

## 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 septiembre 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	\$ 900,000.00	Arbitrios ahorro
7008-1497379	3,789.57	Arbitrios Bursatilización
7008-1552949	302.73	FISM-DF 2015
7008-1983583	560.55	
7009-5336645	5,673.81	FORTAMUN
7009-8316890	268.13	
7010-4764507	78,339.07	Recaudación 2016
7010-6745429	220,727.70	Recaudación 2017
7010-6745410	626,133.56	Participaciones 2017
109989048	991,125.05	FISMDF 2017
109988742	1,573,760.82	FORTAMUNDF 2017
	\$ 4,400,680.99	

## 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	\$1,086,980.59	Se recuperará en este ejercicio
Deudores Diversos	\$89,975.09	Se recuperará en este ejercicio
Fondo revolvente	\$20,000.00	Se recuperará en este ejercicio
Subsidio al empleo	\$4,749.76	Se recuperará en este ejercicio
	\$4,528,340.51	
Anticipos	\$140,000.00	Se recuperará en este ejercicio
ALMACENES		
	SIN MOVIMIENTO	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS		
Fideicomiso mandatos y contratos	\$80,322.00	Por la bursatilización se amortiza al semestre
TOTAL	\$80,322.00	

## DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Fondo de reserva de tenencia	\$229,940.90	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
<b>BIENES INMUEBLES</b>		
Terrenos	\$ 6,318,855.37	
Edificaciones no habitacionales	8,882,676.87	
Total bienes inmuebles	\$ 15,201,532.24	
<b>BIENES MUEBLES</b>		
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<sup>[2]</sup>**

CONCEPTO	IMPORTE	
ISR Retención Sueldos y Salarios	69,568.94	Menor de 365 días
ISR 10% sobre honorarios	105.00	Menor de 365 días
ISR 10% sobre arrendamiento	524.50	Menor de 365 días
IVA por trasladar	671.62	Menor de 365 días
3% ISERTP	20,498.11	Menor de 365 días
5 al millar	54,056.67	Menor de 365 días
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,204,111.32	Menor de 365 días
TOTAL	\$ 1,349,536.16	

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			Saldo publicado al 31-07-2016. Saldo del empréstito FAIS- BANOBRAS
Tenedores bursátiles	\$	2,683,963.87	
BANOBRAS		299,017.97	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>2,982,981.84</b>	

## 2. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	IMPORTE
Impuestos	\$8,713.99
Derechos	68,270.24
Productos de tipo corriente	29,449.38
Aprovechamientos de tipo corriente	1,000.00
Ingresos no comprendidos en las fracc	3,283.19
Participaciones y Aportaciones	3,589,196.20
	<b>\$3,699,913.00</b>

## 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	\$4,400,680.99	
Inversiones temporales	-	
Fondos con afectación específica	-	
Depósitos de fondos de terceros y otro	7,176.89	
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>\$4,407,857.88</b>	<b>\$0.00</b>

CONCEPTO	IMPORTE
Construcciones en proceso en bienes r	\$6,338,975.17
<b>Total</b>	<b>\$6,338,975.17</b>

- 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	\$11,943,747.01	
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
Partidad extraordinarias	0.00	0.00
	<b>\$11,943,747.01</b>	<b>\$0.00</b>

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

**Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

<b>1. Ingresos Presupuestarios (Estado Analítico de Ingresos por CRI/Total Devengado)</b>		<b>35,601,852.42</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>75.85</b>
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	75.85	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios		0.00
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>2,300,921.04</b>
Productos de capital		0.00
Aprovechamientos capital		0.00
Ingresos derivados de financiamientos		0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	2,300,921.04	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>33,301,007.23</b>

**Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)</b>		<b>31,079,538.40</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>9,869,737.95</b>
Mobiliario y equipo de administración	102,766.38	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,220.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	302,400.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	-	
Amortización de la deuda pública	3,120,376.40	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	6,338,975.17	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>147,459.77</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	147,459.77	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>21,357,260.22</b>

## **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, en esta segunda parte del año disminuye

### **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 ha 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 la segunda parte del año disminuye.
- 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 \$299,017.97. La Deuda con los Tenedores Bursátiles es a 330 meses al 31 de julio de 2017 es de \$2,683,963.87

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

  
**PRESIDENCIA MUNICIPAL**  
**OTEAPAN, VER.**  
 C. NOÉ GÓMEZ PÉREZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
**OTEAPAN, VER.**  
 L.A.E. BLANCA YENNI CRUZ HERNÁNDEZ  
 TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

  
**SINDICATO MUNICIPAL**  
**OTEAPAN, VER.**  
 C. MARTHA ELENA JOAQUÍN PÉREZ  
 SINDICO MUNICIPAL

*protesta*

  
**REGIDURIA UNICA MUNICIPAL**  
**OTEAPAN, VER.**  
 C. EMILIO FRANCISCO LÓPEZ  
 REGIDOR MUNICIPAL