



H. AYUNTAMIENTO DE PAPANTLA, VER.
2018 – 2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MARZO DE 2018

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del H. Ayuntamiento Municipal de Papantla, Veracruz, que se presenta de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

El **ACTIVO** se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el H. Ayuntamiento Municipal de Papantla, Veracruz, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, el cual se integra como sigue:

1. ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2018, asciende a \$83'213,753.18, el cual representa el 51.07 por ciento del total del activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos de sueldos, proveedores, acreedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismo que se integra por dieciocho cuentas bancarias productivas en diferentes instituciones bancarias.

Efectivo y Equivalentes	
Efectivo	
Caja general	\$ 25,000.00
Bancos	
Banco Nacional de México	\$ 82'834,687.08
Banco Mercantil del Norte	\$ 3,413.18
Santander Serfin	\$ 350,652.92
Total Bancos	\$ 83'213,753.18

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de marzo de 2018, este rubro del activo asciende a \$70'194,000.34, el cual representa el 43.08 por ciento del total del activo circulante, se integra por deudores registrados en el ejercicios anteriores, recursos de programas por convenios no recaudados así como el subsidio al empleo por acreditar.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes		
Cuentas por cobrar a corto plazo		\$ 62'070,027.78
Aportaciones	\$ 46'695,140.00	
Convenios	\$ 14'873,240.18	
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 501,647.60	
Deudores diversos por cobrar a corto plazo		\$ 7'922,458.05
Gastos a comprobar	\$ 272,174.19	

Responsabilidad funcionarios y empl	\$ 2,345.73	
Anticipos a cuenta de sueldos	\$ 7,964.17	
Otros deudores div por cobrar a cp	\$ 7'639,973.96	
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo		\$ 201,514.51
Subsidio al empleo	\$ 201,514.51	
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes		\$ 70'194,000.34

El registro de las Aportaciones se deriva del recurso no remitido por la Federación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF) del ejercicio 2016, importe que se integra como sigue:

FONDO	MES	IMPORTE
FISM-DF 2016	AGOSTO 2016	\$ 15'565,048.00
FISM-DF 2016	SEPTIEMBRE 2016	\$ 15'565,048.00
FISM-DF 2016	OCTUBRE 2016	\$ 15'565,044.00
TOTAL APORTACIONES FEDERALES		\$ 46'695,140.00

La cuenta Convenios representa los recursos no remitidos de diversos programas, registrados de conformidad al oficio no. OFS/3178/05/2017 del pliego de observaciones de la Cuenta Pública 2016, se integra como sigue:

DEPENDENCIA	PROGRAMA	IMPORTE
SECRETARIA DE GOBERNACION	SUBSEMUN 2013	\$ 6'000,000.00
SECRETARIA DE ENERGIA	FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS 2015	\$ 1'200,805.00
SECRETARIA DE ENERGIA	FONDO DE HIDROCARBUROS MARITIMOS 2015	\$ 7'672,435.18
TOTAL CONVENIOS		\$ 14'873,240.18

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al 31 de marzo de 2018, este rubro del activo asciende a \$9'539,046.30, el cual representa el 7.13 por ciento del total del activo circulante, se integra por anticipos otorgados a contratistas por obras publicas registrados en ejercicios anteriores.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo		
FORTAFIN		\$ 9'539,046.30
Obra 2016301240301 (Jael Olmedo Hdez)	\$ 814,196.70	
Obra 2016301240302 (Carlos Briones)	\$ 2'063,656.80	
Obra 2016301240303 (Premezclados Moct)	\$ 2'063,656.80	
Obra 2016301240304 (Epifanio Cruz Morales)	\$ 2'298,768.00	
Obra 2016301240305 (Premezclados Moct)	\$ 2'298,768.00	
Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios		\$9'539,046.30

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE \$162'946,799.82