MUNICIPIO DE OTEAPAN,VER.
H. Ayuntamiento del Municipio de OTEAPAN, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 de enero al 31 de Mayo 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 la cuenta de efectivo y equivalentes tiene un saldo de $ 3,500,029.10 (Tres Millones Quinientos Mil Veintinueve pesos 10/100 M.N.) Mismo que se detalla seguidamente.

1.1.1	Efectivo y Equivalentes	3,500,029.10
1.1.1.1	Efectivo	76,034.69
1.1.1.1.01	Caja General	76,034.69
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	3,423,994.41
1.1.1.2.05	Santander	3,423,994.41
1.1.1.2.05.01	ARBITRIOS 2019	367,089.14
1.1.1.2.05.02	Recaudacion 2019	6,040.90
1.1.1.2.05.03	18 00010193 9 FORTAMUN	1,067,151.82
1.1.1.2.05.04	18 00010192 5 FISM	1,983,712.55

1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes: refleja un saldo de $ 3,874,670.61 (Tres Millones Ochocientos Setenta y Cuatro Mil Seiscientos Setenta pesos 61/100 M.N.) integrados de la siguiente manera.

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,874,670.61
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,326,635.07

1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	3,326,635.07
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	513,263.81
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	475,535.00
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	8,228.81
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	29,500.00
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	34,771.73
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	34,771.73
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	270,942.71
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	270,942.71
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	270,942.71

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 cierre de mes, los bienes bajo el resguardo del ente municipal tienen un valor de $ 4,023,819.07 (Cuatro Millones Veintitres Mil Ochocientos diecinueve Pesos 07/100 m.n.) lo 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 30 DE ABRIL 2019	BIENES MUEBLES AL 31 DE MAYO 2019	AUMENTO Y/O DISMINUCION
1-2-4-0-00-00	Bienes muebles	4,023,819.07	4,023,819.07	0.00

A continuacion se detalla la integracion de bienes muebles

1.2.4	Bienes Muebles	4,023,819.07
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	716,995.13
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	589,930.12
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	589,930.12
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 Seguridad Pública	639,260.00
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	644,961.00
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	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 de programas públicos	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 Industrial y Comercial	140,807.27
1.2.4.6.04.01	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	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 $ 202,292.64 (Doscientos dos mil doscientos noventa y dos pesos 64/100 M.N.) Integrado de la siguiente manera.

2.1	PASIVO CIRCULANTE	202,292.64
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	202,292.64
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	113,259.39
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	55,981.85
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	23,795.30
2.1.1.1.09	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	33,479.70
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	295.95
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	295.95
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	88,737.30
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	49,136.05
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	49,136.05

2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	39,601.25
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	39,601.25

2-1-0-0-00-00 PASIVO NO CIRCULANTE: La cifra reflejada en la cuenta contable suma un importe de $ 2,786,104.95 (Dos Millones Setecientos Ochenta y Seis Mil Ciento Cuatro Pesos 95/100M.N.)

2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	2,786,104.95
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	2,786,104.95
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	2,786,104.95
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	2,786,104.95

H. Ayuntamiento del Municipio de Oteapan, Veracruz.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Mayo de 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**24,672,858.48**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0.00**
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**426,760.29**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	426,760.29

4. Total de Ingresos Contables	24,246,098.19

Nota: Los ingresos contables no presupuestarios corresponden al remanente de burzatilizacion 2018 depositado por la Secretaria de FINANZAS en el mes de marzo 2019.

6. Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

H. Ayuntamiento del Municipio de Oteapan, Veracruz.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de mayo de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	EAEPE 20,024,680.66
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**9,278,068.55**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
	0.00
	0.00
	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	21,898.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Publica	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	9,256,170.55
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**80,835.79**

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	80,835.79
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	**10,827,447.90**

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	48,341.30	9,670.12	38,671.18
Marzo	50	15,101.04	3,020.78	12,080.26
Abril	10	3,098.40	0.00	3,098.40
Mayo	7	2,090.48	0.00	2,090.48
Junio				
Julio				
Agosto				
Septiembre				
Octubre				
Noviembre				
Diciembre				
SUMA	585	172,050.06	33,376.08	138,673.98

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	66	19,710.24	3,942.84	15,767.40
Marzo	29	8,660.56	1,732.46	6,928.10
Abril	8	2,478.72	0.00	2,478.72
Mayo	3	895.92	0.00	895.92
Junio				
Julio				
Agosto				
Septiembre				
Octubre				
Noviembre				
Diciembre				
SUMAS	249	73,450.68	14,016.92	59,433.76

PADRON PREDIAL CORRIENTE

RURAL	PREDIOS	PREDIAL	20% DESCUENTO	NETO COBRADO EN EFECTIVO
Enero	2	933.06	186.62	746.44
Febrero	0	-	0.00	0.00
Marzo	0	-	-	0.00
Abril	0	-	-	0.00
Mayo	1	298.64	-	298.64
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 mencionar que durante este mes se termino de recibir la participacion del mes de abril 2019 y se recibio parte de la participacion del mes de mayo 2019.

Se recibieron las aportaciones del ramo 033 correspondiente al mes de mayo 2019

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