MUNICIPIO DE OTEAPAN,VER.
H. Ayuntamiento del Municipio de OTEAPAN, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de MAYO 2018

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 de Mayo la cuenta de efectivo y equivalentes tiene un saldo de $ 3,262,751.81 (Tres millones doscientos sesenta y dos mil setecientos cincuenta y un pesos 81/100 M.N.) Mismo que se detalla seguidamente.

1.1.1	Efectivo y Equivalentes	3,262,751.81
1.1.1.1	Efectivo	42,517.78
1.1.1.1.01	Caja General	42,517.78
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	3,220,234.03
1.1.1.2.01	Banamex	9,964.46
1.1.1.2.01.07	Cta. 7008-1552949 FISM-DF 2015	0.00
1.1.1.2.01.08	Cta. 7008-1983583 FORTAMUN-DF	0.00
1.1.1.2.01.14	Cta. 7009-5336645 FORTAMUN 2016	0.00
1.1.1.2.01.15	Cta. 7009-8316890 FORTALECE 2016	0.00
1.1.1.2.01.21	Cta. 7010-6745429 Recaudación 2017	0.00
1.1.1.2.01.22	Cta. 7010-6745410 Participaciones 2017	0.00
1.1.1.2.01.23	Cta 7011 7150648 Concentradora	9,964.46
1.1.1.2.02	BBVA Bancomer	3,210,269.57
1.1.1.2.02.01	Cta. 109989048 FISMDF-2017	2,035.46

1.1.1.2.02.02	Cta. 109988742 FORTAMUNDF 2017	186,133.57
1.1.1.2.02.03	Cta. 0111256610 FORTAFIN 2017	6,488.51
1.1.1.2.02.04	0111370391 ARBITRIOS 2018	2,720.95
1.1.1.2.02.05	0111370375 RECAUDACION 2018	1,887.55
1.1.1.2.02.06	0111346997 FORTAMUN 2018	813,090.26
1.1.1.2.02.07	0111347284 FISM 2018	1,660,693.67
1.1.1.2.02.08	CTA 0111849905 FORTAFIN 2018	537,219.60

1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes: refleja un saldo de $3,349,832.58 (Tres millones trescientos cuarenta y nueve mil ochocientos treinta y dos pesos 58/100 M.N.) integrados de la siguiente manera.

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,349,832.58
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,326,635.07
1.1.2.2.03	Participaciones y Aportaciones de Capital por Cobrar a Corto Plazo	0.00
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	3,326,635.07
1.1.2.2.05	Convenios por Cobrar a Corto Plazo	0.00
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	23,116.81
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	0.00
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	1,616.81
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	21,500.00
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00
1.1.2.4.01	Impuestos	0.00
1.1.2.4.04	Derechos	0.00
1.1.2.4.05	Productos	0.00
1.1.2.4.09	Otros Ingresos	0.00
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	80.70
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	80.70

El importe se eleva por las participaciones pendientes de recibir del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM DF) en el ejercicio 2016.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. SIN MOVIMIENTO

Inversiones Financieras

6. SIN MOVIMIENTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1-2-4-0-00-00 Bienes muebles: Al 31 de mayo de 2018, los bienes bajo el resguardo del ente municipal tienen un valor de $ 3,946,423.06 (Tres Millones novecientos cuarenta y seis mil cuatrocientos veintitres pesos 06/100 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, 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 DE 2018	BIENES MUEBLES AL 31 DE MAYO DE 2018	AUMENTO Y/O DISMINUCION
1-2-4-0-00-00	Bienes muebles	3,628,423.06	3,946,423.06	318,000.00

En apego a las nuevas disposiciones emitidas por el consejo de armonización contable, los bienes muebles con un costo mayor a 35 salarios mínimos se reconocen en el inventario de bienes muebles.

A continuacion se detalla la integracion de bienes muebles

1.2.4	Bienes Muebles	3,946,423.06
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	672,599.12
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	113,365.01
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	113,365.01
1.2.4.1.03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	559,234.11
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	559,234.11
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	52,291.61
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	16,043.28
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	16,043.28
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	2,785,141.51
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	2,362,499.00
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	1,078,278.00
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	385,554.31
1.2.4.6.04	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	140,807.27
1.2.4.6.04.01	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	140,807.27
1.2.4.6.05	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	186,396.00
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	186,396.00
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	43,851.04
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	43,851.04
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	50,836.51
1.2.4.7.01	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	18,838.51
1.2.4.7.01.01	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	18,838.51
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 $ 129,436.93 (Ciento Veintinueve mil cuatrocientos treinta y seis pesos 93/100 M.N.) Integrado de la siguiente manera.

2.1	PASIVO CIRCULANTE	129,436.93
2.1.1	**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**	**129,436.93**
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	54,487.79
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	49,689.19
2.1.1.1.02	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	4,798.60
2.1.1.1.06	Pago de Estímulos a Servidores Públicos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.1.09	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.2.03	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	0.00

2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	60,949.14
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	33,818.33
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	33,818.33
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	27,130.81
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	27,130.81
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,000.00
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,000.00

2-1-0-0-00-00 PASIVO NO CIRCULANTE: La cifra reflejada en la cuenta contable suma un importe de $ 2,767,909.36 (Dos Millones Setecientos sesenta y siete mil novecientos nueve pesos 36/100M.N.)

2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	2,767,909.36
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	2,767,909.36
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	2,767,909.36
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	2,767,909.36

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

MUNICIPIO DE OTEAPAN VER. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 al 31 de Mayo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**24,117,930.95**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
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		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2,241,493.42
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	2,241,493.42	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**21,876,437.53**

NOTA: INTEGRACION DE OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES

Se integra por los recursos recibidos en Bancos el día 1ro de enero de este ejercicio, por ello se reconoció únicamente el ingreso presupuestal.

FORTAFIN 2017	1,500,000.00
FORTAMUN 2017	205,657.42
PARTICIPACIONES 2017	103,254.92
RECAUDACION 2016	78,432.33
BURZATILIZACION (corte de marzo)	354,148.75
	2,241,493.42

6. Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

MUNICIPIO DE OTEAPAN VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 al 31 de Mayo de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**18,041,630.64**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**8,146,120.91**
Mobiliario y equipo de administración	141,471.61	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	395,980.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	210,255.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
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 publica	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	7,398,414.30

3. Más gastos contables no presupuestales		**83,945.49**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
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	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	83,945.49	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**9,979,455.22**

NOTA: El rubro Otros Egresos Presupuestales no contables corresponde a las obras en proceso Según reporte presupuestal de gastos

Otros gastos contables no presupuestales corresponde a la perdida cambiaria de bursatilización registrada en la cuenta 5.5.9.5.01 Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables (registrada en el mes de

Nota: el rubro de otros egresos presupuestales no contables corresponde a las obras en proceso

B.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

SIN MOVIMIENTO

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 Económico y Financiero

Es importante analizar que la participacion recibida durante el mes que se reporta,corresponde al ingreso del mes anterior, por ello la discrepancia en los reportes,durante el mes de mayo se recibio y registro la participacion correspondiente al mes de abril

La aportacion federal del Ramo 033 fue estable.

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 2018

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

PRESIDENCIA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
OTEAPAN, VERACRUZ.
2018 - 2021

C.MAGDALENA CERVANTES RAMIREZ
SINDICO

SINDICATURA MUNICIPAL
OTEAPAN, VERACRUZ
2018 - 2021

C. MIREYA MENDOZA FRANCISCO
TESORERA MUNICIPAL

TESORERÍA MUNICIPAL
OTEAPAN, VERACRUZ.
2018 - 2021

C.GUADALUPE DOMINGUEZ LOPEZ
REGIDOR MUNICIPAL

REGIDURÍA MUNICIPAL
OTEAPAN, VERACRUZ.
2018 - 2021