



H. Ayuntamiento del Municipio de Coscomatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Enero 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 Ixhuatlan 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 pensiente por depositar a la cuenta bancaria específica de ingresos fiscales) | \$ | 1,179,759.20 |
| | | |
| Cuentas Bancarias Específicas | | |
| CTA. 7010803125 | | 303.85 |
| CTA. 7009 8627357 FORTAFIN | | 2,430.15 |
| 7009 6254529 BANAMEX | | 83,184.32 |
| BANAMEX 7346141 | | 47,982.98 |
| CTA 711 1121689 INGRESO FISCAL 2018 | | 3,245.80 |
| CTA 711 1705656 FAFM 2018 | \$ | 5,000.00 |
| CTA. 0329846882 PET SEDESOL 2017 | \$ | 1,146.58 |
| CTA. 433556798 CONAFOR | | 1,006.21 |
| CTA 0592800923 PARTICIPACIONES FEDERALES 2018 | | -951,618.15 |
| | -\$ | 807,318.26 |
| Total Efectivo y Equivalentes | \$ | 372,440.94 |

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

Se compone por los montos de las
nominas de seguridad publica
pagadas con participaciones
federales 1ra quincena por
\$157,300.00 y 2da quincena por
\$157,300.00

\$ 314,600.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Gastos a Comprobar \$ 666,730.56
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados \$ 16,169.44

Aportaciones federales(FISM) pendientes de
depositar por la SEFIPLAN ejercicio 2016 \$ 10,328,356.80

\$ 11,011,256.80

Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes

\$ 11,325,856.80

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 del mes de diciembre por el Fideicomiso Bursatil F/998 Serie VRZCB 08U Y SERIE VRZCB 08

\$ 85,018.93

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 | \$ 701,368.71 | 90 dias/factible de pago |
| ISR 10% sobre Honorarios | \$ 69.85 | 90 dias/factible de pago |
| ISR 10% sobre Arrendamiento | \$ 2,750.00 | 90 dias/factible de pago |
| IPE | \$ 492,158.47 | 90 dias/factible de pago |
| 3% ISERTP | \$ 59,230.00 | 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 | \$ | 1,739.59 | 90 dias/factible de pago |
| Deposito pendiente de depositar en ingresos fiscales de predial pagado en la cuenta de participaciones federales | \$ | 7,093.00 | 90 dias/factible de pago |
| nominas de seguridad publica pagadas con participaciones federales 1ra quincena por \$157,300.00 y 2da quincena por \$157,300.00 | \$ | 314,600.00 | 90 dias/factible de pago |
| complemento pendiente de realizar de la Nomina de la primera quincena de enero personal sindicato | \$ | 708.17 | 90 dias/factible de pago |
| complemento pendiente de realizar de la Segunda quincena del mes de enero personal confianza | \$ | 600.00 | 90 dias/factible de pago |
| Titulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo extraordinaria Fideicomiso Bursatil F/998 Serie VRZCB 08U Y SERIE VRZCB | \$ | 3,289,845.52 | Mayor a 365 |
| | \$ | 4,870,163.19 | |

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.

| Rubro | Monto | |
|---|--------------|---------------------|
| Impuestos | \$ | 828,494.96 |
| Derechos | \$ | 291,591.83 |
| Productos de tipo corriente | \$ | 5,001.00 |
| Aprovechamientos de tipo corriente | \$ | 4,000.00 |
| Ingresos no comprendidos en las fracciones de | \$ | 108,935.61 |
| Participaciones federales | \$ | 1,777,674.69 |
| Aportaciones federales ramo 33 | \$ | - |
| Convenios | \$ | - |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (ISR Retenido o Estimulo Fiscal) | \$ | 3,045.00 |
| Total | \$ | 3,018,743.09 |

Este ente público no cuenta con otros ingresos

Gastos y Otras Pérdidas:

| Rubro | Monto | |
|---|--------------|---------------------|
| Servicios personales | \$ | 1,722,916.52 |
| Materiales y suministros | \$ | 4,361.44 |
| Servicios generales | \$ | 586,146.03 |
| Subsidios y subvenciones | \$ | - |
| Ayudas sociales | \$ | - |
| Intereses de la deuda pública | \$ | - |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias | \$ | - |
| Inversión pública | \$ | - |
| Total | \$ | 2,313,423.99 |

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Este ente público no cuenta con modificaciones al patrimonio contribuido

Modificación Patrimonio Generado

| Procedencia | Monto | |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| Resultados del Ejercicio (Ahorro) | \$ | 705,319.10 |

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

| | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | -\$ | 807,318.26 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | \$ | - |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | \$ | - |
| Fondos con afectación específica | \$ | - |
| Depósitos de fondos de terceros y otros(saldo en caja general) | \$ | 1,179,759.20 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ | 372,440.94 |

| Bienes Muebles | Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles Monto Sin Movimientos durante el mes de enero 2018 | Fuente de pago |
|----------------|--|----------------|
|----------------|--|----------------|

Cconciliación 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 | \$ 705,319.10 | |
| 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 | \$ 705,319.10 | |

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 | \$ | 3,018,743.09 |
| 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 presupuestario | \$ | - |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | \$ | - |
| Productos de capital | \$ | - |
| Aprovechamientos capital | \$ | - |
| Ingresos derivados de financiamientos | \$ | - |
| Otros Ingresos presupuestarios no contabl | \$ | - |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | \$ | 3,018,743.09 |

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

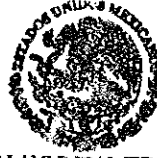
| Concepto | Importe |
|---|-----------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total) | \$ 2,313,423.99 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no | \$ - |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | \$ - |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | \$ 2,313,423.99 |



HAYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021

PRESIDENCIA
COSCOMATEPEC, VER.

SERAFÍN GONZÁLEZ SAAVEDRA
PRESIDENTE MUNICIPAL



HAYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021

TESORERÍA
COSCOMATEPEC, VER.

MARÍA GUADALUPE VÁZQUEZ SAAVEDRA
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

ANGÉLICA MARÍA PINEDA MARTÍNEZ
SÍNDICO



LUCIA LÓPEZ OLGUÍN
REGIDOR TERCERO



HAYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021

SINDICATURA
COSCOMATEPEC, VER.



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018-2021

REGIDURÍA 3A.
COSCOMATEPEC, VER.