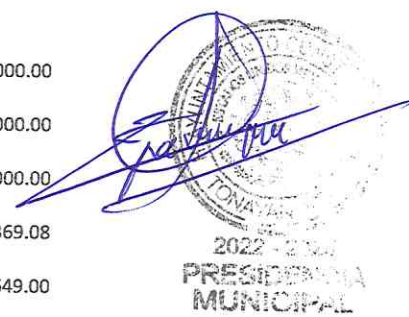
#### Estimaciones y Deterioros

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

#### Otros Activos

Al 31 de ENERO de 2024 presenta un saldo de \$1,669,018.08, el cual lo integran los siguientes Estudios y

ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO TONAYAN-2019-PARTICIPA ZACATAL EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	180,000.00
ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL-2019-PARTICIPA LOS PEREZ-BUENA VISTA EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	285,000.00
ELABORACION DEL PROYECTO EJECUTIVO DEL CAMINO MONTERREAL-2019-PARTICIPA LOS CASTAÑEDAS-JACALES, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	285,000.00
PROYECTO DE CONTRUCCION DE SISTEMA DE BOMBEO, LINEA DE CONDUCCION Y LINEA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE 2019-PARTICIPA TONAYAN, VER.	285,000.00
ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE 2016-FORTAML AGUA POTABLE	80,000.00
ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA RED DE 2016-FORTAML AGUA POTABLE	80,000.00
ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE ESTUDIOS GEOTÉCNICOS DEL 2018-FORTAML PUENTE DE IXTAPAN DE LA LOCALIDAD DE IXTAPAN	153,369.08
ELABORACION DE PROYECTO EJECUTIVO DEL PUENTE IXTAPAN SOBRE 2019-FORTAML EL RIO LEON, EN EL MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.	230,649.00
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 2023-FORTAML LOCALIDAD DE TONAYÁN, MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER."	45,000.00
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 2023-FORTAML LOCALIDAD DE TONAYÁN, MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER.	45,000.00
	<b>1,669,018.08</b>



**PASIVO**

**1. Cuentas y Documentos por pagar**

Al 31 de ENERO de 2024, este rubro se integra de la siguiente manera:

2.1.1.7.01.02	ISR Asimilados a Salarios	94,102.78
2.1.1.7.01.15	ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	6.54
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	50,921.80
		<u>145,031.12</u>

Dentro de dicho saldo se encuentran las retenciones efectuadas durante ENERO 2024, , mismas que deberán ser pagadas a mas tardar el 17 de FEBRERO 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 \$2,305,609.96 Con respecto a la Deuda se efectuó la actualización al 31 de Enero 2024 de acuerdo al valor de la UDI a esa fecha

**4. Provisiones**

N/A

**5. Otros Pasivos**

N/A

**III. 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, así como el monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2024	\$3,170,276.78
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$11,107,362.24
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$18,633,423.87
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023</b>	<b>32,911,062.89</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2024	\$389,966.54
Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$14,046.67
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2024</b>	<b>33,286,982.76</b>

  
C. GUERRERO APODOLLA GUERRERO  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
C. MATEO PEREZ HERNANDEZ  
REGIDOR MUNICIPAL  
2022 - 2025  
REGIDURÍA MUNICIPAL

  
C. PATRICIA JUAREZ VILA  
SINDICA MUNICIPAL

  
L.C. CLAUDIA HERNANDEZ ARELLANO  
TESORERA MUNICIPAL  
2022 - 2025  
TESORERÍA MUNICIPAL



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Conciliación de Ingreso y Egreso

Correspondiente al mes de ENERO 2023  
(PESOS)

**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

El análisis al Flujo de Efectivo al 31 de ENERO 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.

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

	2023	AL 31 DE DICIEMBRE 2023
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$389,966.54	\$3,170,276.78
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$85,248.24	-\$3,348,340.15
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$126,298.11	-\$81,821.89
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$178,420.19	-\$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	\$2,450,966.78	\$2,272,546.59

**Conciliaciones**

	2022	2023
Efectivo en Bancos – Tesorería	2,450,966.78	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	\$2,450,966.78	\$2,272,546.59



**H. Ayuntamiento De Tonayán, Del Estado De Veracruz De Ignacio De La Llave**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 01 al 31 de Enero 2024**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	\$	<b>3,797,864.28</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	\$	<b>-</b>
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		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	\$	<b>2,045,869.20</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		26,811.20
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		2,019,058.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	\$	<b>1,751,995.08</b>

**Integración de Partidas**

- \* 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales (Remanente Fiscal 2022)
- \* 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables
- Remanente 2023 (Part.23)



26,811.20  
2,019,058.00

2,019,058.00



**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 al 31 de Enero 2024**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>1,341,711.91</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ -</b>
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	
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	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>20,316.63</b>
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	20,316.63
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>1,362,028.54</b>

\* 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios  
 Actualización de la Deuda-UDIS correspondiente al mes de Enero 2024

20,316.63

  
 M.V.E. GILBERTO APODACA GONZALEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
 2022 - 2025  
 REGIDURÍA MUNICIPAL

  
 C. PATRICIA JUAREZ AVILA  
 SINDICA MUNICIPAL  
 20,316.63  
 L.C. CLAUDIA HERNANDEZ ARELLANO  
 TESORERA MUNICIPAL  
 2022 - 2025  
 TESORERÍA MUNICIPAL

**MUNICIPIO DE TONAYAN, VER**  
**NOTAS DE MEMORIA**  
**AL 31 DE ENERO 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 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 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, 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 según oficio de fecha 04-Septiembre 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 ENERO 2024 es por la cantidad de \$2,305,609.96

**AVALES Y GARANTIAS**  
NO APLICA

**JUICIOS**

Al 31 de Enero 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 obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

7.4.1.1.01 Demandas judicial en proceso de resolución

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

**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

**2022 - 2025**  
**TESORERIA**  
**MUNICIPAL**



Coordinación Fiscal, la cual prevé en sus artículos 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 operación de las bases de datos criminalísticos 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
7.6.3.1-01-01	COMPUTADORA MARCA DELL . MODELO OPTIPLEX 3000 3080. (NJTMJ)	\$ 27,937.44
	UPS MARC TRIPP LITE MODELO OMNVS 1500	\$ 4,651.80

### CUENTAS POR COBRAR

De conformidad a la Política de Contabilidad las "Cuentas por Cobrar" derivadas de Impuesto Predial, se actualizaron saldos de acuerdo al Padrón Factura para el ejercicio 2024, así como la cancelación correspondiente a las mismas conforme a lo recaudado en el mes de ENERO 2024.

#### Predial Corriente 2024, adeudo al 31 de Enero 2024

		Saldo al 31 de Enero de 2024	Saldo al 31 de Diciembre de 2023
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano (Deudoras)	110,704.46	89,461.16
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	13,302.90	6,822.00
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural (Deudoras)	652,395.84	500,122.66
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Contribución Adicional Sobre Impuesto Predial (Deudoras)	58,224.58	44,726.10
	<b>TOTAL</b>	<b>834,627.78</b>	<b>641,131.92</b>

#### Predial Rezago 2022, adeudo al 31 de Enero de 2024

		Saldo al 31 de Enero de 2024	Saldo al 31 de Diciembre de 2023
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	567,783.93	483,151.73
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	29,109.58	23,503.66
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	362,671.67	3,150,383.19
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	31,677.63	274,287.58
	<b>TOTAL</b>	<b>4,540,386.58</b>	<b>3,931,326.16</b>

### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

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

#### Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	31 de Enero 2024
Ley de Ingresos Estimada	41,092,625.49
Ley de Ingresos por Ejecutar	39,296,635.62
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,001,874.41
Ley de Ingresos Recaudada	3,797,864.28



#### Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	31 de Enero 2024





Presupuesto de Egresos Aprobado	41,092,625.49
Presupuesto de Egresos por Ejercer	28,668,672.59
Modificaciones al presupuesto de Egresos	2,001,874.41
Presupuesto de Egresos Comprometido	13,084,115.40
Presupuesto de Egresos Pagado	1,341,711.91

  
 2022 - 2025  
 M. Z. GUERRERO APARICIO  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
  
 2022 - 2025  
 REGIDURÍA MUNICIPAL

  
 2022 - 2025  
 C. PATRICIA JUAREZ AVILA  
 SINDICA MUNICIPAL  
  
 2022 - 2025  
 TESORERÍA MUNICIPAL

**MUNICIPIO DE TONAYAN, VER**  
**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**  
**AL 31 DE ENERO 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 tronque 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

**c) Ejercicio Fiscal**

Ejercicio Fiscal Año 2023

**d) Régimen jurídico**

Los municipios estarán investidos de personalidad jurídica y manejaran su patrimonio conforme a la ley.



2022 - 2025  
SINDICATURA  
MUNICIPAL



2022 - 2025  
REGIDURÍA  
MUNICIPAL



2022 - 2025  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL



2022 - 2025  
TESORERÍA  
MUNICIPAL



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 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  
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



**BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Para la elaboración de los Estados Financieros del mes ENERO 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 artículo 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 Organo 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 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 así como generar la información en tiempo real

**POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

A continuación se resumen las políticas 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 Enero de 2024 con respecto al cierre del ejercicio 2023

CONCEPTO	2024	31 DE DICIEMBRE 2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>173,656.46</b>	<b>741,541.28</b>
Impuestos	151,880.75	417,214.37
Derechos	21,743.18	227,693.78
Productos	32.53	94,938.78
Aprovechamientos	0.00	1,694.35
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>1,578,338.62</b>	<b>39,910,199.43</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,530,923.76	39,107,193.05
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	47,414.86	803,006.38
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>173,793.25</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	173,793.25
<b>Total de ingresos y otros beneficios</b>	<b>1,751,995.08</b>	<b>40,825,533.96</b>

## 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 util del Bien



2022 - 2025  
PRESIDENCIA  
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 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



2022 - 2025  
TESORERÍA  
MUNICIPAL

## INFORMACIÓN POR SEGMENTOS



No Aplica

**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Al cierre del mes de Enero 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"

 M.V. G. GARCIA PRESIDENTE MUNICIPAL	 C. PATRICIA JUAREZ AVILA SINDICA MUNICIPAL
 C. MATEO RIVERA HERNANDEZ REGIDOR MUNICIPAL	 L.C. CLAUDIA HERNANDEZ ARELLANO TESORERA MUNICIPAL

2022 - 2025  
REGIDURÍA  
MUNICIPAL

2022 - 2025  
TESORERÍA  
MUNICIPAL