

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave



Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Oteapan, Veracruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

del 01 al 30 de noviembre de 2017

h) Notas a los Estados Financieros

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FUENTE DE FINANCIAMIENTO
7006-6277486	\$ 911,169.40	Arbitrios ahorro
7008-1497379	133,216.39	Arbitrios Bursatilización
7008-1552949	320.13	FISM-DF 2015
7008-1983583	560.55	
7009-5336645	5,340.74	FORTAMUN
7009-8316890	268.13	
7010-4764507	78,432.33	Recaudación 2016
7010-6745429	232,835.18	Recaudación 2017
7010-6745410	14,220.17	Participaciones 2017
109989048	910,366.35	FISMDF 2017
109988742	1,617,293.66	FORTAMUNDF 2017
	\$ 3,875,582.69	

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

CONCEPTO	IMPORTE	
Aportaciones por cobrar	\$3,326,635.07	Corresponden a las 3 ministraciones pendientes de FISMDF 2016
Otras cuentas por cobrar	\$415,152.15	Se recuperará en este ejercicio
Deudores Diversos	\$66,677.97	Se recuperará en este ejercicio
Fondo revolvente	\$20,000.00	Se recuperará en este ejercicio
Subsidio al empleo	\$4,360.30	Se recuperará en este ejercicio
	\$3,832,825.49	
Anticipos	\$140,000.00	Se recuperará en este ejercicio
ALMACENES		
	SIN MOVIMIENTO	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS		
Fideicomiso mandatos y contratos	\$244,077.07	Por la bursatilización se amortiza al semestre
TOTAL	\$244,077.07	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Fondo de reserva de tenencia	\$229,940.90	Mayor de 365 días
------------------------------	--------------	-------------------

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

SIN MOVIMIENTO

Inversiones Financieras

SIN MOVIMIENTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CONCEPTO		IMPORTE	COMENTARIOS
BIENES INMUEBLES			
Terrenos	\$	6,318,855.37	
Edificaciones no habitacionales		8,882,676.87	
Total bienes inmuebles	\$	15,201,532.24	
BIENES MUEBLES			
Mobiliario y equipo de administración		107,101.01	
Bienes Informáticos		456,024.50	
Mobiliario y equipo educacional y rec.		52,291.61	
Vehículos y equipo de transporte		2,389,161.51	
Maquinaria, otros eq. y herramientas		175,299.31	
Colecciones, obras de arte y objetos v.		18,838.51	
	\$	3,198,716.45	

BIENES INTANGIBLES

SIN MOVIMIENTO

Estimaciones y Deterioros

SIN MOVIMIENTO

Otros Activos

SIN MOVIMIENTO

Pasivo^[2]

CONCEPTO		IMPORTE	
ISR Retención Sueldos y Salarios		241,820.54	Menor de 365 días
ISR 10% sobre honorarios		342.56	Menor de 365 días
ISR 10% sobre arrendamiento			Menor de 365 días
IVA por trasladar		252.78	Menor de 365 días
3% ISERTP		43,002.14	Menor de 365 días
5 al millar		60,073.84	Menor de 365 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo		415,197.41	Menor de 365 días
TOTAL	\$	760,689.27	

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
Tenedores bursátiles	\$	2,683,963.87
TOTAL	\$	2,683,963.87

Saldo publicado al 31-07-2017

2. Notas al Estado de Actividades**Ingresos de Gestión.**

CONCEPTO	IMPORTE
Impuestos	\$8,628.54
Derechos	60,539.57
Productos de tipo corriente	1,889.83
Aprovechamientos de tipo corriente	500.00
Ingresos no comprendidos en las fracc	6,870.31
Participaciones y Aportaciones	1,826,632.39
	\$1,905,060.64

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- El resultado del ejercicio coincide con los demás estados financieros del mes

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**Efectivo y equivalentes**

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en bancos Tesorería	\$3,875,582.69	
Inversiones temporales	-	
Fondos con afectación específica	-	
Depósitos de fondos de terceros y otro	10,625.09	
Total efectivo y equivalentes	\$3,886,207.78	\$0.00

CONCEPTO	IMPORTE
Construcciones en proceso en bienes p	\$4,382,407.93
Total	\$4,382,407.93

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraord	\$9,821,636.08	
Movimientos de partidas que no afectan al	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidad extraordinarias	0.00	0.00
	\$9,821,636.08	\$0.00

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios (Estado Analítico de Ingresos por CRI/Total Devengado)		41,144,363.90
2. Más ingresos contables no presupuestarios		75.85
Incremento por variación de inventarios		0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0.00
Disminución del exceso de provisiones		0.00
Otros ingresos y beneficios varios	75.85	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios		0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2,300,921.04
Productos de capital		0.00
Aprovechamientos capital		0.00
Ingresos derivados de financiamientos		0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	2,300,921.04	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		38,843,518.71

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)		37,086,611.54
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,206,800.10
Mobiliario y equipo de administración	97,377.80	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,220.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	302,400.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	-	
Amortización de la deuda pública	3,419,394.37	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	4,382,407.93	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		142,071.19
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	142,071.19	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		29,021,882.63

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

SIN MOVIMIENTO

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. 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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Las Participación Federal del Ramo-028 recibida en el mes fue estable.

Los Ingresos Fiscales en los primeros meses reportan el mayor cobro, en esta segunda parte del año disminuye

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: 01 de Enero de 1938
- b) El Ayuntamiento está formado por el Presidente, Sindico y Regidor Único.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Bienestar ciudadano
- b) Principal actividad: Servicio Público
- c) Ejercicio fiscal 2017
- d) Régimen jurídico; Persona Moral con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: Retenedor de impuestos
- f) Estructura organizacional básica, Ediles, Tesorero, Secretario, Contralor, Directores y empleados.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se han realizado bajo las siguientes observancias.

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Se ha aplicado el costo histórico y el valor de realización para la elaboración de los Estados Financieros de este mes.
- c) Postulados básicos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Se elaboraron los Estados Financieros en el programa SIGMAVER

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

SIN MOVIMIENTO

8. Reporte Analítico del Activo

Aparece la cuenta de Inversiones a largo plazo-Fideicomisos, mandatos y contratos por el pago de la Bursatilización. Esta cuenta se cancelará semestralmente, porque en este periodo se da a conocer el pago de capitales e intereses.

10. Reporte de la Recaudación


- El rubro que impulsa a la recaudación es el impuesto predial, al presentarse en los tres primeros meses la mayor parte del Ingresos; en la segunda parte del año disminuye.
- Los Ingresos Fiscales fueron estables en el mes


11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda


La Deuda con los Tenedores Bursátiles es a 330 meses al 31 de julio de 2017 es de \$2,683,963.87

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


C. NOÉ GÓMEZ PÉREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL


L.A.E. BLANCA YENNI CRUZ HERNÁNDEZ
TESORERA MUNICIPAL


C. MARTHA ELENA JOAQUÍN PÉREZ
SÍNDICO MUNICIPAL


C. EMILIO FRANCISCO PÉREZ
REGIDOR MUNICIPAL


SINDICO UNICO
MUNICIPAL
COMISIÓN DE HACIENDA
OTEAPAN, VER.


REGIDURIA UNICA MUNICIPAL
OTEAPAN, VER.


PRESIDENCIA
MUNICIPAL
OTEAPAN, VER.


TESORERIA MUNICIPAL
OTEAPAN, VER.