



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 Coscomatepec, 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)		\$	189,917.16
Cuentas Bancarias Específicas			
CTA. 7010803125	\$	303.85	
CTA. 7009 8627357 FORTAFIN	\$	-	
7009 6254529 BANAMEX	\$	-	
BANAMEX 7346141	\$	-	
CTA 711 1121689 INGRESO FISCAL 2018	-\$	121,044.50	
CTA 711 1705656 FAFM 2018	\$	2,899,339.05	
CTA. 0329846882 PET SEDESOL 2017	\$	1,146.58	
CTA. 433556798 CONAFOR	\$	1,006.21	
CTA 0592800923 PARTICIPACIONES FEDERALES 2018		5,932.70	
CTA 18 00006544 2 FISM 2018		17,479,128.83	
CTA 18000073235 FORTAFIN 2018		11,396,024.52	
		\$	31,661,837.24
Total Efectivo y Equivalentes		\$	31,851,754.40

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	\$	919,843.23		
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	\$	13,760,625.90		
Aportaciones federales(FISM) pendientes de depositar por la SEFIPLAN ejercicio 2016	\$	10,328,356.80		
Anticipo a cuenta de Sueldos	\$	178,836.00	\$	25,187,661.93

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

Subsidio al Empleo			\$	407.88
--------------------	--	--	----	--------

Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes			\$	25,188,069.81
---	--	--	-----------	----------------------

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		
Marzo 2018	\$	124,492.94		
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	\$	807,857.04
--	----	-----------	----	------------

Menos

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
Total Inversiones Financieras			\$ 220,739.64

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	\$ 572,374.62	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	\$ 513,610.07	90 dias/factible de pago
3% ISERTP	\$ -	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		90 dias/factible de pago
Sueldos por pagar seguridad publica municipal 2da quincena de abril \$ 3,800.00		
Sueldos por pagar segunda quincena abril personal confianza \$ 500.00		
Sueldos por pagar segunda quincena abril personal confianza \$ 7,000.00		
Sueldos por pagar segunda quincena abril personal confianza \$ 5000.00	\$ 16,300.00	
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
Total de pasivo	\$ 4,496,800.06	

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	\$	1,724,023.52
Derechos	\$	1,842,105.40
Productos de tipo corriente	\$	66,398.83
Aprovechamientos de tipo corriente	\$	23,750.00
Ingresos no comprendidos en las fracciones de	\$	280,921.27
Participaciones federales	\$	8,046,007.77
Aportaciones federales ramo 33	\$	41,690,052.00
Convenios	\$	11,396,024.52
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (ISR Retenido o Estimulo Fiscal)	\$	3,045.00
Total	\$	65,072,328.31

Este ente público no cuenta con otros ingresos

Gastos y Otras Pérdidas:

Rubro	Monto	
Servicios personales	\$	7,382,160.22
Materiales y suministros	\$	2,188,808.27
Servicios generales	\$	4,516,237.65
Subsidios y subvenciones	\$	38,215.01
Ayudas sociales	\$	454,964.75
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	\$	-
Total	\$	14,829,781.92

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)	\$	50,242,546.39

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

	2017		2018
Efectivo en Bancos –Tesorería		\$	31,661,837.24
Efectivo en Bancos- Dependencias		\$	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		\$	-
Fondos con afectación específica		\$	-
Depósitos de fondos de terceros y otros(saldo en caja general)		\$	189,917.16
Total de Efectivo y Equivalentes		\$	31,851,754.40

Bienes	Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles Monto	Fuente de pago
COMPUTADORA ASUS X541NA- G0012T N7S:H1N0CV17440703C PENT N4200 2.5 GHZ /4GB/500 GB/PANT 15.6 /DVD-RW/WIN10	\$ 7,395.00	FAFM
COMPUTADORA ASUS X555QG- XX009T N/S:GBN0CV193968470 AMD A12-9700P /8GB RAM/DD 1TB/DISPLAY 15.6	\$ 12,702.00	FAFM
COMPUTADORA HACER ES1-533-P6A5 NX GFUAL 008 PENT N4200 /6GB/500 GB/ N/S: NXGFUAL008719088A43400	\$ 8,800.00	FAFM
MEZCLADORA DE 20 CH PEAVEY C7		FAFM
SALIDA USB	\$ 11,600.00	
AMPLIFICADOR 2000W BACK STAGE	\$ 7,000.00	FAFM
AMPLIFICADOR 2000W BACK STAGE	\$ 8,700.00	FAFM
AMPLIFICADOR 2000W BACK STAGE	\$ 8,700.00	FAFM

MAQUINA HIDROLAVADORA LI-2915-GA-9 MARCA: MASISA MODELO: POWER WASH 3500 A GASOLINA	\$	38,937.14	RECURSOS FISCALES
PODADORA CON MOTOR A GASOLINA, 6HP, DE 22" P-622	\$	6,680.00	RECURSOS FISCALES
PODADORA CON MOTOR A GASOLINA, 6HP, DE 22" P-622	\$	6,680.00	RECURSOS FISCALES
ADQUISICION DE TERRENO PARA LA CONSTRUCCION DE PARQUE TEMATICO EN LA CABECERA MUNICIPAL	\$	2,850,000.00	FAFM
ADQUISICION DE TERRENO PARA CONSTRUCCION DE PLANTA DE TRATAMIENTO EN LA LOCALIDAD CUAHUTEPEC LA QUINA	\$	60,000.00	FAFM
TERRENO EN LA LOCALIDAD DE EL OLVIDO DESTINADO PARA LA CONSTRUCCION DE LINEA DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE CON UNA SUPERFICIE DE 400 M2	\$	45,000.00	RECURSOS FISCALES

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	\$	50,242,546.39	
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	\$	50,242,546.39	

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	\$	65,072,328.31
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)		\$	65,072,328.31

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado)	\$18,678,850.08
2. Menos egresos presupuestarios no	\$3,951,963.62
1.2.3.1.01 Terrenos Urbanos	\$2,955,000.00
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y	\$29,475.01
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$55,227.00
1.2.4.2.01.01 Equipos y Aparatos	\$46,729.55
Audiovisuales	
1.2.4.3.01.01 Equipo Médico y de	\$5,940.00
Laboratorio	
1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo	\$690,800.00
Terrestres, destinados a Servicios	
Administrativos	
1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte	\$109,960.00
1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-	\$52,297.14
herramienta	
1.2.5.1.01.01 Software	\$6,534.92
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$102,895.46
4. Total de Gasto Contables (4 = 1 - 2 + 3)	\$14,829,781.92



HAYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021
TESORERÍA
SERAFÍN GONZÁLEZ SAAVEDRA
PRESIDENTE MUNICIPAL

ANGÉLICA MARÍA PINEDA MARTÍNEZ
SINDICO

HAYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021
**SINDICATO
COSCOMATEPEC**

COMISION DE HACIENDA



HAYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021
REGIDURÍA
MARÍA GUADALUPE VÁZQUEZ SAAVEDRA
TESORERO MUNICIPAL

LUCÍA LÓPEZ OLGA
REGIDOR TERCERO

HAYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021
REGIDURÍA