



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en pesos

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente público.

01 de enero de 1938

b) Principales cambios en su estructura.

El Ayuntamiento está formado por el Presidente, Síndico y Regidor Único, a la fecha no hay cambios

2. Panorama Económico y Financiero

Las Participación Federal del Ramo-028 recibida en el mes fue estable. Este mes en cuanto a recaudación de ingresos propios es baja determinada por la recaudación del impuesto predial.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Bienestar Ciudadano

b) Principal actividad.

Servicio Público

c) Ejercicio fiscal.

2023

d) Régimen jurídico.

Persona Moral con Fines no Lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Retenedor de Impuesto Sobre la Renta, Pago del 3% del ISRT y pago de las retenciones del 5 al millar de la obras.

f) Estructura organizacional básica.

Ediles, Tesorero, Secretario, Contralor, Directores y empleados.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

Burstableización F/998 Fideicomiso generado y descontado mensualmente, y devuelto semestralmente.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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) Se ha observado los Postulados básicos y en d) nuestros Estados Financieros no se esta implementando una normatividad supletoria.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: En este mes no ha ocurrido un evento financiero para que se lleve a cabo una actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero: El Ente no realiza operaciones en el extranjero

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. NO APLICA

e) Beneficios a empleados: Las prestaciones de los Empleados hasta este mes están seguros.

f) Provisiones: No existen provisiones.



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en pesos

g) Reservas: NO EXISTE

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. NO EXISTE.

i) Reclasificaciones: No existieron reclasificaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos. NO OCURRIÓ

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. NO APLICA

7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. 10% a los bienes muebles.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. SIN CAMBIO

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
\$0.00

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. NO APLICA

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

\$11,252,581.14

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.
NO EXISTE

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. NO OCURRIERON

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. Se firman vales de resguardo para una mayor responsabilidad, por ende una eficiente uso

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores. NO EXISTE

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. NO APLICA

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. NO APLICA

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta.

RAMO 028 descontado mensualmente y devuelto semestralmente originado por la burstillización

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. Burstillización F/998 Fideicomiso



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en pesos

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

El rubro que impulsa a la recaudación es el impuesto predial del cual ya es baja la recaudación.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Se están realizando campañas para su recuperación

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.40
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	7,352,792.25
*Cuenta que corresponde a la deuda ante la CFE que dejó la administración anterior	
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	2,875,226.92
*Cuenta de la Bursatilización F/998.	

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. NO APLICA

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

Modernizar al municipio de Oteapan, creando infraestructura de acuerdo a las necesidades del mismo, tomando como base el mayor rezago social de cada barrio y colonia del pueblo.

Proteger y garantizar el respeto a los derechos humanos de niñas, niños y adolescentes

Brindar la atención y asesoría jurídica a las niñas, niños y adolescentes que hayan sido violentados en sus derechos. Transformar la institución de seguridad pública municipal comprometida con la honestidad y honradez para el desempeño de la función

Que los habitantes de nuestro municipio tengan una mejor calidad de vida de forma integral para su sano desarrollo, así mismo que nuestro municipio mejore en todos los aspectos, como infraestructura y economía para abatir su rezago social.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Correcta recaudación y administración de los recursos públicos. Meta alcanzado al 100%

Equilibrio financiero y la no generación de deudas. Meta alcanzada al 100%.

13. Información por Segmentos

GENERAL: Los ingresos recibidos en cuanto a recursos propios fueron el predial, los servicios de registro civil y catastro. RESULTADOS DE ACTIVOS Y PASIVOS. El activo circulante cuenta con el capital suficiente para cubrir el pasivo circulante. CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL: Sin cambios.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre. SIN EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en pesos

15. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. SIN PARTES RELACIONADAS

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Impuestos	\$663,803.24
Derechos	\$1,367,111.11
Productos	\$100,463.23
Aprovechamientos	\$152,440.00
Participaciones, Aportaciones y	\$58,007,576.43
Otros Ingresos	\$185,543.18
TOTAL	\$60,476,937.19

Gastos y Otras Pérdidas:

Servicios Personales	\$15,183,838.86
Materiales y Suministros	\$3,845,903.63
Servicios Generales	\$12,977,807.80
Ayudas Sociales	\$395,357.82
Interes y Comisiones por la	\$250,020.45
Otros gastos y pérdidas	\$391,764.90
Inversión Pública no Capitalizable	\$20,162,995.43
TOTAL	\$53,207,688.89

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo
Efectivo y Equivalentes

Caja General	\$0.00
Cta. 1196113569 Fiscales 2023	\$18,079.19
Cta. 1196113550 Participaciones 2023	\$626,367.48
Cta. 1212181990 FIS MDF 2023	\$3,503,084.70
Cta. 1212180760 FORTAMUNDF 2023	\$476.28
Cta. 1213109777 PROABIM 2023	\$0.00
Cta. 1225174291 FEIEF 2023	\$8,180.56
Cta 1237222216 Participaciones 2024	\$1.00
Cta 1237222225 Fortamundf 2024	\$1.00
Cuenta 1237222243 FAISMUN 2024	\$1.00
TOTAL	\$4,156,191.21

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en pesos

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00
Fondo Revolvente	\$0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto	\$1.11
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-\$0.02
Valores en Garantía	\$0.00
TOTAL	\$1.09

No existen bienes o servicios pendientes de cobro mayor a cinco años

Inventarios

Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. NO APLICA

Almacenes

De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método. NO EXISTE

Inversiones Financieras

Bursatilización F/998 Fideicomiso generado y descontado mensualmente, y devuelto semestralmente.

Saldos de los Fondos Federales:

RAMO 028	
Cta. 1196113550 Participaciones 2023	\$626,367.48
RAMO 033	
Cta. 1212181990 FIS MDF 2023	\$3,503,084.70
Cta. 1212180760 FORTAMUNDF 2023	\$476.28
	\$3,503,560.98

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Mobiliario y Equipo de Administración	\$872,227.07
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$112,650.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$8,500.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$4,491,411.51
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$446,236.76
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$18,838.50
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$5,949,863.84
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$982,596.95
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$149,870.75
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$21,580.00
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$850.00
Depreciación acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	\$727,655.30
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$78,873.20



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en pesos

Depreciación acumulada de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$3,767.70
<i>La depreciación se realiza al 10% del costo del activo</i>	
Terrenos	\$6,848,951.10
Edificios no Habitacionales	\$11,252,581.14
TOTAL	\$18,101,532.24

Otros Activos

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Se enviará al gasto, una vez terminadas las obras)	\$511,278.49
---	--------------

Pasivo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-\$0.05
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-\$0.35
TOTAL	-\$0.40
Pasivos Diferidos	\$0.00
NO EXISTE	
Provisiones	\$0.00
NO EXISTE	
Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo	\$7,352,792.25
Deuda Pública a Largo Plazo	\$2,875,226.92
TOTAL	\$10,228,019.17
	<u>\$10,228,018.77</u>

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No existe Patrimonio Contribuido

2. El saldo de Patrimonio generado resultado del ejercicio más el resultado de ejercicio anterior por

Resultado del Ejercicio	\$ 7,269,248.30
Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 2,652,511.08
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 175,620.00
Variación de la Hacienda	\$ 4,441,117.22

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos – Tesorería	4,156,188.21	1,112,742.10
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y	16,000.00	16,000.00
Total de Efectivo y Equivalentes	4,172,188.21	1,128,742.10



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en pesos

Actividades de Inversión efectivamente pagadas

	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	18,612,810.73	17,301,532.24
Terrenos	6,848,951.10	6,048,951.10
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	11,252,581.14	11,252,581.14
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	511,278.49	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	5,949,863.84	3,876,105.57
Mobiliario y Equipo de	872,227.07	626,480.43
Mobiliario y Equipo Educativo y	112,650.00	103,150.00
Equipo e Instrumental Médico y de	8,500.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	4,491,411.51	2,785,141.51
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y	446,236.76	342,495.13
Colecciones, Obras de Arte y Objetos	18,838.50	18,838.50
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
TOTAL	24,562,674.57	21,177,637.81

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio	7,269,248.30	2,652,511.08
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	205,318.77	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0.00	0.00

Y) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en pesos

1. Ingresos Presupuestarios	\$61,980,435.23
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$185,543.18
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	\$185,543.18
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$1,689,041.22
Productos de capital	\$0.00
Aprovechamientos capital	\$0.00
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$1,689,041.22
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$60,476,937.19

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$56,832,994.34
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$4,017,070.35
Mobiliario y equipo de administración	\$245,746.64
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$9,500.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$8,500.00
Vehículos y equipo de transporte	\$1,881,890.00
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$103,741.63
Activos biológicos	\$0.00
Bienes inmuebles	\$800,000.00
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	\$152,203.57
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$304,210.02
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$511,278.49
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$391,764.90
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$205,318.77
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	\$186,446.13
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$53,207,688.89

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
NO EXISTE



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en pesos

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
 NO EXISTE

3. Juicios
 Contablemente la Administración 2018-2021 dejó un saldo de \$328,715.31 que no se ha concluido

4. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
 NO EXISTE

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto

		2023
Ley de Ingresos Estimada	SR 8.1.1	56,636,720.51
Ley de Ingresos por Ejecutar	SR 8.1.2	94,420.36
Modificaciones a la Ley de Ingresos	SR 8.1.3	5,438,135.08
Ley de Ingresos Devengada	ABONOS R 8.1.4*	4,670,255.59
Ley de Ingresos Recaudada	ABONOS R 8.1.5	4,670,255.59

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto

		2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	SR 8.2.1	56,636,720.51
Presupuesto de Egresos por Ejercer	SR 8.2.2	1,715,666.98
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	SR 8.2.3	5,438,135.08
Presupuesto de Egresos	CARGOS R 8.2.4	5,576,838.66
Presupuesto de Egresos Devengado	CARGOS R 8.2.5	8,607,628.95
Presupuesto de Egresos Ejercido	CARGOS R 8.2.6	8,607,628.95
Presupuesto de Egresos Pagado	CARGOS R 8.2.7	8,607,628.95



[Handwritten signature]

C. Jairo Cesar Martínez González
 Presidente Municipal



TESORERIA MUNICIPAL
 2022-2025
 JUNTOS GOBERNEMOS!

Ing. Anahí Yalith Pérez Pérez
 Tesorera Municipal



Marlene Anabel Mendoza Ramírez
 Síndica Municipal

SINDICATURA MUNICIPAL
 2022-2025
 JUNTOS GOBERNEMOS!

COMISIÓN DE HACIENDA

C. Elias Bautista Francisco
 Regidor Único Municipal

