

MUNICIPIO DE OTEAPAN, VER.
H. Ayuntamiento del Municipio de OTEAPAN, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 de enero al 31 de Julio 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 \$ 3,877,729.97 (Tres Millones Ochocientos setenta y siete mil setecientos veintinueve pesos 97/100 M.N.) Mismo que se detalla seguidamente.

1.1.1	Efectivo y Equivalentes	3,877,729.97
1.1.1.1	Efectivo	29,398.63
1.1.1.1.01	Caja General	29,398.63
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	3,848,331.34
1.1.1.2.05	Santander	3,848,331.34
1.1.1.2.05.01	65507185067 ARBITRIOS 2019	417,662.15
1.1.1.2.05.02	18000101911 Recaudacion 2019	102,522.30
1.1.1.2.05.03	FAFM 2019	990,767.21
1.1.1.2.05.04	FISM 2019	2,057,665.58
1.1.1.2.05.05	18000120402 Reintegro FISM	277,548.25
1.1.1.2.05.06	18000120416 Reintegro FAFM	2,165.85

1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes: refleja un saldo de \$ 3,502,696.28 (Tres millones quinientos dos mil seiscientos noventa y seis pesos 28/100 m.n.) integrados de la siguiente manera.

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,602,696.28
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	176,061.21
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	87,000.00
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	32,161.21
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	56,900.00
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	774,947.56
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	774,947.56
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	774,947.56

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 \$ 4,054,818.34 (Cuatro millones cincuenta y cuatro mil ochocientos dieciocho Pesos 34/100 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 JUNIO 2019	BIENES MUEBLES AL 31 DE JULIO 2019	AUMENTO Y/O DISMINUCION
-----------------	-------------	------------------------------------	------------------------------------	-------------------------

1-2-4-0-00-00	Bienes muebles	4,041,818.34	4,054,818.34	13,000.00
---------------	----------------	--------------	--------------	-----------

A continuación se detalla la integración de bienes muebles

1.2.4	Bienes Muebles	4,054,818.34
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	747,994.40
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	145,064.28
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	145,064.28
1.2.4.1.03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	602,930.12
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	602,930.12
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 \$ 3,246,077.66 (Tres millones doscientos cuarenta y seis mil setenta y siete pesos 66/100 M.N.) Integrado de la siguiente manera.

2	PASIVO	3,246,077.66
2.1	PASIVO CIRCULANTE	459,972.71
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	459,972.71
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
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	245,608.27
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	245,608.27
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	214,361.90
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	65,999.64
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	65,999.64
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	148,362.26
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	87,853.88
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	60,508.38

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

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

H. Ayuntamiento del Municipio de Oteapan, Veracruz. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Julio de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	34,354,291.80
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	33,927,531.51

Nota: Los ingresos contables no presupuestarios corresponden al remanente de burzatilización 2018 depositado por la Secretaría 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 julio de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	EAEPE 29,299,466.61
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	14,267,676.44
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	52,897.27
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 Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	14,214,779.17
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	15,112,625.96

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	4	1,239.36	0.00	1,239.36
Julio	7	5,206.56	0.00	5,206.56
Agosto				
Septiembre				
Octubre				
Noviembre				
Diciembre				
SUMA	596	178,495.98	33,376.08	145,119.90

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	3	929.52	0.00	929.52
Julio	2	597.28	0.00	597.28
Agosto				
Septiembre				
Octubre				
Noviembre				
Diciembre				
SUMAS	254	74,977.48	14,016.92	60,960.56

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	0	-	-	0.00
Julio	0	-	-	0.00
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 mencionar que durante este mes se termino de recibir la participacion del mes de junio 2019 y se recibio parte de la participacion del mes de julio 2019.

Se recibieron las aportaciones del ramo 033 correspondiente al mes de julio 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 Analítico 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	