



Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Oteapan, Veracruz

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

del 01 al 31 de mayo 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	\$	1,092,858.22	Arbitrios ahorro
7008-1497379		2,463.77	Arbitrios Bursatilización
7008-1552949		74,269.71	FISM-DF 2015
7008-1983583		560.55	
7009-6067699	-	354.76	Arbitrios
7009-5336645		83,981.86	FORTAMUN
7009-8316890		268.13	
7010-4764507		85,532.00	Recaudación 2016
7010-6745429		82,718.86	Recaudación 2017
7010-6745410		48,915.62	Participaciones 2017
109989048		2,002,327.81	FISMDF 2017
109988742		1,721,389.17	FORTAMUNDF 2017
	\$	5,194,930.94	

**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	\$859,447.88	
Deudores Diversos	\$109,976.27	
Fondo revolvente	\$20,000.00	
Subsidio al empleo	\$9,158.24	
	\$4,325,217.46	
Anticipos	\$0.00	
<b>ALMACENES</b>		
Combustible, lubricantes y aditivos	\$64,177.32	Combustible donado de Pémex
<b>TOTAL</b>	<b>\$64,177.32</b>	
<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS</b>		
Fideicomiso mandatos y contratos	\$229,188.93	Por la bursatilización se amortizará al semestre
<b>TOTAL</b>	<b>\$229,188.93</b>	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Fondo de reserva de tenencia \$207,728.00 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
<b>BIENES INMUEBLES</b>		
Terrenos	\$ 6,318,855.37	
Edificaciones no habitacionales	8,882,676.87	
Total bienes inmuebles	\$ 15,201,532.24	
<b>BIENES MUEBLES</b>		
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<sup>[2]</sup>**

CONCEPTO	IMPORTE	
ISR Retención Sueldos y Salarios	140,514.67	Menor de 365 días
ISR 10% sobre honorarios	298.00	Menor de 365 días
ISR 10% sobre arrendamiento	1,049.00	Menor de 365 días
IVA por trasladar	1,437.14	Menor de 365 días
3% ISERTP	41,325.59	Menor de 365 días
5 al millar	19,057.57	Menor de 365 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo	802,264.14	Menor de 365 días
TOTAL	\$ 1,005,946.11	

**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Tenedores bursátiles \$ 2,621,244.56 Saldo publicado al 31-07-2016.

BANOBRAS 1,477,802.15  
 TOTAL \$ 4,099,046.71

Saldo del empréstito FAIS-  
 BANOBRAS

016

**2. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión.**

CONCEPTO	IMPORTE
Impuestos	\$9,676.09
Derechos	58,868.66
Productos de tipo corriente	422.06
Aprovechamientos de tipo corriente	500.00
Ingresos no comprendidos en las fracc	4,321.70
Participaciones y Aportaciones	3,249,189.15
	\$3,322,977.66

**3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

1. El resultado del ejercicio coincide con los demás estados financieros del mes

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

**Efectivo y equivalentes**

1. 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	\$5,194,930.94	
Inversiones temporales	-	
Fondos con afectación específica	-	
Depósitos de fondos de terceros y otro	3,000.00	
Total efectivo y equivalentes	\$5,197,930.94	\$0.00

CONCEPTO	IMPORTE
Construcciones en proceso en bienes	\$1,174,682.20
Total	\$1,174,682.20

3. 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	\$6,817,485.33	
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
Partida extraordinarias	0.00	0.00
	\$6,817,485.33	\$0.00

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

SIN MOVIMIENTO

**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.

**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, Síndico 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.

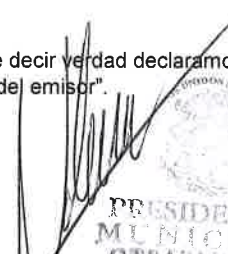
10. Reporte de la Recaudación

- a) El rubro que impulsa a la recaudación es el impuesto predial, al presentarse en los tres primeros meses la mayor parte del Ingresos
- b) Los Ingresos Fiscales hasta el mes de marzo es relativamente alto, y disminuyen en los meses siguientes.

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

Saldo del empréstito FAIS- BANOBRAS \$1,477,802.15. La Deuda con los Tenedores Bursátiles es a 330 meses al 31 de julio de 2016 es de \$2,621,244.56.

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

  
**PRESIDENCIA MUNICIPAL**  
**OTEAPAN, VER.**  
C. NOÉ GÓMEZ PÉREZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
**OTEAPAN, VER.**  
L.A.E. BLANCA YENNI CRUZ HERNÁNDEZ  
 TESORERA MUNICIPAL

  
**COMISIÓN DE HACIENDA**

  
**SÍNDICO MUNICIPAL**  
**SINDICO UNICO MUNICIPAL**  
**OTEAPAN, VER.**  
C. MARTHA ELENA JOAQUÍN PÉREZ

  
**REGIDURIA UNICA MUNICIPAL**  
**OTEAPAN, VER.**  
C. EMILIO FRANCISCO LÓPEZ  
 REGIDOR MUNICIPAL