

MUNICIPIO DE OTEAPAN, VER.
H. Ayuntamiento del Municipio de OTEAPAN, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Enero 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 Enero la cuenta de efectivo y equivalentes tiene un saldo de \$ 106,963.24 (

Ciento Seis Mil Novecientos Sesenta y Tres Pesos 24/100 M.N.) Mismo que se detalla seguidamente.

1.1.1	Efectivo y Equivalentes	106,963.24
1.1.1.1	Efectivo	60,428.32
1.1.1.1.01	Caja General	60,428.32
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	46,534.92
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	529.90
1.1.1.2.02.03	Cta. 0111256610 FORTAFIN 2017	(1,907.48)
1.1.1.2.02.04	0111370391 ARBITRIOS 2018	0.00
1.1.1.2.02.06	0111346997 FORTAMUN 2018	2,843.26
1.1.1.2.02.07	0111347284 FISM 2018	(405.88)
1.1.1.2.05	Santander	46,005.02
1.1.1.2.05.01	65 50718506 7 Arbitrios	28,358.51
1.1.1.2.05.02	18 00010191 1 Recaudacion	17,646.51

1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes: refleja un saldo de \$3,484,246.64 (Tres Millones Trescientos veintiseis mil seiscientos treinta y cinco pesos 07/100 M.N.) integrados de la siguiente manera.

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,484,246.64
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	150,883.24
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	150,883.24
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	6,728.33
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	6,728.33

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 31 de enero de 2019, los bienes bajo el resguardo del ente municipal tienen un valor de \$ 4,001,921.07 (Cuatro Millones Mil Novecientos 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 DICIEMBRE DE 2018	BIENES MUEBLES AL 31 DE ENERO 2019	AUMENTO Y/O DISMINUCION
1-2-4-0-00-00	Bienes muebles	4,001,921.07	4,001,921.07	0.00

A continuacion se detalla la integracion de bienes muebles

1.2.4	Bienes Muebles	4,001,921.07
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	695,097.13
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	113,365.01
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	113,365.01
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 Educativo 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 Educativo 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 \$ 202,916.00 (Doscientos dos mil novecientos dieciseis pesos 00/100 M.N.) Integrado de la siguiente manera.

2.1	PASIVO CIRCULANTE	202,916.00
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	202,916.00
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2.54
2.1.1.1.03	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	2.54
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	202,913.46
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	202,913.47
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	202,913.47

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 pesos 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, así 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	1,660,302.85

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		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	

Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

1,660,302.85

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)

1,350,998.01

2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
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 pública	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)

1,350,998.01

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				
Marzo				
Abril				
Mayo				
Junio				
Julio				
Agosto				

Septiembre				
Octubre				
Noviembre				
Diciembre				
SUMA	359	103,418.84	20,685.18	82,733.66

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				
Marzo				
Abril				
Mayo				
Junio				
Julio				
Agosto				
Septiembre				
Octubre				
Noviembre				
Diciembre				
SUMAS	143	41,705.24	8,341.62	33,363.62

PADRON PREDIAL CORRIENTE

RURAL	PREDIOS	PREDIAL	20% DESCUENTO	NETO COBRADO EN EFECTIVO
Enero	2	933.06	186.62	746.44
Febrero				
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 revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, 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 periodo de gestión: además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama

Es importante analizar que la participación recibida durante el mes corresponde a la participación de diciembre 2018

No se recibió la participación del ramo 033

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.



PRESIDENCIA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
OTEAPAN, VERACRUZ
2018 - 2021
C. BERLIN LOPEZ FRANCISCO
PRESIDENTE MUNICIPAL



SINDICATURA MUNICIPAL
OTEAPAN, VERACRUZ
2018 - 2021
C. MAGDALENA CERVANTES RAMIREZ
SINDICO



C. MIREYA MENDOZA FRANCISCO

TESORERA MUNICIPAL

TESORERIA MUNICIPAL
OTEAPAN, VERACRUZ
2018 - 2021

C. GUADALUPE DOMINGUEZ LOPEZ

REGIDOR MUNICIPAL



REGIDURIA MUNICIPAL
OTEAPAN, VERACRUZ
2018 - 2021