MUNICIPIO DE OTEAPAN,VER.
H. Ayuntamiento del Municipio de OTEAPAN, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 28 de Febrero de 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros:

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

A) NOTAS DE DESGLOSE

Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Al cierre del mes de Febrero la cuenta de efectivo y equivalentes tiene un saldo de $ 2,195,169.17 (Dos millones Ciento Noventa y Cinco Mil Ciento Sesenta y Nueve Pesos 17 /100 M.N.) Mismo que se detalla seguidamente.

1.1.1	**Efectivo y Equivalentes**	**2,195,169.17**
1.1.1.1	Efectivo	112,515.51
1.1.1.1.01	Caja General	112,515.51
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	2,082,653.66
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	0.00
1.1.1.2.02.03	Cta. 0111256610 FORTAFIN 2017	0.00
1.1.1.2.02.04	0111370391 ARBITRIOS 2018	0.00
1.1.1.2.02.06	0111346997 FORTAMUN 2018	0.00
1.1.1.2.02.07	0111347284 FISM 2018	0.00
1.1.1.2.05	Santander	2,082,653.66
1.1.1.2.05.01	ARBITRIOS 2019	744.80
1.1.1.2.05.02	Recaudacion 2019	605.84
1.1.1.2.05.03	18 00010193 9 FORTAMUN	130,672.02
1.1.1.2.05.04	18 00010192 5 FISM	1,950,631.00

1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes: refleja un saldo de $3,515,734.45 (Tres Millones Quinientos Quince Mil Setecientos Treinta y Cuatro pesos 45/100 M.N.) integrados de la siguiente manera.

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,515,734.45
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,326,635.07
1.1.2.2.03	Participaciones por Cobrar a Corto Plazo	0.00
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	3,326,635.07
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	160,157.02
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	158,657.02
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	1,500.00
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	28,942.36
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	28,942.36
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	431,571.10
1.1.3.1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	15,000.00
1.1.3.1.01	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	15,000.00
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	416,571.10
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	416,571.10

El importe se eleva por las participaciones pendientes de recibir del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM DF) en el ejercicio 2016.

4. SIN MOVIMIENTO

Inversiones Financieras

6. SIN MOVIMIENTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1-2-4-0-00-00 Bienes muebles: Al 28 de febrero de 2019, los bienes bajo el resguardo del ente municipal tienen un valor de $ 4,015,621.07 (Cuatro Millones Quince Mil Seiscientos Veintiun Pesos 07/100 m.n.) componen los siguientes apartados: Muebles de oficina y estantería, computadoras de escritorio, computadoras portátiles, impresoras, reguladores, accesorios para internet, climas, equipo de comunicación, mobiliario y equipo educacional y recreativo, herramientas menores,objetos de valor, vehículos y equipo terrestre, necesarios para el desarrollo y cumplimiento de las funciones, actualmente no se encuentran otorgados en garantía.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	BIENES MUEBLES AL 31 DE ENERO 2019	BIENES MUEBLES AL 28 DE FEBRERO 2019	AUMENTO Y/O DISMINUCION
1-2-4-0-00-00	Bienes muebles	4,001,921.07	4,015,621.07	13,700.00

1.2.4	Bienes Muebles	4,015,621.07
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	708,797.13
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	127,065.01
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	127,065.01
1.2.4.1.03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	581,732.12
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	581,732.12
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	52,291.61
1.2.4.2.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	13,188.33
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	13,188.33
1.2.4.2.03	Cámaras Fotográficas y de Video	16,043.28
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	16,043.28
1.2.4.2.09	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	23,060.00
1.2.4.2.09.01	Equipos recreativos	5,220.00

1.2.4.2.09.02	Instrumentos musicales	17,840.00
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	2,785,141.51
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	2,362,499.00
1.2.4.4.01.01	Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de	639,260.00
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la	644,961.00
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios	1,078,278.00
1.2.4.4.02	Carrocerías y Remolques	422,642.51
1.2.4.4.02.02	Carrocerías y remolques para programas, servicios y operación	422,642.51
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	418,554.31
1.2.4.6.04	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	140,807.27
1.2.4.6.04.01	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	140,807.27
1.2.4.6.05	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	186,396.00
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	186,396.00
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	76,851.04
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	76,851.04
1.2.4.6.09	Otros Equipos	14,500.00
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	14,500.00
1.2.4.7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	50,836.51
1.2.4.7.01	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	18,838.51
1.2.4.7.01.01	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	18,838.51
1.2.4.7.02	Objetos de Valor	31,998.00
1.2.4.7.02.01	Objetos de Valor	31,998.00

1-2-3-0-00-00 Bienes inmuebles: Los bienes inmuebles propiedad del ayuntamiento se encuentran en proceso de legalización y validación catastral, durante el presente mes no se adquirieron bienes inmuebles.

Estimaciones y Deterioros

10. NO APLICA

Otros Activos

11.- NO APLICA

Pasivo [2]

2-1-0-0-00-00 PASIVO CIRCULANTE: El pasivo circulante asciende a una cantidad de $ 442,297.37 (Cuatrocientos Cuarenta y Dos Mil Doscientos Noventa y Siete Pesos 37/100 M.N.) Integrado de la siguiente manera.

2.1	PASIVO CIRCULANTE	442,297.37
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	442,297.37
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	216,898.57
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	95,534.45
2.1.1.1.03	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	2.54
2.1.1.1.06	Pago de Estímulos a Servidores Públicos por Pagar a Corto Plazo	48,042.42
2.1.1.1.09	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	73,319.16
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	225,398.80
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	225,398.81
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	225,398.81
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	(0.01)
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	(0.01)

2-1-0-0-00-00 PASIVO NO CIRCULANTE: La cifra reflejada en la cuenta contable suma un importe de $ 2,705,269.16 (Dos Millones Setecientos cinco mil Doscientos Sesenta y Nueve peos 16/100M.N.)

2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	2,705,269.16
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	2,705,269.16
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	2,705,269.16
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	2,705,269.16

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

MUNICIPIO DE OTEAPAN VER. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 al 31 de Enero de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	**6,224,530.59**

2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
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	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2.03
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	2.03	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**6,224,528.56**

6. Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

MUNICIPIO DE OTEAPAN VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 al 31 de Enero de 2019	
1. Total de egresos (presupuestarios)	**3,518,943.22**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		**13,700.00**
Mobiliario y equipo de administración	13,700.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		**0.00**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	

Disminución de inventarios	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**3,505,243.22**

B.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

PADRON PREDIAL CORRIENTE

URBANO	PREDIOS	PREDIAL	20% DESCUENTO	NETO COBRADO EN EFECTIVO
Enero	359	103,418.84	20,685.18	82,733.66
Febrero	159	38,671.18	9,667.70	29,003.48
Marzo				
Abril				
Mayo				
Junio				
Julio				
Agosto				
Septiembre				
Octubre				
Noviembre				
Diciembre				
SUMA	518	142,090.02	30,352.88	111,737.14

PADRON PREDIAL CORRIENTE

SUB-URBANO	PREDIOS	PREDIAL	20% DESCUENTO	NETO COBRADO EN EFECTIVO
Enero	143	41,705.24	8,341.62	33,363.62
Febrero	209	15,767.40	3,941.95	11,825.45
Marzo				
Abril				

Mayo				
Junio				
Julio				
Agosto				
Septiembre				
Octubre				
Noviembre				
Diciembre				
SUMAS	352	57,472.64	12,283.57	45,189.07

PADRON PREDIAL CORRIENTE

RURAL	PREDIOS	PREDIAL	20% DESCUENTO	NETO COBRADO EN EFECTIVO
Enero	2	933.06	186.62	746.44
Febrero	0			
Marzo				
Abril				
Mayo				
Junio				
Julio				
Agosto				
Septiembre				
Octubre				
Noviembre				
Diciembre				
SUMAS				

C.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objetivo del presente documento es la revelacion del contexto y de los aspectos economicos-financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberan ser considerados en la elaboracion de los estados financieros para la mayor comprension de los mismos y sus particularidades .

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la informacion financiera de cada periodo de gestion: ademas de exponer aquellas politicas que podrian afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama

Es importante analizar que la participacion recibida durante el mes corresponde a la participacion de enero 2019

Los ingresos por Aportaciones fueron estables

Los ingresos Fiscales en los primeros meses reportan el mayor cobro mismos que disminuyen durante el transcurso del segundo semestre

El panorama financiero del organismo se realiza de conformidad a la normatividad vigente

Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) **Objeto social:** buscar en la interlocución posicionar la administración municipal en el grado de la

población y los sectores, mediante la práctica de una gestión gubernamental incluyente.

b) Principal actividad: administración pública.

c) Ejercicio fiscal 2019

d) Regimen juridico: Persona Moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: Retenedor de Impuestos

f)Estructura Organizacional basica: Ediles,Tesorero,Secretario,Contralor,Directores y empleados.

Base de preparacion de los Estados Financieros

Se elaboraron los estados financieros en el programa SIGMAVER.

Reporte Analitico del Activo

Aparece la cuenta de inversiones a largo plazo-Fideicomisos,mandatos y contratos por el pago de la Bursatilizacion esta cuenta se cancela semestralmente,porque en este periodo se da a conocer el pago de capitales e intereses.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas,son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.BERLIN LOPEZ FRANCISCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.MAGDALENA CERVANTES RAMIREZ
SINDICO

C. MIREYA MENDOZA FRANCISCO
TESORERA MUNICIPAL

C.GUADALUPE DOMINGUEZ LOPEZ
REGIDOR MUNICIPAL