



H. AYUNTAMIENTO DE PAPANTLA, VER.  
2018 – 2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE ENERO DE 2021

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 enero de 2021, asciende a \$1'798,851.75, el cual representa el 45.68 por ciento del total del activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos de impuestos, prestaciones y otras contribuciones; el registro de fondo fijo de caja para inicio de operaciones, así también, se integra por treinta y seis cuentas productivas en tres instituciones bancarias.

Efectivo y Equivalentes	
Efectivo	
Fondo Fijo de Caja	\$ 35,000.00
Bancos	
Banco Nacional de México	\$ 754,749.29
BBVA Bancomer	\$ 13,518,811.21
Banco Mercantil del Norte	\$ 3,415.33
<b>Total Bancos</b>	<b>\$ 14,311,975.83</b>

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de enero de 2021, este rubro del activo asciende a \$16'696,573.18, el cual representa el 54.327 por ciento del total del activo circulante, se integra por deudores registrados por recuperar a corto plazo.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	
Cuentas por cobrar a corto plazo	
Convenios por cobrar a corto plazo	\$ 14,873,240.18
Otras cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 1,823,333.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	
Gastos a comprobar	\$ 300,341.97
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	
Subsidio al empleo	\$ 24,246.99
<b>Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 17,021,162.14</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
SRIA DE GOBERNACION	SUBSEMUN 2013	\$ 6,000,000.00
SECRETARIA DE ENERGIA	FONDO 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>

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE \$ 31,333,137.97**

## 2. ACTIVO NO CIRCULANTE

### INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Al 31 de enero de 2021, este rubro del activo asciende a la cantidad de \$3'337,394.74, el cual representa el 3.35 por ciento del total del activo no circulante, derivado del registro de los descuentos de la Bursatilización aplicado en las Participaciones Federales.

<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	\$ 3,337,394.74
<b>Total Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>\$ 3,337,394.74</b>

### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Al 31 de enero de 2021, este rubro del activo asciende a la cantidad de \$ 6'827,237.71 cual representa el 6.84 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 de 2020 al 31 de julio de 2020, y actualizado conforme al oficio TES-VER/4595/2020 emitido por la Secretaria de Finanzas y Planeación de fecha 10 de septiembre de 2020 y de acuerdo a los lineamientos para el cierre del ejercicio 2020, emitido por el Órgano de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz, actualizado al valor de la UDI al 31 de diciembre de 2020.

<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo</b>	
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$ 6,827,237.71
<b>Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes LP</b>	<b>\$ 6,827,237.71</b>

### BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Este rubro representa los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, que este H. Ayuntamiento ha adquirido en ejercicios anteriores y el actual. Al 31 de enero de 2021, este rubro asciende a la cantidad de \$ 64'801,983.29, que representa el 64.96 por ciento del total del activo no circulante.

<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso</b>	
Terrenos	\$ 28,273,345.80
Edificios no habitacionales	\$ 28,304,436.00
Otros Bienes Inmuebles	\$ 8,224,201.49
<b>Total Bienes Inmuebles, Infraestr y Constr en Proceso</b>	<b>\$ 64,801,983.29</b>