



MUNICIPIO DE TONAYÁN, VER.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A) NOTAS DE DESGLOSE

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2026
(CIFRAS MONETARIAS EXPRESADAS EN PESOS)

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

| | CIFRAS A MARZO 2026 | CIFRAS A MARZO 2025 |
|---|---------------------|---------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 1,495,487.82 | 1,044,860.01 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | \$64,730.45 | 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 | 1,560,218.07 | 1,044,860.01 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$4,286,416.38 | \$1,726,482.98 |
| 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/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | \$0.00 | \$0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | \$0.00 | \$0.00 |
| Partidas extraordinarias | \$0.00 | \$0.00 |

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

| | | |
|--|--------|-----------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$10,808,971.82 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0.00 |
| Incremento por variación de inventarios | \$0.00 | |
| Disminución del exceso de estimaciones | \$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 | | 439,737.24 |
| Productos de capital | \$0.00 | |
| Aprovechamientos capital | \$0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0.00 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 10,469,234.38 |

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

| | | |
|---|--------------|----------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 0 | \$8,559,627.13 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$2,376,806.13 |
| Mobiliario y equipo de administración | 33,476.00 | 0 |
| Mobiliario y equipo educacional y | 0.00 | |
| 1.2.4.6.02.02 Maquinaria y equipo para suministro de | 0.00 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 30,000.00 | |
| 1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y | 0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0.00 | |
| 1.2.4.6.06.01 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos | 0.00 | |
| Bienes inmuebles | 0.00 | |
| Activos intangibles | 0.00 | |
| Obra Pública en Bienes de Dominio | 2,313,333.13 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 | |
| Compra de títulos y valores | 0.00 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y | 0.00 | |
| Provisiones para contingencias y otras | 0.00 | |
| Amortización de la deuda pública | 0.00 | |
| BANOBROS Y BURSATILIZACIÓN | | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | 0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 0.00 |
| Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones | | |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros Gastos de Luminarias pagadas con | 0.00 | |
| Presupuesto | | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales Nomina | | |
| Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 46237081.24 | \$6,182,818.00 |



C. *[Signature]* Hernández Aguilera
Presidente Municipal

LC. Ana Aldece Suarez Muñoz
Tesorero Municipal



C. Mireya Rodríguez Juárez
Sindica Unica

C. Lucía Aguilar Reyes
Regidora Unica

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL



MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2026


(CIFRAS MONETARIAS EXPRESADAS EN PESOS)

| Nombre | Nota |
|--|--|
| 01 Introducción | <p>El municipio de Tonayán es un municipio mexicano del Estado de Veracruz. Es uno de los 212 municipios de la entidad. Está ubicado en las coordenadas 19°41' latitud norte y 96°55' longitud oeste, y cuenta con una altura de 1 820m.s.n.m.</p> <p>Su cabecera es la localidad de Tonayán o conforman veintidós localidades en las cuales habitan 5,283 personas. Es un municipio categorizado como semiurbano.</p> <p>El nombre proviene del lenguaje náhuatl, Tonali-tona-yan; que significa "Lugar Donde Amanece".</p> <p>Tonayán tiene un clima templado y un poco húmedo con abundantes lluvias en verano y algunas más en otoño e invierno</p> |
| 02 Panorama Económico y Financiero | <p>La fuente principal de recursos para las operaciones que realiza el Ayuntamiento para la prestación de servicios y realización de sus obras/acciones, provienen de las Participaciones y Aportaciones Federales que se reciben forma mensual a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz, así mismo se percibe una pequeña parte de recursos económicos denominados recursos propios que no es otra cosa más que la recaudación de impuestos, Derechos, Contribución de Mejoras y Aprovechamientos.</p> |
| 03 Autorización e Historia | <p>El municipio de Tonayán es un pueblo como la mayoría que pertenecen al estado de Veracruz, con usos y costumbres y con ello celebran sus tradicionales fiestas en honor de san Pedro Apóstol en el mes de junio, que reñen a loce su gastronomía, folclor, ganadería y demas actividades típicas del municipio.</p> |
| 04 Organización y Objeto Social | <p>a) Objeto social: El Ayuntamiento de Tonayán, Ver., tiene como objeto primordial realizar actividades del sector público sin fin lucrativo, que realiza en forma directa, regular y continua para cuadyajar en el desarrollo y mejorar la calidad de vidas que demandan la sociedad de forma interee general, contribuir a la economía local, regional deacuerdo a las actividades que realizan los habitantes del municipio. Dentro de su estructura organica, tenemos incluidas a la comision municipal del agua y al organismo del instituto de la mujer ya que a la fecha siguen dependiendo del presupuesto que es asignado al municipio para la realización de sus funciones en pro del bienestar de la ciudadanía del municipio de Tonayán, Ver. Así mismo como organismos auxiliares tenemos a los agentes y subagentes municipales de cada una de las localidades del municipio. Dentro del artículo 115, fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos menciona las funciones y servicios de públicos que tiene a cargo el municipio, los cuales se indican a continuación: "Agua Potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales", "Alumbrado Público", "Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos.", " Mercados ", " Parques, Jardines, parques y jardines y su equipamiento.", " Seguridad Pública.", "Policia Preventiva" y los demás que las Legislaturas locales determinen según sus.</p> <p>b) Principales actividades. La principal actividad es la Administración Pública Municipal General.</p> <p>c) Ejercicio Fiscal: 2026.</p> <p>d) Regimen Jurídico: Persona Moral Con Fines No Lucrativos.</p> <p>e) Consideraciones fiscales: El tipo de obligaciones fiscales que tiene el Ayuntamiento es la retención y entero del Impuesto sobre la renta de Sueldos y Salarios de los trabajadores adicente este impuesto es de ambito Federal, así como también tiene la obligación del entero del impuesto sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal este impuesto es de ambito Estatal.</p> <p>f) Estructura Organizacional básica: La estructura organica general de la Administración Pública es la siguiente:</p> <p>AYUNTAMIENTO</p> <ul style="list-style-type: none">1.1 CABILDO1.1.1 PRESIDENCIA MUNICIPAL1.1.1.1 Presidencia Municipal1.1.2 SINDICATURA1.1.2.1 Sindicatura1.1.2.2 Cultura1.1.2.3 Educación1.1.2.4 Auxiliar de Sindicatura1.1.3 REGIDURIA1.1.3.1 Regiduría1.1.4 SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO1.1.4.1 Registro Civil1.1.4.2 Oficial Mayor1.1.5 ORGANOS DE CONTROL INTERNO1.1.6 ORGANOS AUXILIARES1.1.6.1 Agentes Municipales1.2 ADMINISTRACION PUBLICA MUNICIPAL1.2.1 PRESIDENTE MUNICIPAL1.2.1.1 Presidencia Municipal1.2.1.2 Producción Civil1.2.1.3 Unidad de Transparencia y Acceso a la Información1.2.1.4 Servicios Generales1.2.2 DESARROLLO ECONOMICO1.2.2.1 Fomento Agropecuario1.2.3 DESARROLLO SOCIAL1.2.3.1 DIF Municipal1.2.3.2 Bibliotecas1.2.3.3 SPINA1.2.3.4 Educación y Cultura1.2.3.5 ANILIER1.2.4 SERVICIO PUBLICO DE TRANSITO1.2.5 DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS1.2.5.1 Dirección de Casas1.2.6 POLICIA MUNICIPAL1.2.6.1 Seguridad Pública Municipal. |
| 05 Bases de Preparación de los Estados Financieros | <p>La información de las operaciones financieras y presupuestales del municipio. Son generadas a través de el sistema SIGMAVER proporcionado por el ORFIS con el fin de dar cumplimiento a los lineamientos y normativas que se refieren en la LGG y el Manual de contabilidad gubernamental emitido por el CONAC. Así mismo se consideran diversas disposiciones de Ley de Coordinación fiscal federal, estatal, Ley Orgánica del Municipio Libre y Código Hacendario Municipal y demás Lineamientos Emitidos por el Congreso del Estado de Veracruz.</p> |
| 06 Políticas de Contabilidad Significativas | <p>Se realizaron de la forma de eficiente con apego a los criterios de la contabilidad gubernamental, incluyendo la muestra de los diferentes fuentes de financiamientos apegadas deacuerdo con las normas y criterios establecidos por la CONAC. Por lo que se cuenta con la certeza de la información proporcionada en el presente</p> |
| 07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario | <p>al 31 de Marzo el ente público no utiliza moneda extranjera para sus operaciones</p> |
| 08 Reporte Analítico del Activo | <p>al 31 de marzo del 2026, se reporta un total de activo circulante de \$ 38,337,210.03 se menciona que del monto de activos incluye activos no corrientes como son inversiones financieras a largo plazo, derechos a recibir efectivos o equivalentes, bienes muebles e inmuebles, infraestructura y construcción en proceso.</p> |
| 09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos | |

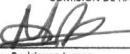
- El Ayuntamiento de Tonayán, Veracruz, llevo a cabo un contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Pago Número F966 celebrado entre el banco Deutsche Bank México, S.A. como Fiduciario y el Gobierno del Estado de Veracruz y 199 municipios veracruzanos participantes como fideicomitentes, en la Bursatilización del 20% del impuesto sobre Tenencia o uso de vehículos y Banco Invea como representante común de los tenedores de certificados Bursátiles con una duración de 28 años, firmado el 26 de diciembre de 2008 por Decreto No. 255 de fecha 9 de junio y publicado en la Gaceta oficial número 180, operación financiera en la que participo este Municipio.
- Al mes de marzo de 2026 se obtuvo una recaudación de un total de \$207,161.00 provenientes de ingresos propios como son impuestos, derechos, aprovechamientos, productos, participaciones y aportaciones federales.
- 10 Reporte de la Recaudación
- 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
- Durante el mes de marzo de 2026 se sigue manteniendo el saldo hasta el registro de conformidad con el reporte de BEFIRLAN. Y así actualizar los datos correctos de fideicomiso bursatil un monto de \$2,194,223.84
- 12 Calificaciones otorgadas
- No se ha gestionado ni contratado alguna solicitud de credito o financiamiento de ninguna índole.
- 13 Proceso de Mejora
- actualmente el municipio se encuentra proceso de trabajos con manuales de operaciones y funcionamiento para las areas del ayuntamiento por ser una administración inicial, sin embargo se siguen las recomendaciones y acciones de mejora por la contratoria municipal
- 14 Información por Segmentos
- al cierre del mes de marzo, y en particular sobre el registro de la nomina ejercidos del 2026, se encuentran totalmente pagadas y imbradas.
- 15 Eventos Posteriores al Cierre
- al termino del mes de marzo del 2026, se efectuó las actividades con normalidad con apoyo a los criterios de racionalidad, eficiencia, transparencia del ejercido de los recursos conforme a la norma de la contabilidad gubernamental sigmaver. Y los lineamientos del ORFIS.
- 16 Partes Relacionadas
- El municipio de Tonayán Veracruz, actualmente no se tiene en proceso de relaciones de ninguna índole por temas de cooperación con demas instituciones o fuentes de financiamiento


Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


C. Separado Benítez Aguilera
Presidente Municipal


LC. Ana Aldee Suarez Muñoz
Tesorera Municipal

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL


C. Mireya Rodriguez Juarez
Síndica Unica


C. Lucia Aguilar Reyes
Regidora Unica





MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2026
(CIFRAS MONETARIAS EXPRESADAS EN PESOS)

| Nombre | Nota |
|--|--|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | |
| Contables | |
| Valores | |
| | Al mes de marzo 2026, no se tienen registros dentro de este apartado |
| Emisión de obligaciones | Dentro del rubro de emisión de obligaciones se cuenta con un adeudo uno que deriva de la gaceta extraordinaria 189 del 11 de junio de 2008 donde se publica el decreto num.255 numero de deuda F/998 donde se autoriza la constitución de un fideicomiso bursátil de la adectacion al mismo de los ingresos municipales del impuesto sobre la tenencia o uso de vehiculos. Posterior al decreto el 5 de diciembre de 2008 se celebra un contrato entre Deutsche bank mexico sa institucion de banca multiple y el estado libre y soberano de veracruz de ignacio de la llave a traves de la secretaria de finanzas y planeacion así como representante de los tenedores bursátiles, del cual el municipio de Tonayán, contrajo una deuda de \$1,840,807.00 y la deuda actual es de 2,194,223.84 cuyo pago se realizara mediante amortizaciones a traves del oficio de participaciones federales mismas que han sido descargadas en el sistema contable de registro, correspondiente a marzo 2026 |
| Avales y garantías | no se tiene Avales y garantías. |
| Juicios | no se tiene deudas por concepto de laudos laborales |
| Bienes Concesionados o en Comodato | no se tiene bienes en comodato |
| Presupuestarias | |
| Ley de Ingresos Estimada | 47,948,252.01 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 35,416,406.84 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | -1,622,873.55 |
| Ley de Ingresos Devengada | 1,417,237.40 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 1,417,237.40 |

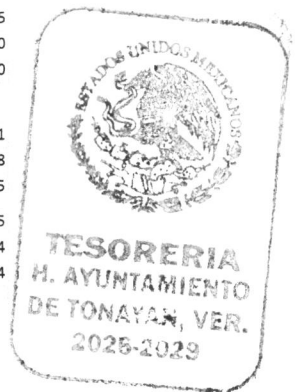
| | |
|---|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 47948252.01 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 21619912.98 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | -1,622,873.55 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 16145838.35 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 6119569.24 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 6119569.24 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



C. SERVANDO HERNANDEZ AGUILERA
Presidente Municipal

C. MIREYA RODRIGUEZ JUAREZ
Sindica Unica



COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

C. LUCIA AGUILAR REYES
Regidora

C. ANA AIDEE SUAREZ MUÑOZ
Tesorera Municipal





MUNICIPIO DE TONAYAN, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

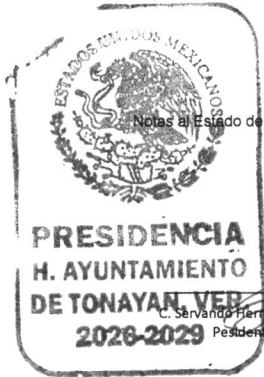
A) NOTAS DE DESGLOSE

DEL 01 AL 31 DE MARZO 2026

(CIFRAS MONETARIAS EXPRESADAS EN PESOS)

| Nombre | Nota |
|---|---|
| Notas al Estado de Situación Financiera | |
| Activo | |
| Efectivo y Equivalentes | Al 31 de marzo 2026, muestra un saldo de \$1,560,218.07 de los bancos y caja donde se encuentran todos los recursos y fuentes de financiamiento del municipio de Tonayán Veracruz |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | al 31 de marzo del 2026, se tiene por recibir derechos y equivalentes por \$1,721,471.58 |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) | al 31 de marzo del 2026 el municipio No tiene bienes disponibles para su transformación o consumo. |
| Inversiones Financieras | al 31 de marzo del 2026, se tiene previsto inversion publica por 35,603,862.60, a la fecha no se ha devengado inversión publica. |
| Bienes Muebles, Inmuebles e | al cierre del mes de marzo por concepto de bienes inmuebles, infraestructura y construccion en proceso por un monto de \$32,116,401.78 y bienes muebles de 3,791,571.59 |
| Estimaciones y Deterioros | al 31 de marzo y proveniente de ejercicios anteriores se tiene un saldo en depreciacion deterioro y amortizacion acumulada de bienes \$ 2,194,500.23 |
| Otros Activos | El saldo al mes de marzo se tiene en de activos diferidos \$724,018.08 |
| Pasivo | Los saldos al mes de marzo que muestra la cuenta de pasivos consta de saldos del ejercicios anteriores y del mes que se reporta el saldo es de la deuda de burzatilizacion 2008 |
| Cuentas y Documentos por pagar | no se tiene deuda con alguna otra institución |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o | ala fecha nose tiene informacion de reserva alguna, toda vez que la administracion saliente no dejo ninguna informacion de manera agrupada los recursos y localizacion en el municipio de Tonayan, Ver., por lo que se define que no se cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Garantía |
| Pasivos Diferidos | El municipio de Tonayán Veracruz, no cuenta pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente. |
| provisiones | El municipio de al 01 de enero no recibio informacion alguna y por lo respecta al 01 de marzo del 2026, el municipio no cuenta con provisiones dentro de sus registros al 31 de marzo del 2026 |
| otros pasivos | A la fecha no se tiene previsto de otras deudas toda vez que la administracion 2022-2025 no dejo informacion alguna. |
| Notas al Estado de Actividades Ingresos de Gestión | al 31 de marzo del 2026, el municipio dentro de sus obligaciones de gestion de recursos obtuvo los siguientes saldos; impuestos \$513,828.08 derechos \$ 61,996.94 productos \$42.47 aportaciones y participaciones \$ 9,893,366.89 haciendo un total de gestion \$ 10,469,234.38 |

Gastos y Otras Pérdidas



Notas al Estado de Variación en la Hacienda

C. Servando Hernández Aguilera
Presidente Municipal

al cierre del mes de marzo del 2026, se efectuaron los siguientes gastos por un total de \$6,182,818.00 que se desglosan de los siguientes saldos: * Servicios Personales \$3,566,755.79. *Materiales y suministros \$ 646,152.27 *Servicios Generales \$1,519,018.00 *Transferencias

al 31 de marzo del 2026, se tiene saldo en la variación de la Hacienda pública \$36,833,906.30

L.C. Ana Aldeé Suárez Muñoz
Tesorera Municipal



COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

C. Mireya Rodríguez Juárez
Sindica Unica

C. Lucía Aguilar Reyes
Regidora Unica

