



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIII Legislatura 2014 – 2016  
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Coscomatepec, Veracruz  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
del 01 al 31 de Marzo de 2018

**h) Notas a los Estados Financieros**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el H. Ayuntamiento del Municipio de Ixuatlan Del Café, Veracruz presenta las siguientes notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

**h.1) Notas de Desglose**

**h.1.1) Información contable**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Caja general (corresponde al saldo pendiente por depositar a la cuenta bancaria específica de ingresos fiscales)		\$	300,635.26
<b>Cuentas Bancarias Específicas</b>			
CTA. 7010803125			303.85
CTA. 7009 8627357 FORTAFIN			0.00
7009 6254529 BANAMEX			0.00
BANAMEX 7346141			0.00
CTA 711 1121689 INGRESO FISCAL 2018			609,964.54
CTA 711 1705656 FAFM 2018	\$		3,090,180.62
CTA. 0329846882 PET SEDESOL 2017	\$		1,146.58
CTA. 433556798 CONAFOR			1,006.21
CTA 0592800923 PARTICIPACIONES FEDERALES 2018			338,352.52
CTA 18 00006544 2 FISM 2018			14,035,171.72
		\$	18,076,126.04
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>		\$	18,376,761.30

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

Se compone por los siguientes montos pendientes de cobro:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo \$ -

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Gastos a Comprobar	\$	612,121.86	
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	\$	8,669,190.71	
Aportaciones federales(FISM) pendientes de depositar por la SEFIPLAN ejercicio 2016	\$	10,328,356.80	
Antícipo a cuenta de Sueños	\$	40,134.00	\$ 19,649,803.37

**Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo**

Subsidio al Empleo			\$ 316.59
--------------------	--	--	-----------

**Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes** \$ 19,650,119.96

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Este ente público no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

**Inversiones Financieras**

Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios

El saldo se compone del descuento efectuado en participaciones federales por el Fideicomiso Bursatil F/998 Serie VRZCB 08U Y SERIE VRZCB 08 correspondiente a los siguientes meses

Diciembre 2017	\$	85,018.93	
Enero 2018	\$	87,820.53	
Febrero 2018	\$	96,438.15	
Agosto 2017	\$	98,454.00	
Septiembre 2017	\$	106,295.30	
Octubre 2017	\$	94,426.06	
Noviembre 2017	\$	92,803.18	
OTROS INGRESOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS ESTADO DE CUENTA DE LA BURSATILIZACION SALDO AL 31 DE ENERO 2018	\$	22,107.95	\$ 683,364.10
<b>Menos</b>			
DEPOSITO POR CONCEPTO DE REMANENTE DE PARTICIPACIONES FEDERALES POR BURSATILIZACION	\$	434,094.70	
GASTOS DE MANTENIMIENTO FIDEICOMISO BURSATIL DE ACUERSO AL ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO DE 2018	\$	10,899.47	
INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSATILIZACION AL 31 DE ENERO 2018 SERIE VRZCB 08U	\$	112,424.05	

INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSATILIZACION AL 31 DE ENERO 2018 SERIE VRZCB 08	\$	23,177.04	
ACTUALIZACION FONDO DE RESERVA FIDEICOMISO BURSATIL F/998 ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO 21	\$	6,522.14	\$ 587,117.40
<b>Total Inversiones Financieras</b>			\$ 96,246.70

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este ente público no aplica ningún método de depreciación sobre Bienes Muebles e Inmuebles

Este ente público no aplica ningún método de amortización sobre activos intangibles y diferidos

#### Estimaciones y Deterioros

Este ente público no realiza estimaciones

#### Otros Activos

Este ente público no cuenta con otros activos

#### Pasivo

Concepto	Monto	Vencimiento/Dias
ISR Retención Sueldos y Salarios	\$ 583,192.00	90 dias/factible de pago
ISR 10% sobre Honorarios	-\$ 0.15	90 dias/factible de pago
ISR 10% sobre Arrendamiento	\$ -	90 dias/factible de pago
IPE	\$ 539,114.07	90 dias/factible de pago
3% ISERTP	\$ 126,622.00	90 dias/factible de pago
5 al Millar	-\$ 0.16	90 dias/factible de pago
Pensión Alimenticia	\$ 0.04	90 dias/factible de pago
Cuotas Sindicales	\$ 1,774.66	90 dias/factible de pago
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 6,000.00	90 dias/factible de pago
Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo extraordinaria Fideicomiso Bursatil F/998 Serie VRZCB 08U Y SERIE VRZCB	\$ 3,392,740.98	Mayor a 365
<b>Total de pasivo</b>	\$ 4,649,443.44	

Este ente público no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo

Este ente público no cuenta con pasivos diferidos

## 2. Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión.

<b>Rubro</b>	<b>Monto</b>	
Impuestos	\$	1,632,031.90
Derechos	\$	1,502,973.71
Productos de tipo corriente	\$	34,298.98
Aprovechamientos de tipo corriente	\$	12,450.00
Ingresos no comprendidos en las fracciones de	\$	265,605.54
Participaciones federales	\$	6,065,456.95
Aportaciones federales ramo 33	\$	31,267,539.00
Convenios	\$	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas(ISR Retenido o Estimulo Fiscal)	\$	3,045.00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>40,783,401.08</b>

Este ente público no cuenta con otros ingresos

#### **Gastos y Otras Pérdidas:**

<b>Rubro</b>	<b>Monto</b>	
Servicios personales	\$	5,443,035.85
Materiales y suministros	\$	1,315,320.37
Servicios generales	\$	3,436,159.83
Subsidios y subvenciones	\$	38,215.01
Ayudas sociales	\$	290,459.63
Intereses de la deuda pública	\$	135,601.09
Gastos de la Deuda Pública	\$	10,899.47
Otros gastos y pérdidas extraordinarias(Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables)	\$	102,895.46
Inversión pública	\$	-
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>10,772,586.71</b>

### **3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Este ente público no cuenta con modificaciones al patrimonio contribuido

#### **Modificación Patrimonio Generado**

<b>Procedencia</b>	<b>Monto</b>
--------------------	--------------

Resultados del Ejercicio (Ahorro) \$ 30,010,814.37

**4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

	2017		2018
Efectivo en Bancos –Tesorería		\$	18,076,126.04
Efectivo en Bancos- Dependencias		\$	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		\$	-
Fondos con afectación específica		\$	-
Depósitos de fondos de terceros y otros(saldo en caja general)		\$	300,635.26
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>		<b>\$</b>	<b>18,376,761.30</b>

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles			
Bienes	Monto		Fuente de pago
PROYECTOTR HITACHI 2700 XGA			FORTAMUN
1024X768 3LCD	\$ 10,729.55		
SALA ESQ IBSA MODENA	\$ 6,699.00		FORTAMUN
CREDENZA SELECT	\$ 6,898.99		FORTAMUN
GABINETE ZURICH EURO 24			FORTAMUN
ESPRESSO 3P	\$ 6,878.02		
ESCRITORIO SELECT	\$ 8,999.00		FORTAMUN
MOTOCICLETA 4 TIEMPOS 1 CILINDRO 125 CC MODELO EN 125-HU MARCA SUZUKI SERIE LC6PCJK61J0003158	\$ 27,490.00		FORTAMUN
MOTOCICLETA 4 TIEMPOS 1 CILINDRO 125 CC MODELO EN 125-HU MARCA SUZUKI SERIE LC6PCJK63J0003159	\$ 27,490.00		FORTAMUN
MOTOCICLETA 4 TIEMPOS 1 CILINDRO 125 CC MODELO EN 125-HU MARCA SUZUKI SERIE LC6PCJK61J0003161	\$ 27,490.00		FORTAMUN
MOTOCICLETA 4 TIEMPOS 1 CILINDRO 125 CC MODELO EN 125-HU MARCA SUZUKI SERIE LC6PCJK6XJ0003160	\$ 27,490.00		FORTAMUN
CAMIONETA HILUX DOBLE CABINA BASE	\$ 345,400.00		FORTAMUN
SISTEMA ASPEL NOI 8.0 BASE 1 USUARIO 99 EMPRESAS	\$ 6,534.92		INGRESOS PROPIOS

**Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario**

Cocepto	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 30,010,814.37	
Movimientos de partidas o rubros que no afectan el efectivo		
Depreciacion	0	
Amortizacion	0	
Incremento en las provisiones	0	
Incremento en inversiones producido por revaluacion	0	
Ganancia/perdida en venta de Propiedad, planta y equipo	0	
incremento en cuentas por cobrar	0	
partidas extraordinarias	0	
Total	\$ 30,010,814.37	

**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	\$	40,783,401.08
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$	-
Incremento por variación de inventarios	\$	-
Disminución del exceso de estimaciones	\$	-
Disminución del exceso de provisiones	\$	-
Otros ingresos y beneficios varios	\$	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$	-
Productos de capital	\$	-
Aprovechamientos capital	\$	-
Ingresos derivados de financiamientos	\$	-
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	40,783,401.08


**Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado)	\$13,799,460.73
2. Menos egresos presupuestarios no	\$3,129,769.48
1.2.3.1.01 Terrenos Urbanos	\$2,250,000.00
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y	\$29,475.01
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$26,330.00

1.2.4.2.01.01 Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$10,729.55	
1.2.4.3.01.01 Equipo Médico y de Laboratorio	\$5,940.00	
1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	\$690,800.00	
1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte	\$109,960.00	
1.2.5.1.01.01 Software	\$6,534.92	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$102,895.46
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		\$10,772,586.71





  
 HAYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 2018-2021  
**PRESIDENCIA**  
 SERAFÍN GONZÁLEZ SAAVEDRA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
 COSCOMATEPEC, VER.

  
 HAYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 2018-2021  
**TESORERÍA**  
 COSCOMATEPEC, VER.  
 MARÍA GUADALUPE VÁZQUEZ SAAVEDRA  
 TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

ANGÉLICA MARÍA GONZÁLEZ SAAVEDRA  
 SINDICATO  
  
 HAYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 2018-2021  
**SINDICATURA**  
 COSCOMATEPEC, VER.

  
 LUCÍA LÓPEZ OLGUÍN  
 REGIDOR TERCERO  
  
 HAYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 2018-2021  
**REGIDURÍA 3A.**  
 COSCOMATEPEC, VER.