

## 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 31 de enero 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

		0

## Efectivo y Equivalentes

NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FUENTE DE FINANCIAMIENTO
8289998	\$ 4.24	
7006-6277486	844,215.42	Arbitrios ahorro
7007-6609878	1.00	
7008-1497379	275,080.11	Arbitrios Bursatilización
7008-1552949	74,269.71	FISM-DF 2015
7008-1983583	560.55	
7009-6067699	83,261.94	Arbitrios 2016
7009-5336645	157,598.75	FORTAMUN 2016
7009-8316890	268.13	
7010-4764396	6,821.60	FISM 2016
7010-4764442	-	
7010-4764507	118,300.47	Recaudación 2016
7010-4764485	134.47	FORTAFIN 2016
7010-6745429	121,499.64	Recaudación 2017
	\$ 1,682,015.03	

#### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

CONCEPTO	IMPORTE	0
Aportaciones por cobrar	\$3,326,635.07	Corresponden a las 3 ministraciones pendienteS de FISMDF 2016
Otras cuentas por cobrar	\$377,857.84	
	\$3,704,492.91	
ALMACENES Combustible, lubricantes y aditivos TOTAL	\$223,483.27 \$223,483.27	Combustible donado de Pémex
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS Fideicomiso mandatos y contratos	\$236,143.66	Por la bursatilización se amortizará al semestre
TOTAL	\$236,143.66	amortizara ai semestre

Fondo de reserva de tenencia

\$207,728.00

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
BIENES INMUEBLES			
Terrenos	\$	6,318,855.37	
Edificaciones no habitacionales		8,882,676.87	
Total bienes inmuebles	\$	15,201,532.24	
BIENES MUEBLES			
Mobiliario y equipo de administración		103,202.01	Menor de 365 días
Bienes Informáticos		362,545.70	Menor de 365 días
Mobiliario y equipo educacional y rec.		47,071.61	Menor de 365 días
Vehículos y equipo de transporte		2,086,761.51	Menor de 365 días
Maquinaria, otros eq. y herramientas		175,299.31	Menor de 365 días
Colecciones, obras de arte y objetos v.		18,838.51	Menor de 365 días
	\$	2,793,718.65	

**BIENES INTANGIBLES** 

SIN MOVIMIENTO

**Estimaciones y Deterioros** 

SIN MOVIMIENTO

**Otros Activos** 

SIN MOVIMIENTO

## Pasivo<sup>[2]</sup>

CONCEPTO	IMPORTE	
Servicios generales Obra pública en bienes de dominio púb	\$ 18,735.62 164,773.91	Impuesto del 3% Sobre Erogac. Por estimación pendiente debido al recurso que no llegó del FISMDF 2016
ISR Retención Sueldos y Salarios ISR 10% sobre arrendamiento IVA por trasladar Otras cuentas por pagar a corto plazo TOTAL	\$ 61,494.64 524.50 559.64 377,857.84 623,946.15	

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO Tenedores bursátiles \$

2,621,244.56

Saldo públicado al 31-07-2016.

**BANOBRAS FAIS 2016** 

3,225,498.20

Saldo del emprestito FAIS-BANOBRAS \$2,881,864.89, Crédito Simple BANOBRAS \$343,633.31

**TOTAL** 

\$

5,846,742.76

**IMPORTE** 

## 2. Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión.

CONCEPTO

Impuestos	\$85,907.04	
Derechos	70,218.88	
Productos de tipo corriente	776.75	
Aprovechamientos de tipo corriente	800.00	
Ingresos no comprendidos en las fracc	30,403.29	
Participaciones y Aportaciones	1,257,589.78	
	\$1,445,695,74	

## 3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El resultado del ejercicio coincide con los demás estados financieros del mes

## 4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

## Efectivo y equivalentes

1. 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	\$1,682,015.03	
Inversiones temporales	-	
Fondos con afectación específica	-	
Depósitos de fondos de terceros y otro	3,000.00	
Total efectivo y equivalentes	\$1,685,015.03	\$0.00

CONCEPTO	IMPORTE	
Construcciones en proceso en bienes  Total	\$0.00 \$0.00	

3. 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	\$110,393.42	
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

\$110,393.42

\$0.00

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

#### SIN MOVIMIENTO

## 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.

#### 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 2016.
- 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 baja 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
- b) Los Ingresos Fiscales hasta el mes de marzo es relativamente alto, y disminuyen en los meses siguientes.

## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Saldo del emprestito FAIS- BANOBRAS \$2,881,864.89, Crédito Simple BANOBRAS \$343,633.31 La Deuda con los Tenedores Bursatiles es a 330 meses al 31 de julio de 2016 es de \$2,621,244.56.

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

responsabilidad del emise

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA

MUNICIPAL OTEAPAN, VER.