

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 \$ 12,894,878.21 (Doce millones ochocientos noventa y cuatro mil ochocientos setenta y ocho pesos 21/100 M.N.) Mismo que se detalla seguidamente.

1.1.1	Electivo y Equivalentes	12,894,876,21
1.1.1.1	Efectivo	304,274,60
1.1.1.01	Caja General	304,274.60
1.1.1.2	Bancos/Tesoreria	12,590,603.61
1.1.1.2.05	Santander	12,590,603.61
1.1.1.2.05.07	18-00013489-1 Recaudación 2020	101,538.46
1.1.1.2.05.08	18-00013485-7 Participaciones 2020	1,434,696.58
1.1.1.2.05.09	18-00013538-0 FISM 2020	3,232,659,79
1 1 1 2 05 10	18-00013544-0 FAFM DF 2020	1,298,067.61
1.1.1.2.05.11	18-00012134-8 FINANCIAMIENTO FAIS	6,523,641.17

1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes: refleja un saldo de \$ 4,219,012.09 ( Cuatro millones

doscientos diecinueve mil doce pesos 09/100 m.n.) integrados de la siguiente manera.



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:

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,218,012.09
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 Piazo	3,326,635.07
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	884,120.71
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	866,651.26
1,1.2,3,03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	17,489.45
1.1.29	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a	8,256.31
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	8,256.31
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	212,331.30
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	212,331.30
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	212,331.30

- 1.1.2.2.04 El importe corresponde participaciones pendientes de recibir del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM DF) en el ejercicio 2016.
- 1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo : refleja un saldo de \$ 420,463.43 ( Cuatrocientos veinte mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 43/100M.N.) integrados de la siguiente manera.

121	Inversiones Financieras a Largo Plazo	420,463 43
1.2.1.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	420,463.43
1,2,1,3,08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipos	420,463.43



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 45 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros:

1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo: refleja un saldo de \$ 787,990.75 (Setecientos ochenta y siete mil novecientos noventa pesos 75/100M.N.) integrados de la siguiente manera.

1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a	787,990.75
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a	787,990.75
1.2.2.9.01	Reserva Objetivo	327,109.04
1.2.2.9.02	Fondo Soporte	453,377 26
1.2.2.9.03	Sobrante de Emisiones	7,504.45

El saldo corresponde al Fondo de reserva del Fideicomiso Bursatil al 31 de enero 2020

El fondo soporte es una garantia adicional al Fideicomiso Bursatil

## 4. SIN MOVIMIENTO

**Inversiones Financieras** 

## 6. SIN MOVIMIENTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



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:

1-2-4-0-00-00 Bienes muebles: Al cierre de mes, los bienes bajo el resguardo del ente municipal tienen un valor de \$ 4,415,360.99 (Cuatro millones cuatrocientos quince mil trescientos sesenta pesos 99/100 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 2020	BIENES MUEBLES AL 31 DE Mayo 2020	AUMENTO Y/O DISMINUCION
1-2-4-0-00-00	Bienes muebles	4,415,360 99	4,415,360.99	0.00

## A continuacion se detalla la integracion de bienes muebles

Bienes Muebles	4,415,360.99
Mobiliario y Equipo de Administración	673,226.36
Muebles de Oficina y Estantería	111,829.31
Muebles de Oficina y Estanteria	111,829.31
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	581,397.05
Bienes Informáticos	561,397.05
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	62,946 61
Equipos y Aparatos Audiovisuales	13,188 33
	Mobiliario y Equipo de Administración  Muebles de Oficina y Estantería  Muebles de Oficina y Estantería  Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Bienes Informáticos  Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  Equipos y Aparatos

## MUNICIPIO DE OTEAPAN, VER.

## H. Ayuntamiento del Municipio de OTEAPAN, Veracruz NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 30 de MAYO 2020



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:

1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	13,188.33
1.2 4 2.03	Cámaras Fotográficas y de Video	26,698.28
1 2 4 2 03 01	Equipo Fotográfico y de Video	26,698.28
1 2 4 2 09	Otro Mobiliano 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
1244	Vehloulos y Equipo de Transporte	3,212,741 51
1.2.4.4.01	Vehiculos y Equipo Terrestre	2,790,099.00
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	Venículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	1,505,878.00
1.2.4.4.02	Carrocerias y Remolques	422,642.51
1,2.4.4,02.02	Carrocerías y remolques para programas, servicios y operación de programas públicos	422,542.51
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	415.610.01
1.2.4.6.04	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	160,366.0
1 2 4 6 04.01	Sistemas de Aire Acondicionado, Cálefacción y de Refrigeración industrial y Comercial	160,366 0
1.2.4.6.05	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	185,984.00



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:

1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	185,984,00
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas- Herramienta	54,760.00
1,2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas- herramienta	54,760.00
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	50,836,50
1.2.4.7.01	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	18,838 50
1.2.4,7.01.01	Bienes Artísticos, Culturales y Clentíficos	18,838.50
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]



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:

2-1-0-0-00 PASIVO CIRCULANTE: El pasivo circulante asciende a una cantidad de \$179,704.63

(Ciento setenta y nueve mil setecientos cuatro pesos 63/100 M.N.) Integrado de la siguiente manera.

PASIVO CIRCULANTE	179,704 63
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	179,704.63
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.12
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por	0.06
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a	0.06
Retenciones y Contribuciones por Pagar a	179,704.51
Retenciones y Contribuciones Federales	52,367.94
ISR Retención Sueldos y Salarios	52,367.94
Retenciones y Contribuciones Estatales por	127,336.57
3% ISERTP	87,853.88
5 al Millar	39,482,69
	Cuentas por Pagar a Corto Plazo  Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo  Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a  Retenciones y Contribuciones por Pagar a  Retenciones y Contribuciones Federales ISR Retención Sueidos y Salarios  Retenciones y Contribuciones Estatales por

22	PASIVO NO CIRCULANTE	9,640,374.16
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	9,640,374.16
2.2.3.1	Titulos y Valores de la Oeuda Pública Interna a Largo Plazo	2,764,276.88
2.2.3.1.02	Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinana	2,764.276.88
2233	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	6,876,097.28
223302	Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraodinaria	6,876,097.28



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 45 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros:

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarlos y Contables Correspon al 31 de mayo de 2020 (Cifras en pesos)	naiente dei 01 de ene
1. Total de Ingresos Presupuestarios	33,807,776.58
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
<ol> <li>2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</li> </ol>	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	8,634,778.31
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	8,226,999.40
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	407,778.91
4. Total de Ingresos Contables	25,172,998.27



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:

Durante el mes de abril se registro presupuestalmente el financiamiento Fais

En el apartado 3.3 otros ingresos presupuestarios no contables corresponde al registro del primer oficio de burzatilizacion con saldo al 31 de enero del 2020.

## 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 2020 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	EAEPE 19,294,075.34
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	10,523,293.14
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
	0.00
	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
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	12,400.00
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	9,159,991.02
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Titulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00



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:

Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros:	
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	1,350,902.12
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
Más Gastos Contables No Presupuestarios	15,534.86
S.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y     Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
<ol> <li>3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</li> </ol>	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	15,534.86
4. Total de Gastos Contables	8,786,317.06

## B.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

## PADRON PREDIAL CORRIENTE

URBANO	PREDIOS	PREDIAL	ADICIONAL	20% DESCUENTO	NETO COBRADO EN EFECTIVO
Enero	317	91,872.88	6,887.40	19,752.06	79,008.22
Febrero	192	55,760.70	4,216.92	11,996.22	47,981.40
Marzo	36	10,402.80	830.30	2,246.59	8,986.51
Abril	1	285.66	21.42		307.08
Мауо	8	2,285.28	185.64		2,470.92
Junio					



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:

Julio					
Agosto					
Septiembre					
Octubre					
Noviembre					
Diciembre					
SUMA	554	160,607.32	12,141.68	33,994.87	138,754.13

RECARGOS

11.52

REPORTE PREDIAL

138,765.65

## PADRON PREDIAL CORRIENTE

SUB-URBANO	PREDIOS	PREDIAL	ADICIONAL	20% DESCUENTO	NETO COBRADO EN EFECTIVO
				2 22 22	
Enero	107	30,952.10	2,321.94	6,656.02	26,618.02
Febrero	74	21,174.56	1,587.76	4,552.76	18,209.56
Marzo	21	5,998.86	449.82	1,289.82	5,158.86
Abril	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Mayo	1	285.66	21.42		307.08
Junio					
Julio					
Agosto					
Septiembre					
Octubre					
Noviembre					
Diciembre		7			
SUMAS	203	58,411.18	4,380.94	12,498.60	50,293.52

RECARGOS

REPORTE PREDIAL

50,293.52

## PADRON PREDIAL CORRIENTE

	RURAL	PREDIOS	PREDIAL	ADICIONAL	20% DESCUENTO	NETO COBRADO EN
--	-------	---------	---------	-----------	---------------	--------------------



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:

Enero	2	880.76	66.04	189.36	757.44
Febrero	0	-	0.00	0.00	0.00
Marzo	0	7-2	0.00	0.00	0.00
Abril	0	(.7/	0.00	0.00	0.00
Мауо	0	-	0.00	0.00	0.00
Junio					
Julio					
Agosto					
Septiembre					
Octubre					
Noviembre					
Diciembre					
SUMAS					

RECARGOS

REPORTE PREDIAL

757 44

## PADRON PREDIAL REZAGO

URBANO	PREDIOS	PREDIAL	ADICIONAL	RECARGOS	NETO COBRADO EN EFECTIVO
ENERO A DICIEMBRE	73	34,734.26	2,605.52	15,959.08	53,298.86
SUB-URBANO					
ENERO A DICIEMBRE	20	10,609.02	795.82	5,384.57	16,789.41
RURAL					
ENERO A DICIEMBRE	0	0.00	0.00	0.00	0.00

REPORTE PREDIAL

70,088.27



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:

## 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 elaboración 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 recibio la totalidad de la participacion del mes de mayo 2020

Se recibio el recurso de APORTACIONES FORTAMUN DF correspondiente al mes de mayo, la aportacion del FISM DF se recibieron los mes de abril y mayo

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:



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) 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 2020
- 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 PRANCISCO 2071

PRESIDENTE MUNICIPAL

C.MAGDALENA CERVANTES RAMIREZ

SINDICO



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:

C. MIREYA MENDOZA FRANCISCO

TESORERA MUNICIPAL

C.GUADALUPE DOMINGUEZ LOPEZ

REGIDOR MUNICIPAL UNICIPAL OTEAPAN, VERACRUZ.

2018 - 2021