

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 junio 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	\$ 1,342,858.22	Arbitrios ahorro
7008-1497379	2,463.77	Arbitrios Bursatilización
7008-1552949	74,269.71	FISM-DF 2015
7008-1983583	560.55	
7009-6067699	702.76	Arbitrios
7009-5336645	84,035.05	FORTAMUN
7009-8316890	268.13	
7010-4764507	79,879.34	Recaudación 2016
7010-6745429	109,836.33	Recaudación 2017
7010-6745410	41,652.01	Participaciones 2017
109989048	2,118,074.53	FISMDF 2017
109988742	1,814,229.47	FORTAMUNDF 2017
	\$ 5,667,424.35	

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	\$909,762.51	
Deudores Diversos	\$74,120.78	
Fondo revolvente	\$20,000.00	
Subsidio al empleo	\$4,778.62	
	\$4,335,296.98	
Anticipos	\$50,000.00	
ALMACENES		
Combustible, lubricantes y aditivos	\$0.00	Combustible donado de Pémex
TOTAL	\$0.00	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS		
Fideicomiso mandatos y contratos	\$314,905.67	Por la bursatilización se amortizará al semestre
TOTAL	\$314,905.67	

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
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		70,427.41	Menor de 365 días
ISR 10% sobre honorarios		228.00	Menor de 365 días
ISR 10% sobre arrendamiento		524.50	Menor de 365 días
IVA por trasladar		802.84	Menor de 365 días
3% ISERTP		20,761.74	Menor de 365 días
5 al millar		24,969.26	Menor de 365 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo		909,807.77	Menor de 365 días
TOTAL	\$	1,027,521.52	

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

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

BANOBRAS		1,185,990.20	Saldo del empréstito FAIS-
			BANOBRAS
TOTAL	\$	3,807,234.76	

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	IMPORTE
Impuestos	\$8,412.39
Derechos	32,337.47
Productos de tipo corriente	2,194.33
Aprovechamientos de tipo corriente	-
Ingresos no comprendidos en las fracc	974.19
Participaciones y Aportaciones	3,777,109.51
	\$3,821,027.89

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	\$5,667,424.35	
Inversiones temporales	-	
Fondos con afectación específica	-	
Depósitos de fondos de terceros y otros	8,069.71	
Total efectivo y equivalentes	\$5,675,494.06	\$0.00

CONCEPTO	IMPORTE
Construcciones en proceso en bienes	\$2,305,337.74
Total	\$2,305,337.74

- 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	\$8,727,402.19	
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
Partidas extraordinarias	0.00	0.00
	\$8,727,402.19	\$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.

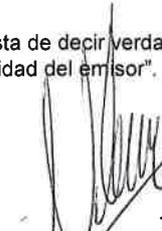
10. Reporte de la Recaudación

- a) El rubro que impulsa a la recaudación es el impuesto predial, al presentarse en los tres primeros meses la mayor parte del Ingresos; en el mes de junio fue baja la recaudación
- b) Los Ingresos Fiscales fueron estables en el mes

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

Saldo del empréstito FAIS- BANOBRAS \$1,185,990.2. 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
C. NOÉ GÓMEZ PÉREZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL


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


SINDICO UNICO MUNICIPAL
C. MARTHA ELENA OADUIN PÉREZ, VER.
 SÍNDICO MUNICIPAL


REGIDURIA UNICA MUNICIPAL
C. EMILIO FRANCISCO LÓPEZ
 REGIDOR MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

OTEPAPAN, VER.