MUNICIPIO DE OTEAPAN,VER.
H. Ayuntamiento del Municipio de OTEAPAN, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 DE NOVIEMBRE 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:

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 $7,036,022.29 (siete millones treinta y seis mil veintidos pesos 29/100 MN.) Mismo que se detalla seguidamente.

1.1.1	Efectivo y Equivalentes	$	7,036,022.29
1.1.1.1	Efectivo	$	395,933.86
1.1.1.1.01	Caja General	$	395,933.86
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	$	6,640,088.43
1.1.1.2.05	Santander	$	6,640,088.43
1.1.1.2.05.07	18-00013489-1 Recaudación 2020	$	211,532.82
1.1.1.2.05.08	18-00013485-7 Participaciones 2020	$	951,506.52
1.1.1.2.05.09	18-00013538-0 FISM 2020	$	3,621,007.80
1.1.1.2.05.10	18-00013544-0 FAFM DF 2020	$	1,786,324.11
1.1.1.2.05.11	18-00012134-8 FINANCIAMIENTO FAIS	$	69,717.18

1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes: refleja un saldo de $ 4,545,016.94 (cuatro millones quinientos cuarenta y cinco mil dieciseis pesos 94/100 MN) integrados de la siguiente manera.

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	$	4,545,016.94
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	$	-
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	$	1,211,156.99
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	$	1,218,578.91

1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	-$	19,821.92
1.1.2.3.0.4	anticipo a cuenta de sueldos	$	12,400.00
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a	$	7,224.88
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	$	7,224.88
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	$	0.01
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	$	0.01
1.1.3.4.01	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	$	0.01

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 $ 517,879.54 (quinientos diecisiete mil ochocientos setenta y nueve pesos 98/100M.N.) integrados de la siguiente manera.

1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	$	517,879.54
1.2.1.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	$	517,879.54
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	$	449,547.33
1.2.1.3.09	Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos		68,332.21

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

1-2-4-0-00-00 Bienes muebles: Al cierre de mes, los bienes bajo el resguardo del ente municipal tienen un valor de $ 4,509,452.55 (Cuatro millones quinientos nueve mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos 55/100 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 SEPTIEMBRE 2020	BIENES MUEBLES AL 31 DE OCTUBRE 2020	AUMENTO Y/O DISMINUCION
1-2-4-0-00-00	Bienes muebles	$ 4,492,953.54	$ 4,509,452.55	$ 16,499.01

A continuacion se detalla la integracion de bienes muebles

1.2.4	Bienes Muebles	$	4,509,452.55
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	$	703,122.36
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	$	111,829.31
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	$	111,829.31
1.2.4.1.03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	$	591,293.05
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	$	607,792.06
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	62,946.61
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	$	26,698.28
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	$	26,698.28
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	$	3,212,741.51
1.2.4.4.01	Vehículos 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	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	$	1,505,878.00
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	$	463,306.56
1.2.4.6.04	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	$	165,166.01
1.2.4.6.04.01	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	$	165,166.01
1.2.4.6.05	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	$	185,984.00
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	$	185,984.00
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	$	61,960.00
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	$	61,960.00
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 Científicos	$	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]

2-1-0-0-00-00 PASIVO CIRCULANTE: El pasivo circulante asciende a una cantidad de $309,933.96

(trescientos nueve mil novecientos treinta y tres pesos 69/100) Integrado de la siguiente manera.

2.1	PASIVO CIRCULANTE	$	309,933.96
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$	309,933.96
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$	0.10
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	$	-
2.1.1.1.02	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	$	0.04
2.1.1.1.09	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	$	0.06

2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.54
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	0.54
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$ 234,233.32
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	$ 66,168.05
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	$ 66,168.05
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	$ 168,065.27
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	$ 54,448.88
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	$ 113,616.39
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$ 69,700.00
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	69,700.00

2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	$ 7,401,468.15
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	$ 7,401,468.15
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	$ 2,764,276.88
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	$ 2,764,276.88
2.2.3.3	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	$ 4,637,191.27
2.2.3.3.02	Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria	$ 4,637,191.27

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 Octubre de 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$ 60,294,690.03**
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	**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	**$ 51,659,911.72**

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 30 de Noviembre de 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	EAEPE **$ 51,558,984.37**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**30,154,889.71**
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	46,395.01
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	60,096.55
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	26,458,590.02
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	3,589,808.13
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**15,534.86**
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	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	15,534.86
4. Total de Gastos Contables	**21,419,629.52**

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
Mayo	8	2,285.28	185.64		2,470.92
Junio	13	3,713.58	292.74		4,006.32
Julio	14	3,999.24	299.88		4,299.12
Agosto	15	4,284.90	321.30		4,606.20
Septiembre	10	2,856.60	214.20		3,070.80
Octubre	10	2,856.60	214.20		3,070.80
Noviembre	6	1,713.96	128.52		1,842.48
Diciembre					
SUMA	622	180,032.20	13,612.52	33,994.87	159,649.85
				RECARGOS	11.52
				REPORTE PREDIAL	159,661.37

PADRON PREDIAL CORRIENTE

SUB-URBANO	PREDIOS	PREDIAL	ADICIONAL	20% DESCUENTO	NETO COBRADO EN EFECTIVO

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	1	285.66	21.42		307.08
Julio	1	285.66	21.42		307.08
Agosto	5	1,428.30	107.10		1,535.40
Septiembre	1	285.56	21.42		306.98
Octubre	2	571.32	42.84		614.16
Noviembre	3	833.40	62.52		895.92
Diciembre					
SUMAS	216	62,101.08	4,657.66	12,498.60	54,260.14

RECARGOS

REPORTE PREDIAL 54,260.14

PADRON PREDIAL CORRIENTE

RURAL	PREDIOS	PREDIAL	ADICIONAL	20% DESCUENTO	NETO COBRADO EN EFECTIVO
Enero	2	880.76	66.04	189.36	757.44
Febrero	0	-	0.00	0.00	0.00
Marzo	0	-	0.00	0.00	0.00
Abril	0	-	0.00	0.00	0.00
Mayo	0	-	0.00	0.00	0.00
Junio	2	880.76	66.06	189.36	757.46
Julio	0	-	0.00	0.00	0.00
Agosto	0	-	0.00	0.00	0.00
Septiembre	0	-	0.00	0.00	0.00
Octubre	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Noviembre	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Diciembre					
SUMAS					

RECARGOS

REPORTE PREDIAL 1,514.90

PADRON PREDIAL REZAGO

URBANO	PREDIOS	PREDIAL	ADICIONAL	RECARGOS	NETO COBRADO EN EFECTIVO

ENERO A DICIEMBRE	101	52,120.58	3,909.74	27,848.09	83,878.41
SUB-URBANO					
ENERO A DICIEMBRE	26	13,742.86	1,030.90	7,401.02	22,174.78
RURAL					
ENERO A DICIEMBRE	0	0.00	0.00	0.00	0.00

REPORTE PREDIAL 106,053.19

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 se recibio la totalidad de la participacion del mes de NOVIEMBRE 2020 Y TAMBIEN el ISR del mes de octubre por la cantidad de 40277.00

Se recibio el recurso de APORTACIONES FORTAMUN DF correspondiente al mes de Noviembre, la aportacion del FISM DF no se recibio .

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 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 FRANCISCO
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.MAGDALENA CERVANTES RAMIREZ
SINDICO

C. MIREYA MENDOZA FRANCISCO
TESORERA MUNICIPAL

C.GUADALUPE DOMINGUEZ LOPEZ
REGIDOR MUNICIPAL