



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 diciembre de 2022

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

		CONCEPTO CAJA	IMPORTE 0.00
NÚM. DE CUENTA	CONCEPTO		IMPORTE
1.1.1.2.05.18	Cta: 18000208095 Participaciones 2021		0.00
1.1.1.2.05.19	Cta: 18000208201 Fiscales 2022		13,478.68
1.1.1.2.05.20	Cta: 18000208155 Participaciones 2022		1,076,997.72
1.1.1.2.05.21	Cta: 18000207942 FORTAMUNDF 2022		4,028.39
1.1.1.2.05.22	Cta: 18000208232 FIS MDF 2022		18,237.37
1.1.1.2.05.23	Cta. 18-00022251-9 FEIEF 2022		0.00
1.1.1.2.05.24	Cta. 18-00022744-2 FORTAFIN A 2016		0.00
1.1.1.2.05.25	Cta. 18-00022743-9 FIS MDF 2016		0.00
			1,112,742.16

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

Depósitos en Garantía

0.00

CONCEPTO

IMPORTE

CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
GASTOS A COMPROBAR	0.00
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	0.00
ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS	0.00
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
FONDO REVOLVENTE	0.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTA	0.01
SUBTOTAL	0.01

BURSATILIZACIÓN

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	497,593.38
Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Reserva Objetivo	372,061.33
Fondo Soporte	516,130.45
Sobrante de Emisiones	7,504.45
SUBTOTAL	1,393,289.61

ALMACENES

Combustible donado (cantidad en litros)

0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

SIN MOVIMIENTO

Inversiones Financieras

SIN MOVIMIENTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CONCEPTO

IMPORTE

BIENES INMUEBLES

Inmuebles

\$ 17,301,532.24

BIENES MUEBLES

Mobiliario y Equipo de Administración

626,480.43

Mobiliario y equipo educacional y rec.

103,150.00

Vehículos y equipo de transporte

2,785,141.51

Maquinaria, otros eq. y herramientas

342,495.13

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos

18,838.50

TOTAL**3,876,105.57****BIENES INTANGIBLES**

SIN MOVIMIENTO

Estimaciones y Deterioros

SIN MOVIMIENTO

Otros Activos

SIN MOVIMIENTO

Pasivo^{12j}**PASIVO HEREDADO DE LA ADMINISTRACIÓN 2018-2021****DEUDA A LARGO PLAZO**

Comision Federal de Electricidad//administraciones anteriores

7,640,056.25

Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria

2,966,951.91

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria

-

TOTAL**10,607,008.16****DEUDA A CORTO PLAZO**

Ayudas Sociales

0.00

3% ISRTP

0.00

5 al Millar

16,945.96

ISR retención de sueldos y salarios

0.00

TOTAL**16,945.96****TOTAL****10,623,954.12****EL PASIVO DE LA PRESENTE ADMINISTRACIÓN ES EL SIGUIENTE:**

Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio

0.00

Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo

0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a

0.00

Corto Plazo

ISR Retención Sueldos y Salarios

141,438.96

IVA Honorarios

1,953.82

ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)

1,339.00

3% ISERTP

37,734.69

5 al millar

18,237.38

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

0.00

Otras Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar

5,660.31

a Corto Plazo

ISR 10% sobre Honorarios

608.42

TOTAL**206,972.58**

TOTAL PASIVO GENERAL

10,830,926.70

El pasivo de corto plazo de la presente administración corresponden a pagos de impuestos del mes de diciembre 2022, el cual existe el recurso en bancos y será pagado en el mes de enero en tiempo y forma.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión. CONCEPTO	IMPORTE
Impuestos	\$16,751.00
Derechos	80,894.64
Productos de tipo corriente	24,003.77
Aprovechamientos de tipo corri	500.00
Participaciones y Aportaciones	2,452,249.54
Otros Ingresos y beneficios	-
TOTAL	\$2,574,398.95
Transferencias, Asignaciones,	-
TOTAL	\$2,574,398.95

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

- El resultado del ejercicio 2022 respecto al 2021 tiene una variación de -\$77,722.21.

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:

	2022	2021
Efectivo en bancos Tesorería	1,112,742.16	286,001.56
Inversiones temporales	-	
Fondos con afectación específica	-	
Depósitos de fondos de terceros	-	
Total efectivo y equivalentes	\$1,112,742.16	286,001.56

CONCEPTO	IMPORTE	
Construcciones en proceso en	\$0.00	Saldo de la admón. 2018-2021
	\$0.00	Saldo de la administración actual
Total	\$0.00	

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros e	\$2,652,511.08	\$2,058,248.85
Movimientos de partidas que no afe	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incremento en inversiones produ	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de pro	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobra	0.00	0.00
Partidad extraordinarias	0.00	0.00
	\$2,652,511.08	\$2,058,248.85

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

1. Ingresos Presupuestarios (Estado Analítico de Ingresos por CRI/Total Devengado)		53,421,977.99
2. Más ingresos contables no presupuestarios		55,110.87
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	55,110.87	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios		0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		503,997.53
Productos de capital		0.00
Aprovechamientos capital		0.00
Ingresos derivados de financiamientos		0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	503,997.53	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		52,973,091.33

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)		51,949,694.37
2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,201,868.50
Mobiliario y equipo de administración	273,624.39	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	22,899.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herram	40,490.08	
Bienes Artísticos, Culturales y Cient	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	2,100,000.00	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, manda	-	
Provisiones para contingencias y ot	-	
Amortización de la deuda pública	135,378.02	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	629,477.01	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		1,572,754.38
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios	427,600.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		

Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,145,154.38
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	
	50,320,580.25

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CONTABLES:

Valores: No existen

Emisión de obligaciones: No existen

Avales y garantías: No existen

Juicios: Contablemente la Administración 2018-2021 dejó un saldo de \$328,715.31

PRESUPUESTARIAS:

Cuentas de Ingresos

54,374,143.72

Coincide con el Egreso

Cuentas de Egresos:

54,374,143.72

Coincide con el Ingreso

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 medio.

Este mes en cuanto a recaudación de ingresos propios fue baja

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente: 01 de enero de 1938
- El Ayuntamiento está formado por el Presidente, Síndico y Regidor Único.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social: Bienestar ciudadano
- Principal actividad: Servicio Público
- Ejercicio fiscal 2022
- Régimen jurídico; Persona Moral con fines no lucrativos
- Consideraciones fiscales del ente: Retenedor de impuestos
- 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.

- Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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

No es susceptible el Municipio a esta obligación

8. Reporte Analítico del Activo

El saldo del activo es igual al inventario físico.

10. Reporte de la Recaudación

- a) El rubro que impulsa a la recaudación es el impuesto predial del cual este mes fue bajo.

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

Existe deuda de la bursatilización, pasivos a largo plazo que nos dejó la administración pasada y que se detalló en los pasivos. El pasivo a corto plazo de la administración presente se está pagando en tiempo y forma.

12. Pasivos Contingentes

Expediente 1272/2017, promovido ante el poder del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, Tribunal de Conciliación y Arbitraje, por Amalia Mendoza Romay, demanda. \$328,715.31

13. Calificaciones Otorgadas

SEVAC 95%
SRT 80%

14. Proceso de mejora

El ayuntamiento está empleando las medidas oportunas para cumplir con toda la normatividad vigente

15. Información por segmentos

GENERAL: Los ingresos rescibidos 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.

16. Eventos posteriores al cierre.

El pago de impuestos del mes anterior en tiempo y forma.

17. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas

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

MUNICIPIO DE OTEAPAN, VER.

PRESIDENCIA
2022-2025
¡Juntos gobernemos!

C. Jairo Cesar Martínez González
Presidente Municipal

MUNICIPIO DE OTEAPAN, VER.

TESORERÍA MUNICIPAL
2022-2025
¡Juntos gobernemos!

Ing. Anahí Yalith Pérez
Tesorera Municipal

MUNICIPIO DE OTEAPAN, VER.

SINDICATURA MUNICIPAL
2022-2025
¡Juntos gobernemos!

C. Mariana Isabel Mendoza Ramírez
Síndica Municipal

COMISIÓN DE HACIENDA

MUNICIPIO DE OTEAPAN, VER.

REGIDORÍA MUNICIPAL
2022-2025
¡Juntos gobernemos!

C. Elías Bautista Francisco
Regidor Único Municipal