



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXV Legislatura  
Secretaría de Fiscalización**

H. Ayuntamiento del Municipio de Coscomatepec, Veracruz  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019**



**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 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) | \$ | 499,666.26 |
|--|----|------------|

**Cuentas Bancarias Específicas**

|   |               |    |               |
|---|---------------|----|---------------|
| CTA 0592800923 PARTICIPACIONES FEDERALES 2018 | 849,783.60    |    |               |
| CTA 01009543556 HABITAT MUNICIPAL 2018        | 599.77        |    |               |
| CTA 072855010095071479 HABITAT 2018 FEDERAL   | 6,965.82      |    |               |
| CTA 18 00006544 2 FISM 2018                   | 61,443.39     |    |               |
| CTA 18000073235 FORTAFIN 2018                 | 3,752.70      |    |               |
| CTA 18 00007557 4 SANTANDER FORTAMUN 2018     | 11,519.87     |    |               |
| CTA 18000100887 FORTAMUN 2019                 | 2,417,344.65  |    |               |
| CTA 18000100933 FISM 2019                     | 10,774,901.79 |    |               |
| CTA 0172 0115712113 INGRESO FISCAL 2019       | 1,242,681.76  |    |               |
|   |               | \$ | 15,368,993.35 |

|                                      |  |    |               |
|--------------------------------------|--|----|---------------|
| <b>Total Efectivo y Equivalentes</b> |  | \$ | 15,868,659.61 |
|--------------------------------------|--|----|---------------|

**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**

*Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo*

|   |    |               |                  |
|---|----|---------------|------------------|
| Aportaciones federales(FISM) pendientes de depositar por la SEFIPLAN ejercicio 2016 | \$ | 10,328,356.80 |                  |
| Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo  | \$ | -             | \$ 10,328,356.80 |

|   |    |               |                  |
|---|----|---------------|------------------|
| <b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b> |    |               |                  |
| Gastos a Comprobar                                | \$ | 2,409,565.24  |                  |
| Responsabilidad de Funcionarios y Empleados       | \$ | 16,644,117.17 |                  |
| Anticipo a cuenta de Sueldos                      | \$ | 253,889.00    | \$ 19,307,571.41 |

|   |  |  |           |
|---|--|--|-----------|
| <b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo</b> |  |  |           |
| Subsidio al Empleo  |  |  | \$ 463.51 |

|   |  |  |                  |
|---|--|--|------------------|
| <b>Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b> |  |  | \$ 29,636,391.72 |
|---|--|--|------------------|

|  |    |   |      |
|--|----|---|------|
| <b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>   |    |   |      |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | \$ | - |      |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                                 | \$ | - | \$ - |

**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

|   |    |            |               |
|---|----|------------|---------------|
| Saldo inicial   | \$ | 425,828.42 |               |
| Descuento en participaciones de mes de Diciembre 2018   | \$ | 105,425.14 |               |
| Descuento en participaciones de mes de Enero 2019   | \$ | 102,801.96 |               |
| PARTICIPACIONES FEDERALES DEL MES FEBRERO 2019  | \$ | 106,678.06 |               |
| REGISTRO DE OTROS INGRESOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS DE ACUERDO AL ESTADO DE CUENTA DE LA BURSATILIZACION SALDO AL 31 DE ENERO 2019 | \$ | 37,841.92  | \$ 778,575.50 |

**Menos**

|   |    |            |  |
|---|----|------------|--|
| DEPOSITO POR REMANENTE DE RETENCIONES DE PARTICIPACIONES FEDERALES PARA FIDEICOMISO BURSATIL F/998              | \$ | 523,097.66 |  |
| REGISTRO GASTOS DE MANTENIMIENTO FIDEICOMISO BURSATIL DE ACUERSO AL ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO DE 2019     | \$ | 6,159.53   |  |
| REGISTRO DE INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSATILIZACION AL 31 DE ENERO 2019 SERIE VRZCB 08U | \$ | 113,813.63 |  |

|  |    |           |                      |
|--|----|-----------|----------------------|
| REGISTRO DE INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSATILIZACION AL 31 DE ENERO 2019 SERIE VRZCB 08 | \$ | 24,128.58 |                      |
| ACTUALIZACION FONDO DE RESERVA FIDEICOMISO BURSATIL F/998 ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO 2019                 | \$ | 4,889.49  | \$ 672,088.89        |
| <b>Total Inversiones Financieras</b>   |    |           | <b>\$ 106,486.61</b> |

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

|  |    |            |                      |
|--|----|------------|----------------------|
| SALDO INICIAL ENERO 2018   | \$ | 254,620.00 |                      |
| ACTUALIZACION FONDO DE RESERVA FIDEICOMISO BURSATIL F/998 ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO 218  | \$ | 6,522.14   |                      |
| ACTUALIZACION FONDO DE RESERVA FIDEICOMISO BURSATIL F/998 ESTADO DE CUENTA AL 31 DE JULIO 2018 | \$ | 6,214.96   |                      |
| ACTUALIZACION FONDO DE RESERVA FIDEICOMISO BURSATIL F/998 ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO 2019 | \$ | 4,889.49   |                      |
| <b>Total Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>                    |    |            | <b>\$ 272,246.59</b> |

**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   | \$ 577,813.11   | 90 dias/factible de pago |
| ISR 10% sobre Honorarios   | \$ 566.43       | 90 dias/factible de pago |
| ISR 10% sobre Arrendamiento  | \$ -            | 90 dias/factible de pago |
| IPE  | \$ 540,809.96   | 90 dias/factible de pago |
| 3% ISERTP  | \$ -            | 90 dias/factible de pago |
| 5 al Millar  | -\$ 0.16        | 90 dias/factible de pago |
| Pensión Alimenticia  | \$ 1,458.18     | 90 dias/factible de pago |
| Cuotas Sindicales  | -\$ 71.98       | 90 dias/factible de pago |
| Participaciones federales depositadas pendientes de asignar acuentas de ingreso                      | \$ 563,332.10   | 91 dias/factible de pago |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo  | \$ 1,093,055.46 | 90 dias/factible de pago |
| REGISTRO DE DEPOSITO A LA CTA FAFM 2019 (PRESTAMO DE FISM) \$151,700.00                              |                 |                          |
| REGISTRO DE DEPOSITO CTA 2113 INGRESOS FISCAL 2019(PRESTAMO DE FISM 2019) \$451,754.00               |                 |                          |
| REGISTRO DE DEPOSITO CTA 2113 INGRESOS FISCAL 2019(PRESTAMO DE FISM 2019) \$489,000.00               |                 |                          |
| REGISTRO DE DEPOSITO EN CTA 2113 INGRESOS FISCAL 2019(TRANSFERENCIA EQUIVOCADA DE FISM 2019) \$ 1.00 |                 |                          |
| REGISTRO DE DEPOSITO EQUIVOCADO DE LA CTA 923 A LA CTA 2113 \$599.77                                 |                 |                          |
| CH 442 CTA 923 PAGO DE RETROACTIVO SUELDOS PERSONAL DE BASE \$ 0.69                                  |                 |                          |

|   |           |                     |             |
|---|-----------|---------------------|-------------|
| Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo extraordinaria Fideicomiso Bursatil F/998 Serie VRZCB 08U Y SERIE VRZCB | \$        | 3,415,044.07        | Mayor a 365 |
| <b>Total de pasivo</b>  | <b>\$</b> | <b>6,192,007.17</b> |             |

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 | \$ 2,330,116.71 |
| Derechos  | \$ 1,851,697.09 |

|  |           |                      |
|--|-----------|----------------------|
| Productos de tipo corriente                            | -\$       | 44,584.70            |
| Aprovechamientos de tipo corriente                     | \$        | 112,770.00           |
| Ingresos no comprendidos en las fracciones de          | \$        | -                    |
| Participaciones federales                              | \$        | 6,655,118.20         |
| Aportaciones federales ramo 33                         | \$        | 35,880,228.00        |
| Convenios  | \$        | -                    |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | \$        | 766,367.00           |
| <b>Total</b>   | <b>\$</b> | <b>47,551,712.30</b> |

EXISTE UN ERROR EN EL SIGMAVER YA QUE AL ACTUALIZAR LA VERSION MAS RECIENTE SE CAMBIO EL NUMERO DE CUENTA PARA EL CRI 510405, ANTERIORMENTE EL SISTEMA OCUPABA LA CUENTA CONTABLE 4.1.5.1.09.01, Y CON LA ACTUALIZACION LA CTA ES 4.1.5.1.09.05, POR LO QUE EL SISTEMA NO ARASTRO EL SALDO ANTERIOR, ESTA SITUACION SE OBSERVA AL EMITIR LA BALANZA DE COMPROBACION DEL MES DE FEBRERO Y LA DE MARZO, PRESENTANDO UN SALDO INICIAL Y UN SALDO FINAL, ASI COMO LOS MOVIMIENTOS TOTALES PRESENTAN UNA DIFERENCIA

Este ente público no cuenta con otros ingresos

### Gastos y Otras Pérdidas:

| Rubro   | Monto           |
|---|-----------------|
| Servicios personales  | \$ 7,304,301.46 |
| Materiales y suministros  | \$ 1,033,030.27 |
| Servicios generales   | \$ 2,836,461.02 |
| Subsidios y subvenciones  | \$ -            |
| Ayudas sociales   | \$ 437,695.43   |
| Intereses de la deuda pública   | \$ 137,942.21   |
| Gastos de la Deuda Pública  | \$ 6,159.53     |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias(Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables) | \$ 99,083.78    |
| Inversión pública   | \$ -            |

Total \$ 11,854,673.70

### 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) | \$    | 36,208,860.65 |

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

| Efectivo y equivalentes  | 2018 |    | 2019                 |
|--|------|----|----------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería                                  |      | \$ | 15,368,993.35        |
| Efectivo en Bancos- Dependencias                               |      | \$ | -                    |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)                         |      | \$ | -                    |
| Fondos con afectación específica                               |      | \$ | -                    |
| Depósitos de fondos de terceros y otros(saldo en caja general) |      | \$ | 499,666.26           |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>                        |      | \$ | <b>15,868,659.61</b> |

| Bienes                                      | Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles<br>Monto | Fuente de pago |
|---|--|----------------|
| ADQUISICION DE TERRENO                      | \$ 900,000.00  | FORTAMUN 2019  |
| PROYECTOR PJWX 2240 No SERIE B596XA00071    | \$ 9,500.00  | FORTAMUN 2019  |
| PROYECTOR PJWX 2240 No SERIE B596XA00341    | \$ 9,500.00  | FORTAMUN 2019  |
| PROYECTOR PJWX 2240 No SERIE B596XA00325    | \$ 9,500.00  | FORTAMUN 2019  |
| PROYECTOR PJWX 2240 No SERIE B596XA00474    | \$ 9,500.01  | FORTAMUN 2019  |
| LAPTOP HACER ASPIRE A515-51-50TD            | \$ 13,456.00   | FORTAMUN 2019  |
| LAPTOP LENOVO V110 INTEL CELERON N3350      | \$ 6,400.00  | FORTAMUN 2019  |
| LAPTOP HP 240 G6 W10H CEL N40004            | \$ 10,346.50   | FORTAMUN 2019  |
| LAPTOP DELL INSPIRION 15 5000 INTEL CORE I7 | \$ 25,796.29   | FORTAMUN 2019  |
| LAPTOP HACER ASPIRE A 315-53370J I3         | \$ 15,870.50   | FORTAMUN 2019  |
| CAMIONETA TOYOTA HILUX DOBLE CABINA BASE    | \$ 336,960.00  | FORTAMUN 2019  |

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

| Cocepto  | 2019 |               | 2018             |
|--|------|---------------|------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios | \$   | 36,208,860.65 | \$ 11,348,774.62 |

|   |           |                      |           |                      |
|---|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| Movimientos de partidas o rubros que no afectan el efectivo | \$        | -                    | \$        | -                    |
| Depreciación  | \$        | -                    | \$        | -                    |
| Amortización  | \$        | -                    | \$        | -                    |
| Incremento en las provisiones                               | \$        | -                    | \$        | -                    |
| Incremento en inversiones producido por revaluación         | \$        | -                    | \$        | -                    |
| Ganancia/perdida en venta de Propiedad, planta y equipo     | \$        | -                    | \$        | -                    |
| incremento en cuentas por cobrar                            | \$        | -                    | \$        | -                    |
| partidas extraordinarias                                    | \$        | -                    | \$        | -                    |
| <b>Total</b>  | <b>\$</b> | <b>36,208,860.65</b> | <b>\$</b> | <b>11,348,774.62</b> |

**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                    | \$ | 48,063,534.35 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios   | \$ | -             |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | \$ | -             |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)          | \$ | 48,063,534.35 |

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

| Concepto  | Importe          |
|---|------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Análítico de Egresos por COG / Total Devengado)   | \$ 15,443,265.81 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables   | \$ 3,687,675.89  |
| 1.2.3.1.01 Terrenos Urbanos   | \$ 2,552,000.00  |
| 1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso   |                  |
| 1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso   |                  |
| 1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso                   |                  |
| 1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso |                  |
| 1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso   |                  |
| 1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso  |                  |
| 1.2.3.5.05.01 Construcción de Obras en Vías de Comunicación en Proceso  |                  |
| 1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso  |                  |
| 1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería   |                  |
| 1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos   | \$ 124,795.89    |
| 1.2.4.2.01.01 Equipos y Aparatos Audiovisuales  |                  |
| 1.2.4.2.03.01 Equipo Fotográfico y de Video   |                  |
| 1.2.4.3.01.01 Equipo Médico y de Laboratorio  |                  |
| 1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos   | \$ 1,010,880.00  |
| 1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte   |                  |
| 1.2.4.6.01.01 Maquinaria y Equipo Agropecuario  |                  |
| 1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y Telecomunicación   |                  |
| 1.2.4.6.07.01 Maquinaria y equipo para talleres   |                  |
| 1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta   |                  |
| 1.2.5.1.01.01 Software  |                  |

|   |    |               |
|---|----|---------------|
| 2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria |    |               |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales  | \$ | 99,083.78     |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)  | \$ | 11,854,673.70 |

### h.3) Notas de memoria (cuentas de orden)

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

##### 1. Contables:

- Valores

Este ente no cuenta con registros en esta cuenta

- Emisión de obligaciones

Este ente no cuenta con registros en esta cuenta

- Aavales y garantías

Este ente no cuenta con registros en esta cuenta

- Juicios

Este ente no cuenta con registros en esta cuenta

- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Este ente no cuenta con registros en esta cuenta

- Bienes concesionados o en comodato

Este ente no cuenta con registros en esta cuenta

##### 2. Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos

Ley de ingresos

|  |    |                |
|--|----|----------------|
| Ley de ingresos estimada                     | \$ | 154,924,723.39 |
| Ley de ingresos por ejecutar                 | \$ | 121,449,303.03 |
| Modificaciones a la ley de ingresos estimada | \$ | 14,588,113.99  |
| Ley de ingresos devengada                    | \$ | -              |
| Ley de ingresos recaudada                    | \$ | 48,063,534.35  |

- Cuentas de egresos

Presupuesto de egresos

|   |    |                |
|---|----|----------------|
| Presupuesto de egresos aprobado                   | \$ | 154,924,723.39 |
| Presupuesto de egresos por ejercer                | \$ | 132,016,191.98 |
| Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | \$ | 14,588,113.99  |
| Presupuesto de egresos comprometido               | \$ | 22,053,379.59  |
| Presupuesto de egresos devengado                  | \$ | -              |
| Presupuesto de egresos ejercido                   | \$ | -              |
| Presupuesto de egresos pagado                     | \$ | 15,443,265.81  |

### h.3) Notas de Gestión Administrativa

#### 1. Introducción

*Los Estados Financieros del Ayuntamiento de Coscomatepec, Ver, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del H. congreso del estado y a los ciudadanos.*

*El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.*

*De esta manera, se informa y explica la respuesta del Ayuntamiento de Coscomatepec, a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.*

#### 2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y social que se han presentado a nivel nacional a la fecha de presentación de los Estados Financieros del mes de Marzo ejercicio 2019, así como los presentados a nivel estatal y municipal, no han afectado de manera significativa la gestión municipal, ya que los ingresos recaudados clasificados como propios tienen un vanace del 55.45 % de la ley de ingresos aprobada, así como las participaciones federales y aportaciones federales hasta la fecha la Secretaría de Finanzas del estado las transferido a las cuentas bancarias específicas de forma oportuna.

### 3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) Fecha de creación del ente

Por decreto de 29 de noviembre de 1830, se otorga la categoría político de Villa. En 1903, la Villa de San Juan Coscomatepec, obtiene la categoría política de Ciudad y el nombre de Coscomatepec de Bravo en memoria de la heroica defensa que el general insurgente Nicolás Bravo hizo de este lugar en 1813. El decreto del 18 de abril de 1980, le otorga la denominación de "heroica a la ciudad de Coscomatepec de Bravo."

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social

Buscar el bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material. Así como proporcionar los servicios básicos que incluyen protección y seguridad de las personas.

- b) Principal actividad

Administración pública municipal en general

- c) Ejercicio fiscal

La información que se incluye en estas notas corresponde al ejercicio fiscal 2019 mes de Marzo

- d) Régimen jurídico

Personas morales con fines no lucrativos

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

1. Retención y entero del ISR por sueldos y salarios
2. Pago de Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal
3. Efectuar los descuentos de las cuotas y enterarlas al IPE
4. Retención y entero del 5 al millar

- f) Estructura organizacional básica

| Código  | Nombre                                    |
|---------|---|
| 1       | Ayuntamiento                              |
| 1.1     | Cabildo                                   |
| 1.1.1   | Presidencia Municipal                     |
| 1.1.1.1 | Presidencia Municipal                     |
| 1.1.1.2 | Unidad de Acceso a la Información Pública |
| 1.1.2   | Sindicatura                               |
| 1.1.2.1 | Sindicatura Unica                         |
| 1.1.2.2 | Departamento jurídico                     |
| 1.1.3   | Regiduría                                 |
| 1.1.3.1 | Regiduría primera                         |
| 1.1.3.2 | Regiduría Segunda                         |
| 1.1.3.3 | Regiduría Tercera                         |
| 1.1.4   | Secretaría del ayuntamiento               |
| 1.1.4.1 | Secretaría Municipal                      |
| 1.1.4.2 | Registro Civil                            |
| 1.1.4.3 | Archivo Municipal                         |
| 1.1.4.4 | Protección Civil                          |
| 1.1.4.5 | Comunicación Social                       |
| 1.1.5   | Órgano de Control Interno                 |
| 1.1.5.1 | Órgano de Control Interno                 |
| 1.1.5.2 | Oficiala Mayor                            |
| 1.1.5.3 | Logística                                 |
| 1.1.5.4 | Informática                               |
| 1.1.6   | Organos Auxiliares                        |
| 1.2     | Administración Pública Municipal          |
| 1.2.1   | Presidente Municipal                      |
| 1.2.1.1 | Servicios Municipales                     |
| 1.2.1.5 | Limpia Pública                            |

|         |   |
|---------|---|
| 1.2.2   | <b>Desarrollo Económico</b>                 |
| 1.2.2.1 | Comercio                                    |
| 1.2.2.2 | Turismo                                     |
| 1.2.2.3 | Fomento Agropecuario                        |
| 1.2.3   | <b>Desarrollo social</b>                    |
| 1.2.3.1 | DIF Municipal                               |
| 1.2.3.2 | UBR   |
| 1.2.3.3 | COMUDE                                      |
| 1.2.3.4 | Educación y Cultura                         |
| 1.2.3.5 | Gestión Social                              |
| 1.2.3.6 | Salud                                       |
| 1.2.3.7 | Enlace y Programas Federales                |
| 1.2.4   | Servicio Público de Tránsito                |
| 1.2.5   | <b>Dirección de Obras Públicas</b>          |
| 1.2.5.1 | Dirección de Obras Públicas                 |
| 1.2.5.2 | Desarrollo Urbano                           |
| 1.2.6   | Policía Municipal Preventiva                |
| 1.2.7   | <b>Tesorería</b>                            |
| 1.2.7.1 | Tesorería Municipal                         |
| 1.2.7.2 | Catastro                                    |
| 1.3     | <b>Administración Pública Paramunicipal</b> |
| 1.3.1   | Organismos Descentralizados                 |
| 1.3.2   | Empresas de Participación Municipal         |
| 1.3.3   | Fideicomisos Públicos                       |

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

*Este ente publico no cuenta con fideicomisos de los cuales sea fideicomitente o fiduciario*

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentra apegada a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/ Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria

*Los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019 están representados en pesos históricos de acuerdo a lo establecido en ley general de contabilidad gubernamental y los documentos emitidos por el CONAC.*

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

*Este ente no realiza operaciones en el extranjero*

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. *No se cuentan con inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

*Este ente no cuenta con inventarios*

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

*Este ente publico no se encuentra sujeto al pago de Participación de los Trabajadores en las Utilidades*

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

*Este ente publico no cuenta con provisiones*

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

*Este ente publico no cuenta con reservas*

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los *Este ente publico no realiza operaciones en monedas extranjeras*

j) Depuración y cancelación de saldos.

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera: este ente no cuenta con activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera: este ente no cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

#### 8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.  
*Este ente durante el presente ejercicio no utiliza procedimientos de depreciación, deterioro o amortización*

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.  
*Este ente durante el presente ejercicio no utiliza procedimientos de depreciación, deterioro o amortización*

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.  
*El importe de los gastos capitalizados se verán reflejados al cierre del ejercicio*

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.  
*No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés*

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.  
*A la presente fecha no se han realizado obras en bienes propios*

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones

*A la presente fecha no se tienen procedimientos de embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.  
*A la presente fecha no se han presentado circunstancia que afecten a los activos*

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

*Este ente público no cuenta con inversiones en valores, en empresas de participación mayoritaria ni minoritaria. Así como patrimonio en organismos descentralizados*

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

| Denominación    | Fecha de vencimiento | Saldo contable al 31 de Marzo 2019 |
|-----------------|----------------------|------------------------------------|
| SERIE VRZCB 08U | 31/07/2036           | \$ 2,988,978.22                    |
| SERIE VRZCB 08  | 31/07/2036           | \$ 426,065.85                      |

#### 10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público.

| Concepto  | Ingresos anual presupuestado | Ingresos recaudado al 31 de Marzo 2019 | Ingreso por recaudar | % de avance recaudación |
|---|------------------------------|--|----------------------|-------------------------|
| Impuestos   | \$ 3,215,364.53              | \$ 2,330,116.71                        | \$ 885,247.82        | 72.47                   |
| Contribuciones de mejoras   | \$ -                         | \$ -                                   | \$ -                 | 0.00                    |
| Derechos  | \$ 4,451,032.29              | \$ 1,851,697.09                        | \$ 2,599,335.20      | 41.60                   |
| Productos   | \$ 690,412.22                | \$ 467,237.35                          | \$ 223,174.87        | 67.68                   |
| Aprovechamientos  | \$ 130,780.00                | \$ 112,770.00                          | \$ 18,010.00         | 86.23                   |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de | \$ 158,808,102.34            | \$ 42,535,346.20                       |                      |                         |

|  |                          |                         |                          |              |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------|
| la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones                          |                          |                         | \$ 116,272,756.14        | 26.78        |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | \$ 2,217,146.00          | \$ 766,367.00           | \$ 1,450,779.00          | 34.57        |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 169,512,837.38</b> | <b>\$ 48,063,534.35</b> | <b>\$ 121,449,303.03</b> | <b>28.35</b> |

b) Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo.

| Concepto  | Ingresos anual presupuestado | Ingresos recaudado al 31 de Marzo 2019 | Ingreso por recaudar     | Proyección de la recaudación de ingresos al 31 de diciembre 2019 |
|---|------------------------------|--|--------------------------|--|
| Impuestos   | \$ 3,215,364.53              | \$ 2,330,116.71                        | \$ 885,247.82            | 3,215,364.53   |
| Contribuciones de mejoras   | \$ -                         | \$ -                                   | \$ -                     | 0.00   |
| Derechos  | \$ 4,451,032.29              | \$ 1,851,697.09                        | \$ 2,599,335.20          | 4,451,032.29   |
| Productos   | \$ 690,412.22                | \$ 467,237.35                          | \$ 223,174.87            | 690,412.22   |
| Aprovechamientos  | \$ 130,780.00                | \$ 112,770.00                          | \$ 18,010.00             | 130,780.00   |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | \$ 158,808,102.34            | \$ 42,535,346.20                       | \$ 116,272,756.14        | 158,808,102.34   |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | \$ 2,217,146.00              | \$ 766,367.00                          | \$ 1,450,779.00          | 2,217,146.00   |
| <b>Total</b>  | <b>\$ 169,512,837.38</b>     | <b>\$ 48,063,534.35</b>                | <b>\$ 121,449,303.03</b> | <b>\$ 169,512,837.38</b>   |

#### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informará lo siguiente:

| DEUDA PÚBLICA                      | Nº Y FECHA DE LA GOE DE APROB.H. CON GRESO | Nº Y FECHA DE REG. EN SHCP | FECHA DE CONTRATACIÓN | MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA | PLAZO     | SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR | AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/- | CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE EJERCICIO | INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO | SALDO AL 31 DE MARZO DE 2019 |
|------------------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------|----------------------------------|---|--|------------------------------|
| <b>Títulos y Valores</b>           |  |                            |                       |                            |           |                                    |                                  |   |  |                              |
| SERIE VRZCB 08U                    | 16/12/2008                                 | No. 138 DEL 20/05/2009     | DICIEMBRE 2008        | \$ 2,391,269.10            | 330 MESES | \$ 2,889,894.44                    | \$ 99,083.78                     | \$ -                                    | \$ 113,813.63                              | \$ 2,988,978.22              |
| SERIE VRZCB 08                     | 16/12/2008                                 | No. 138 DEL 20/05/2009     | DICIEMBRE 2008        | \$ 510,441.90              | 330 MESES | \$ 426,065.85                      | \$ -                             | \$ -                                    | \$ 24,128.58                               | \$ 426,065.85                |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b> |  |                            |                       | <b>\$ 2,901,711.00</b>     |           | <b>\$ 3,315,960.29</b>             | <b>\$ 99,083.78</b>              | <b>\$ -</b>                             | <b>\$ 137,942.21</b>                       | <b>\$ 3,415,044.07</b>       |

#### 12. Calificaciones otorgadas

Este ente publico durante el presente ejercicio no ha realizado transacciones que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

#### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno
  1. Cumplimiento del marco legal normativo aplicable al ente publico
  2. Evaluacion efectiva del gasto realizado en obras y servicios
  3. Verificacion del adecuado manejo de los recursos
  4. Elaborar informacion finacniera confiable y oportuna
  5. Dar cumplimeinto a los objetivos y metas institucionales
  6. Contar con una adecuada segregacion de funciones
  7. Contar con un adecuado mecanismo de seguridad para proteger los activos
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.
  1. Identificar las actividades prioritarias del ayuntamiento

#### 14. Información por Segmentos

Este ente publico no presenta información financiera segmentada.

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas en este ente publico que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

La Información Contable presentada se encuentra debidamente firmada, así como al final de cada documento se incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



SERAFIN GONZÁLEZ SAAVEDRA  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COSCOMATEPEC, VER.  
PRESIDENCIA

COMISION DE HACIENDA



ANGÉLICA MARÍA PINEDA MARTÍNEZ  
SÍNDICO  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
2018-2021  
COSCOMATEPEC, VER.  
SINDICATURA



MARÍA GUADALUPE VÁZQUEZ SAAVEDRA  
TESORERO MUNICIPAL  
AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
2018-2021  
TESORERÍA  
COSCOMATEPEC



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