



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 28 DE FEBRERO DE 2019

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 28 de febrero de 2019, asciende a \$37'863,909.40, el cual representa el 32.41 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 treinta y tres cuentas bancarias productivas en dos instituciones bancarias.

Efectivo y Equivalentes	
Bancos	
Banco Nacional de México	\$ 37'850,852.22
Banco Mercantil del Norte	\$ 3,413.18
Total Bancos	\$ 37'854,265.40

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 28 de febrero de 2019, este rubro del activo asciende a \$69'423,518.33, el cual representa el 59.42 por ciento del total del activo circulante, se integra por deudores registrados en ejercicios anteriores, recursos de programas por convenios no recaudados en el ejercicio.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	
Inversiones Financieras de corto plazo	\$ 1'429,253.19
Fideicomisos, Mandatos y Contratos	\$ 1'429,253.19
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 66'453,380.18
Aportaciones	\$ 46'695,140.00
Convenios	\$ 14'873,240.18
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 4'885,000.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 1'534,942.52
Gastos a comprobar	\$ 25,063.00
Anticipos a cuenta de sueldos	\$ 5,492.43
Otros deudores div por cobrar a cp	\$ 1'504,387.09
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	\$ 5,942.44
Subsidio al empleo	\$ 5,942.44
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 69'423,518.33

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 28 de febrero de 2019, este rubro del activo asciende a \$9'539,046.29, el cual representa el 8.17 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		\$ 9'539,046.29
Obra 2016301240301 (Jael Olmedo Hdez)	\$ 814,196.70	
Obra 2016301240302 (Carlos Briones)	\$ 2'063,656.80	
Obra 2016301240303 (Premezclados Mocht)	\$ 2'063,656.80	
Obra 2016301240304 (Epifanio Cruz Morales)	\$ 2'298,768.00	
Obra 2016301240305 (Premezclados Mocht)	\$ 2'298,768.00	
Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios		\$ 9'539,046.29

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE \$116'826,474.02

2. ACTIVO NO CIRCULANTE

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Al 28 de febrero de 2019, este rubro del activo asciende a la cantidad de \$3'484,658.20, el cual representa el 2.78 por ciento del total del activo no circulante.

Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	\$ 3'484,658.20	
Total Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 3'484,658.20	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Al 28 de febrero de 2019, este rubro del activo asciende a la cantidad de \$274,311.93, el cual representa el 0.22 por ciento del total del activo no circulante, que representa el saldo de fondo de reserva de la Bursatilización del periodo comprendido del 1º de febrero al 31 de julio de 2018, y actualizado conforme al oficio TES/3585/2018 emitido por la Secretaria de Finanzas y Planeación de fecha 17 de septiembre del presente.