



## 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 financieros:

- 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)

\$ 158,617.94

##### Cuentas Bancarias Específicas

CTA 1131971546 CONTROVERSIA FISM 2016	\$	17.08	
CTA 1150003626 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	\$	428,697.74	
CTA 1150003653 INGRESO FISCAL	\$	45,440.03	
CTA 18000179511 FISM 2021	\$	7,567,832.70	
CTA 18000179542 FAFM 2021	\$	3,947,024.88	
CTA 0172 0150743936 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	\$	-	
CTA 01720150744272 FISM 2021	\$	-	
CTA 01720150743914 FAFM 2021	\$	-	
CTA 0172 0154810423 PARQUE RECREATIVO	\$	-	

\$ 11,989,012.43

##### Total Efectivo y Equivalentes

\$ 12,147,630.37

##### 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 \$ 328,356.80

Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo(PRESTAMO A CASC)

\$ 100,000.00 \$ 428,356.80

<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>			
Gastos a Comprobar	\$	969,805.09	
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	\$	39,365,256.00	
Anticipo a cuenta de Sueldos	\$	136,885.88	
			\$ 40,471,946.97
Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$	-	
<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo</b>			
Subsidio al Empleo			-\$ 4.71
<b>Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>			\$ 40,900,299.06

<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	\$	5,124,795.42	\$ 5,124,795.42

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**  
Este ente público no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

<b>Inversiones Financieras</b>			
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, así como por los depósitos por reintegro de participaciones federales, gastos de mantenimiento, intereses pagados y aportaciones al fondo de reserva			
Saldo inicial	\$	486,223.17	
Descuento en participaciones de mes de Enero 2021	\$	102,338.43	
Descuento en participaciones de mes de febrero 2021	\$	108,324.38	
Descuento en participaciones de mes de marzo 2021	\$	147,353.65	
Descuento en participaciones de mes de abril 2021	\$	102,043.25	
Descuento en participaciones de mes de mayo 2021	\$	166,961.92	
Descuento en participaciones de mes de junio 2021	\$	106,852.66	
Descuento en participaciones de mes de julio 2021	\$	117,746.21	
Descuento en participaciones de mes de agosto 2021	\$	106,655.32	
REGISTRO DE OTROS INGRESOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS DE ACUERDO AL ESTADO DE CUENTA DE LA BURSATILIZACION SALDO AL 31 DE ENERO 2021	\$	10,334.45	
REGISTRO DE OTROS INGRESOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS DE ACUERDO AL ESTADO DE CUENTA DE LA BURSATILIZACION SALDO AL 31 DE JULIO 2021	\$	-	\$ 1,454,833.44

**Menos**

DEPOSITO POR REMANENTE DE RETENCIONES DE PARTICIPACIONES FEDERALES PARA FIDEICOMISO BURSATIL F/998 ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO 2021	\$	459,295.65	
---	----	------------	--

REGISTRO GASTOS DE MANTENIMIENTO FIDEICOMISO BURSÁTIL DE ACUERSO AL ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO DE 2021	\$	8,823.85	
REGISTRO DE INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSÁTILIZACIÓN AL 31 DE ENERO 2021 SERIE VRZCB 08U	\$	113,817.66	
REGISTRO DE INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSÁTILIZACIÓN AL 31 DE ENERO 2021 SERIE VRZCB 08	\$	15,960.89	
APORTACION FONDO DE RESERVA FIDEICOMISO BURSÁTIL F/998 ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO 2021	\$	1,041.17	
DEPOSITO POR REMANENTE DE RETENCIONES DE PARTICIPACIONES FEDERALES PARA FIDEICOMISO BURSÁTIL F/998 ESTADO DE CUNETA AL 31 DE JULIO 2021	\$	-	
REGISTRO GASTOS DE MANTENIMIENTO FIDEICOMISO BURSÁTIL DE ACUERSO AL ESTADO DE CUENTA AL 31 DE JULIO DE 2021	\$	-	
REGISTRO DE INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSÁTILIZACIÓN AL 31 DE JULIO 2021 SERIE VRZCB 08U	\$	-	
REGISTRO DE INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSÁTILIZACIÓN AL 31 DE JULIO 2021 SERIE VRZCB 08	\$	-	
REGISTRO DE CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO ESTADO DE CUENTA BURSÁTILIZACIÓN AL 31 DE JULIO 2021 SERIE VRZCB 08U	\$	-	
REGISTRO DE CAPITAL DEVENGADO Y PAGADO ESTADO DE CUENTA BURSÁTILIZACIÓN AL 31 DE JULIO 2021 SERIE VRZCB 08	\$	-	
APORTACION CONSTITUCIÓN FONDO DE REMANENTES ESTADO DE CUENTA AL 31 DE JULIO 2021	\$	-	\$ 598,939.22
<b>Total Inversiones Financieras</b>	\$		<b>855,894.22</b>
<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>			
Reserva Objetivo Fideicomiso Bursátil F/998	\$	401,170.12	
Fondo Soporte Fideicomiso Bursátil F/998	\$	594,439.29	
Sobrante de Emisiones Fideicomiso Bursátil F/998	\$	9,198.52	
<b>Total Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	\$		<b>1,004,807.93</b>

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La depreciación sobre Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles es aplicada de acuerdo a Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos, y parámetros de vida útil emitidos por el CONAC

#### 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	\$ 543,472.98	90 dias/factible de pago

ISR Asimilados a Salarios	-\$	2.80	90 dias/factible de pago
ISR 10% sobre Honorarios	-\$	3,199.81	90 dias/factible de pago
ISR 10% sobre Arrendamiento	\$	-	90 dias/factible de pago
IPE Cuota	\$	496,015.86	90 dias/factible de pago
3% ISERTP	\$	-	90 dias/factible de pago
5 al Millar	\$	67,899.82	90 dias/factible de pago
Pensión Alimenticia	\$	0.04	90 dias/factible de pago
Cuotas Sindicales	\$	-	90 dias/factible de pago
Participaciones federales depositadas			
pendientes de asignar acuentas de ingreso	\$	-	90 dias/factible de pago
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	2,243,092.70	90 dias/factible de pago
CTA 1131971546 CONTROVERSIA FISM 2016 MONTO A DEVOLVER A LA TESOFE	\$	17.08	
REGISTRO DE TRANSFERENCIA No 1367963157 CTA 3626 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021 A LA CTA 79511 FISM 2021	\$	100,000.00	
REGISTRO DE TRANSFERENCIA No 795 CTA 1150003626 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021 A LA CTA 1150003653 INGRESO FISCAL	\$	100,000.00	
REGISTRO DE TRANSFERENCIA No 883 CTA 3626 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021 A LA CTA 3653 INGRESO FISCAL	\$	50,000.00	
REGISTRO DE TRANSFERENCIA No 1051 DE LA CTA 3626 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021 A LA CTA 3653 INGRESO FISCAL	\$	70,000.00	
REGISTRO DE TRANSFERENCIA No 8055 CTA 2113 INGRESO FISCAL A LA CTA 4272 FISM 2021	\$	250,000.00	
REGISTRO DE TRANSFERENCIA No 613 CTA 3653 INGRESO FISCAL A LA CTA 3626 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	\$	150,000.00	
TRANSFERENCIA No 110537887676 CTA 79511 FISM 2021 A LA CTA 3626 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	\$	140,000.00	
TRANSFERENCIA No 110301567801 CTA 79511 FISM 2021 A LA CTA 3653 INGRESO FISCAL	\$	300,000.00	
REGISTRO DE TRANSFERENCIA No 5154039 CTA 79542 FAFM 2021 A LA CTA 79511 FISM 2021	\$	245,000.00	
REGISTRO DE TRANSFERENCIA No 141016M436 CTA 79542 FAFM 2021 A LA CTA 79511 FISM 2021	\$	245,000.00	
REGISTRO DE TRANSFERENCIA No 992021081316494518H908 CTA 79542 FAFM 2021 A LA CTA 3626 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	\$	410,000.00	
REGISTRO DE TRANSFERENCIA No 992021082012412270Y528 CTA 79542 FAFM 2021 A LA CTA 79511 FISM 2021	\$	100,000.00	
NOMINA DE LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE MAYO DE PERSONAL DE CONFIANZA POR PAGAR	\$	0.20	
NOMINA POR PAGAR DE LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE AGOSTO DE PERSONAL DE CONFIANZA DEL PARQUE RECREATIVO	\$	41,565.00	
NOMINA POR PAGAR DE LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE AGOSTO DE PERSONAL DE CONFIANZA DEL PARQUE RECREATIVO	\$	41,510.42	
Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo extraordinaria Fideicomiso Bursatil F/998 Serie VRZCB 08U Y SERIE VRZCB	\$	3,351,101.51	Mayor a 365

<b>Total de pasivo</b>	<b>\$</b>	<b>6,698,380.30</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.**

<b>Rubro</b>	<b>Monto</b>	
Impuestos	\$	4,327,249.33
Derechos	\$	4,324,318.90
Productos de tipo corriente	\$	247,810.91
Aprovechamientos de tipo corriente	\$	217,235.73
Participaciones federales	\$	18,050,935.17
Aportaciones federales ramo 33	\$	101,834,454.78
Convenios	\$	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$	1,615,375.66
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	9,110.30
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>130,626,490.78</b>

Este ente público no cuenta con otros ingresos

### **Gastos y Otras Pérdidas:**

<b>Rubro</b>	<b>Monto</b>	
Servicios personales	\$	21,792,476.98
Materiales y suministros	\$	5,459,187.44
Servicios generales	\$	12,294,783.70
Subsidios y subvenciones	\$	-
Ayudas sociales	\$	1,295,048.95
Intereses de la deuda pública	\$	129,778.55
Gastos de la Deuda Pública	\$	8,823.85
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	811,614.82
Otros gastos y pérdidas extraordinarias(Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables)	\$	66,095.40
Inversión pública		
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>41,857,809.69</b>

## **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)	\$	88,768,681.09

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

Efectivo y equivalentes		2020	2021
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$	251,061.60	11,989,012.43
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$	-	-
Fondos con afectación específica	\$	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros (saldo en caja general)	\$	-	158,617.94
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$</b>	<b>253,081.60</b>	<b>\$ 12,147,630.37</b>

#### Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Bienes	Monto	Fuente de pago
LAPTOP ASUS F512JA-BR662T: PROCESADOR INTEL CORE I3-1005G1 (FRECUENCIA BASE DE 1,2 GHZ, HASTA 3,4 GHZ CON TECNOLOGÍA INTEL® TURBO BOOST, 4 MB DE CACHÉ, 2 NÚCLEOS) / SDRAM DDR4- 2666	\$ 14,999.99	FORTAMUN 2021
DE 8 GB / UNIDAD DE ESTADO SÓLIDO 128GB + 1TB / PANTALLA DE 15,6" / WINDOWS 10 HOME 64 N/S:LAN0CV02B904419		
LAPTOP HP 15-DY1002LA: PROCESADOR INTEL CORE I3-1005G1 (FRECU ENCIA BASE DE 1,2 GHZ, HASTA 3,4 GHZ CON TECNOLOGÍA INTEL® TURBO BOOST, 4 MB DE CACHÉ, 2 NÚCLEOS) / SDRAM DDR4-2666 DE 8 GB / UNIDAD DE ESTADO SÓLIDO INTEL® SSD 256 GB + 16 GB OPTANE / PANTALLA BRIGHTVIEW CON RETROILUMINACIÓN WLED HD SVA ANTIRR EFLECTANTE CON MICROBORDE, DE 15,6" / WINDOWS 10 HOME 64 N/S: F0D026280 V	\$ 14,500.00	FORTAMUN 2021
GHIA AIO SQUADRA - PANTALLA DE 21.5" IPS FULL HD - INTEL CELERO N J3160 QUAD CORE hasta 2.4GHZ / MEMORIA 4GB DE RAM / DISCO DURO	\$ 6,864.00	FORTAMUN 2021
SOLIDO 64GB EMMC + BAHIA 2.5 DE ALMACENAMIENTO / WINDOW S 10 PRO N/S:B11320201287		
MULTIFUNCIONAL ECOTANK EPSON L6171 NS:X4ER105633	\$ 7,400.00	FORTAMUN 2021

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

Cocepto	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 88,768,681.09	\$ 2,797,479.21
Movimientos de partidas o rubros que no afectan el efectivo	\$ -	\$ -
Depreciacion	\$ 1,780,784.01	\$ -
Amortizacion	\$ 304,912.28	\$ -
Incremento en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluacion	\$ -	\$ -
Ganancia/perdida en venta de Propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
partidas extraordinarias	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 86,682,984.80</b>	<b>\$ 2,797,479.21</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	\$	131,076,676.13
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$	9,110.30
Otros ingresos y beneficios varios(Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables estado de cuenta de Bursatilización al 31 de enero 2021)	\$	9,110.30
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$	459,295.65
Productos de capital	\$	-
Aprovechamientos capital	\$	-
Ingresos derivados de financiamientos	\$	-
Otros Ingresos presupuestarios no contables(Remanente participaciones federales Bursatilización estado de cuenta al 31 de enero2021)	\$	459,295.65
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	130,626,490.78

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

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)	\$ 75,004,120.43
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$34,024,020.96
1.2.3.1.01 Terrenos Urbanos	\$1,600,000.00

1.2.3.5.01.01 Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso		\$0.00	
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso		\$13,572,444.69	
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso		\$0.00	
1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso		\$166,620.29	
1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso		\$1,833,384.20	
1.2.3.5.03.03 Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso		\$0.00	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso		\$0.00	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso		\$4,904,772.28	
1.2.3.5.04.03 Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto de Obras de Urbanización en Proceso		\$0.00	
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso		\$3,242,000.80	
1.2.3.5.05.03 Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto de Obras en Vías de Comunicación en Proceso		\$0.00	
1.2.3.6.02.01 Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales en Proceso		\$7,876,974.96	
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería		\$29,181.25	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos		\$93,763.99	
1.2.4.1.09.01 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración		\$384,394.50	
1.2.4.2.03.01 Equipo Fotográfico y de Video		\$0.00	
1.2.4.3.01.01 Equipo Médico y de Laboratorio		\$0.00	
1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte		\$0.00	
1.2.4.5.01.01 Equipo de Seguridad Pública		\$0.00	
1.2.4.6.02.01 Maquinaria y Equipo Industrial		\$0.00	
1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y Telecomunicación		\$0.00	
1.2.4.6.07.01 Maquinaria y equipo para talleres		\$16,000.00	
1.2.4.7.01.01 Bienes Artísticos, Culturales y Científicos		\$304,484.00	
2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria		\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales			\$ 877,710.22
5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	811,614.82	
5.5.9 Otros Gastos( 5.5.9.5 Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables)	\$	66,095.40	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			\$ 41,857,809.69

### 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		
• Avaluos 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. <i>Presupuestarias:</i>		
• Cuentas de ingresos		
Ley de ingresos		
Ley de ingresos estimada	\$	175,060,962.53
Ley de ingresos por ejecutar	\$	46,130,855.96
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$	2,146,569.56
Ley de ingresos devengada	\$	-
Ley de ingresos recaudada	\$	131,076,676.13
• Cuentas de egresos		
Presupuesto de egresos		
Presupuesto de egresos aprobado	\$	175,060,962.53
Presupuesto de egresos por ejercer	\$	64,121,853.97
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$	2,146,569.56
Presupuesto de egresos comprometido	\$	38,081,557.69
Presupuesto de egresos devengado	\$	-
Presupuesto de egresos ejercido	\$	-
Presupuesto de egresos pagado	\$	75,004,120.43

### **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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.*

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

*La situación económica y social actual a nivel nacional a la fecha de presentación de los Estados Financieros del mes de **agosto ejercicio 2021**, así como la situación a nivel estatal y municipal, debido a la contingencia epidemiológica acontecida a lo que va del año, afectó la gestión municipal, ya que los ingresos recaudados clasificados como propios disminuyeron de forma importante, teniendo un avance del 72.2 % de los ingresos totales presupuestados, así como las participaciones federales fueron reducidas afectando de forma significativa la gestión municipal.*

#### **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**

- 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 **2021 al mes de agosto**

d) Régimen jurídico  
Personas morales con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: contribuciones a pagar o retener.

1. Retención y entero del ISR por sueldos y salarios, ISR de honorarios por servicios profesionales, ISR de similares a 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
<b>1</b>	<b>Ayuntamiento</b>
<b>1.1</b>	<b>Cabildo</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Presidencia Municipal</b>
1.1.1.1	Presidencia Municipal
1.1.1.2	Unidad de Acceso a la Información Pública
<b>1.1.2</b>	<b>Sindicatura</b>
1.1.2.1	Sindicatura Unica
1.1.2.2	Departamento jurídico
<b>1.1.3</b>	<b>Regiduría</b>
1.1.3.1	Regiduría primera
1.1.3.2	Regiduría Segunda
1.1.3.3	Regiduría Tercera
<b>1.1.4</b>	<b>Secretaría del ayuntamiento</b>
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
1.1.4.6	Agentes y Subagentes Municipales
<b>1.1.5</b>	<b>Órgano de Control Interno</b>
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
<b>1.2</b>	<b>Administración Pública Municipal</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Presidente Municipal</b>
1.2.1.2	Parques y Jardines
1.2.1.3	Panteones
1.2.1.4	Alumbrado Público
1.2.1.5	Limpia Pública
<b>1.2.2</b>	<b>Desarrollo Económico</b>
1.2.2.1	Comercio
1.2.2.2	Turismo
1.2.2.3	Fomento Agropecuario
1.2.2.4	Parque Recreativo
<b>1.2.3</b>	<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
<b>1.2.5</b>	<b>Dirección de Obras Públicas</b>
1.2.5.1	Dirección de Obras Públicas
1.2.5.2	Desarrollo Urbano
<b>1.2.6</b>	<b>Policía Municipal Preventiva</b>
<b>1.2.7</b>	<b>Tesorería</b>
1.2.7.1	Tesorería Municipal
1.2.7.2	Catastro

- 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 Ley General de Contabilidad Gubernamental, normatividad emitida por el CONAC y demas disposiciones legales aplicables.

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

- a) Actualización: 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 agosto de 2021 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) Reclassificaciones: 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.

*Este ente a la fecha de presentación de los estados financieros no realizo movimientos en moneda extranjera*

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

*Los registros efectuados en las cuentas de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se realizaron de acuerdo a los parametros de estimacion de vida util emitidos por el CONAC*

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

*Los registros efectuados en las cuentas de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se realizaron de acuerdo a los parametros de estimacion de vida util emitidos por el CONAC*

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

*El importe de los gastos capitalizados se veran 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 circunstancias 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 agosto 2021
SERIE VRZCB 08U	31/07/2036	\$ 2,955,049.64
SERIE VRZCB 08	31/07/2036	\$ 396,051.87

#### 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 agosto 2021	Ingreso por recaudar	% de avance recaudación
Impuestos	\$ 4,560,641.95	\$ 4,327,249.33	\$ 233,392.62	94.88
Contribuciones de mejoras	\$ -	\$ -	\$ -	0.00
Derechos	\$ 7,370,645.92	\$ 4,324,318.90	\$ 3,046,327.02	58.67
Productos	\$ 437,289.00	\$ 247,810.91	\$ 189,478.09	56.67
Aprovechamientos	\$ 243,835.73	\$ 217,235.73	\$ -	89.09
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 161,200,161.83	\$ 120,344,685.60	\$ 40,855,476.23	74.66
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 3,394,957.66	\$ 1,615,375.66	\$ 1,779,582.00	47.58
Total	\$ 177,207,532.09	\$ 131,076,676.13	\$ 46,104,255.96	73.97

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

Concepto	Ingresos anual presupuestado	Ingresos recaudado al 31 de agosto 2021	Ingreso por recaudar	Proyección de la recaudación de ingresos al 31 de diciembre 2021
Impuestos	\$ 4,560,641.95	\$ 4,327,249.33	\$ 233,392.62	\$ 4,560,641.95
Contribuciones de mejoras	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Derechos	\$ 7,370,645.92	\$ 4,324,318.90	\$ 3,046,327.02	\$ 7,370,645.92
Productos	\$ 437,289.00	\$ 247,810.91	\$ 189,478.09	\$ 437,289.00
Aprovechamientos	\$ 243,835.73	\$ 217,235.73	\$ 26,600.00	\$ 243,835.73
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 161,200,161.83	\$ 120,344,685.60	\$ 40,855,476.23	\$ 161,200,161.83
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 3,394,957.66	\$ 1,615,375.66	\$ 1,779,582.00	\$ 3,394,957.66

Total	\$ 177,207,532.09	\$ 131,076,676.13	\$ 46,130,855.96	\$ 177,207,532.09
-------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

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

Se informará lo siguiente:

DEUDA PÚBLICA	N° Y FECHA DE LA GOE DE APROB.H.CONG RESO	N° 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 AGOSTO DE 2021
Titulos y Valores										
SERIE VRZCB 08U	16/12/2008	No. 138 DEL 20/05/2009	DICIEMBRE 2008	\$ 2,391,269.10	330 MESES	\$ 2,888,954.24	\$ 66,095.40	\$ -	\$ 113,817.66	\$ 2,955,049.64
SERIE VRZCB 08	16/12/2008	No. 138 DEL 20/05/2009	DICIEMBRE 2008	\$ 510,441.90	330 MESES	\$ 396,051.87	\$ -	\$ -	\$ 15,960.89	\$ 396,051.87
Total Deuda				\$ 2,901,711.00		\$ 3,285,006.11	\$ 66,095.40	\$ -	\$ 129,778.55	\$ 3,351,101.51

### 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 cumplimiento 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".

  
**H. AYTO. CONSTITUCIONAL**  
 2018 - 2021 COSCOMATEPEC, VER.  
**PRESIDENCIA**  
 SERAFIN GONZÁLEZ SAAVEDRA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
 2018 - 2021  
**TESORERÍA**  
 MARÍA GUADALUPE VAZQUEZ SAAVEDRA  
 TESORERO MUNICIPAL

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

COMISION DE HACIENDA

  
**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
 2018 - 2021  
**RESIDURÍA 3A**  
 COSCOMATEPEC, VER.  
 LUCIA LÓPEZ OLGUÍN  
 REGIDOR TERCERO