



H. AYUNTAMIENTO DE PAPANTLA, VER.  
2018 – 2021



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE AGOSTO 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 agosto de 2018, asciende a \$148'065,625.86, el cual representa el 61.42 por ciento del total del activo circulante, se integra por el fondo de Caja General asignado a la dirección de Ingresos y 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 veinticuatro cuentas bancarias productivas en diferentes instituciones bancarias.

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	
Efectivo	
Fondo fijo de Caja	\$ 25,000.00
Bancos	
Banco Nacional de México	\$ 148'037,212.68
Banco Mercantil del Norte	\$ 3,413.18
<b>Total Bancos</b>	<b>\$ 143'040,625.86</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de agosto de 2018, este rubro del activo asciende a \$78'461,429.05, el cual representa el 32.55 por ciento del total del activo circulante, se integra por deudores registrados en ejercicios anteriores, recursos de programas por convenios no recaudados así como el subsidio al empleo por acreditar.

<b>Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes</b>	
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 61'804,459.78
Aportaciones	\$ 46'695,140.00
Convenios	\$ 14'873,240.18
Pensiones y Jubilaciones por cobrar	\$ 37,932.00
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 198,147.60
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 16'446,082.18

Gastos a comprobar	\$ 574,032.57	
Responsabilidad funcionarios y empl	\$ 1,071.57	
Anticipos a cuenta de sueldos	\$ 954,196.24	
Otros deudores div por cobrar a cp	\$ 14'916,781.80	
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo		\$ 210,887.09
Subsidio al empleo	\$ 211,131.17	
<b>Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes</b>		<b>\$ 78'461,429.05</b>

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
<b>TOTAL APORTACIONES FEDERALES</b>		<b>\$ 46'695,140.00</b>

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
<b>TOTAL CONVENIOS</b>		<b>\$ 14'873,240.18</b>

#### DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al 31 de agosto de 2018, este rubro del activo asciende a \$14'541,273.64, el cual representa el 6.03 por ciento del total del activo circulante, se integra por anticipos otorgados a contratistas por obras publicas registrados en ejercicios anteriores.

<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>		
Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo		
<b>FORTAFIN</b>		<b>\$ 9'539,046.30</b>
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	
<b>FORTAMUNDF 2018</b>		<b>\$ 2'120,732.60</b>
Obra 2018301240030 (Mario Alberto Moncayo)	\$ 1'430,732.60	
Obra 2018301240035 (Gerson Abdi Solano)	\$ 690,000.00	
<b>FORTAFIN 2018</b>		<b>\$ 1'328,566.01</b>
Obra 2018301240905 (Edificaciones Integral)	\$ 1'028,566.01	
Obra 2018301240906 (Edificaciones Integral)	\$ 300,000.00	
<b>FISMDF 2018</b>		<b>\$ 1'552,928.73</b>
Obra 2018301240610 (Miguel Medina Refugi)	\$ 552,431.23	
Obra 2018301240611 (Geremías Hernandez)	\$ 900,000.00	
Obra 2018301240748 (Gpo Topog y Constr)	\$ 100,497.50	
<b>Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>		<b>\$14'541,273.64</b>

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE \$241'068,328.55**