

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 31 de enero 2019

NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Información contable

ACTIVO CIRCULANTE

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>10,622,295.26</b>
Efectivo	
CAJA	548,685.76
Bancos	
BANAMEX	620,535.48
BBVA Bancomer	40,491.09
BANORTE	1,618,439.37
SANTANDER	750,556.41
INVERSIONES TEMPORALES	
BANAMEX	543.99
BANORTE	7,018,043.16
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	
Otros Efectivos y Equivalentes	25,000.00

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
Aportaciones	8,104,343.26
Convenios	26,000,766.97
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
Responsabilidad de funcionarios y empleados	25,893,714.43
Gastos a comprobar	79,966.54
Otras cuentas por cobrar	975,593.25
Anticipos a cuenta de sueldos	212,130.00
<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
Impuestos	13,608,936.99
Derechos	2,536,633.04
Productos	5,126,402.72
Aprovechamientos	1,040,023.65
Otros ingresos	66,027.37
<b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO</b>	
Fondo revolvente	0.00
<b>PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
Préstamos otorgados a corto plazo al sector privado	0.00
<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO</b>	
Subsidio al empleo	13,635.37
<b>TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES:</b>	<b>83,658,173.59</b>

3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>1,242,027.71</b>
<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	69,079.25
<b>ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO</b>	
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	1,172,948.46

4. ALMACENES

<b>ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>	
Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo	983,825.08

ACTIVO NO CIRCULANTE

5. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Deducciones para pago de Fideicomiso Bursatil F/998

1,233,975.57

6. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

804,607.26

7. BIENES MUEBLES E INMUEBLES, ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

120,562,180.25

Terrenos

30,585,211.00

Edificios no habitacionales

64,159,478.83

Construcciones en proceso en bienes de dominio público

19,497,626.76

Construcciones en proceso en bienes propios

6,319,863.66

Durante el mes de diciembre 2018 se registraron las obras en proceso capitalizables al rubro de edificios no habitacionales

**BIENES MUEBLES**

39,946,833.22

Mobiliario y equipo de administración

7,228,909.34

Mobiliario y equipo educacional y recreativo

610,080.97

Equipo e instrumental médico y de laboratorio

7,379.98

Vehículos y equipo de transporte

~~25,652,026.96~~

Equipo de defensa y seguridad

872,443.83

Maquinaria, otros equipos y herramientas

4,990,263.12

Colecciones, obras de arte y objetos Valiosos

385,729.00

**ACTIVOS INTANGIBLES**

66,400.00

Licencias

66,400.00

**ACTIVOS DIFERIDOS**

181,092.47

Estudios, formulación y evaluación de proyectos

181,092.47

PASIVO CIRCULANTE

8. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

69,318,354.93

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

931,924.63

Remuneraciones al personal de carácter permanente

460,886.36

Remuneraciones al personal de carácter permanente transitorio

147,127.82

Remuneraciones adicionales y especiales

323,910.45

Seguridad social

0.00

Previsiones

0.00

Pago de estímulos a servidores

0.00

públicos

0.00

Otras prestaciones sociales y económicas

0.00

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

7,011,125.02

Materiales y suministros

1,017,980.95

Servicios generales

5,607,600.11

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

385,543.96

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

24,844.50

Convenios por pagar a corto plazo

24,844.50

**CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

4,279,956.47

Obra pública en bienes de dominio público

4,279,956.47

**TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

62,589.77

Ayudas sociales

4,989.77

Transferencias internas y

asignaciones al sector público

57,600.00

Pensiones y jubilaciones

0.00

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

26,347,248.33

Retenciones y Contribuciones Federales

14,276,984.20

Retenciones y Contribuciones Estatales

11,888,702.31

Otras Retenciones y Contribuciones

181,561.82

Se incrementa el monto en las contribuciones estatales por el reconocimiento del 3% a la nómina del ejercicio 2018

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
Otras cuentas por pagar a corto plazo	30,660,666.21
	30,660,666.21
<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	
	170,479.89
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
	19,140,519.39
<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
	8,436,061.92
<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
	903,377.38
<b>DEUDA PÚBLICA A LARGO</b>	
	9,604,747.66
<b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>	
	196,332.43

Saldo de la deuda pública de acuerdo al oficio circular No. TES/3585/2018 y estado de cuenta al 31 de julio 2018

## 2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS

<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	
Impuestos	6,780,721.50
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	3,863,066.70
Productos de tipo corriente	47,006.73
Aprovechamientos de tipo corriente	69,407.50
Derechos de ejercicios fiscales anteriores	

### PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Participaciones	5,994,589.50
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
Subsidio Municipal	0.00
Otros ingresos y otros beneficios	0.00

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	
Servicios personales	7,476,543.80
Materiales y suministros	88,999.86
Servicios generales	3,115,749.81

### TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Transferencias internas y asignaciones al sector público	0
Subsidios y subvenciones	0.00
Ayudas sociales	155,850.84
Donativos	0.00

### PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Convenios	0.00
-----------	------

### INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA

Intereses de la deuda pública interna	0.00
---------------------------------------	------

### OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Diferencias de cotizaciones negativos en valores negociables	0.00
--	------

### INVERSION PÚBLICA

Inversión pública	0.00
-------------------	------

## 3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

El resultado del periodo refleja los siguientes Saldos:

PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO
0.00	\$153,838,049.45	\$11,548,740.67

## 4. NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

El saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

DESCRIPCIÓN	Saldo al Inicio del Ejercicio	Saldo al 31 DE ENERO DE 2019
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>9,043,359.73 2</b>	<b>9,043,359.73</b>
<b>EFECTIVO</b>		
CAJA	-	-
<b>BANCOS</b>		
BANAMEX	1,932,948.45	620,535.48
BANORTE	2,123,951.37	1,618,439.37
BBVA BANCOMER	42,972.67	40,491.09
SANTANDER	754,266.09	750,556.41
<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>		
BANAMEX	543.99	543.99
BANORTE	4,163,677.16	7,018,043.16

OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	25,000.00	25,000.00

2. BIENES MUEBLES E INMUEBLES		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN BIENES MUEBLES	120,562,180.25	39,946,833.22

#### 5.- CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$21,966,451.41</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$0.00</b>
2.1	Ingresos Financieros	\$0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios (Diferencias de cotizaciones bursatilización)	\$0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$5,211,659.48</b>
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes)	\$5,211,659.48
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>\$16,754,791.93</b>

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)	\$11,337,502.05
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$500,357.74
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$245,919.48
1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta	\$6,500.00
1.2.5.1.01.01 Software	\$46,400.00
2.2.1.1.02 Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo	\$0.00
2.2.1.2.01 Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Largo Plazo	\$201,538.26
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$10,837,144.31

#### NOTAS DE MEMORIA

##### 1. Emisión Bursátil

Según Gaceta con número extraordinario 189, de fecha 11 de junio de 2008, se publicó el Decreto Número 255 por el que se "Autoriza la Constitución de un Fideicomiso Bursátil y la afectación al mismo de los Ingresos Municipales del Impuesto Sobre la Tenencia o Uso de Vehículos". Posteriormente el 05 de diciembre del año 2008 se celebra el contrato de Fideicomiso Irrevocable Emisor, de Administración y Pago identificado con el número F/998 entre Deutsche Bank México, S.A. Institución de Banca Múltiple, División Fiduciaria como fiduciario, el Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación, como fideicomitente y Banco Invex, S.A., Institución de Banca Múltiple, Invex Grupo Financiero, Fiduciario como representante común de los tenedores de los Certificados Bursátiles Fiduciarios.

Ahora bien, derivado del contrato anterior, el día 26 de diciembre del ejercicio 2008, al Municipio de Coatepec, Ver se le otorgó un monto emitido de \$8,404,666.01; de los cuales se descontó \$737,513.00 por concepto de "monto en reservas"; \$391,467.00 por concepto de "previsiones y gastos financieros", recibiendo un monto neto de \$7,275,887.00, cuya amortización es descontado a través Participaciones Federales.

Con la finalidad de restituir la afectación sucesiva de las mismas, se ha considerado cubrir los pagos a través del Programa General de Inversión, del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, por concepto "Pago de Obligaciones Financieras (Bursatilización 2018) con número de Acción: 2018300380116, conforme a oficio circular No. TES/3585/2018 de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz y de acuerdo al detalle del estado de cuenta que guarda la Bursatilización del Impuesto Sobre la tenencia Vehicular al 31 de julio 2018 su saldo es de \$ 9,604,747.66. Que consta de dos emisiones; la SERIE VRZCB08U por \$ 8,370,639.10 (1,385,755.21 UDI'S y la SERIE VRZCB 08 \$1,234,108.57 en pesos respectivamente.

## 2. Juicios y Contingencias

A la fecha el área jurídica continúa revisando los diversos expedientes de empleados para determinar los importes y llevar a cabo sus provisiones a través de registros contables por juicios y demandas en contra del H. Ayuntamiento.

En el mes de diciembre 2018 se registró en pasivos contingentes el importe de 15,356,191.04 correspondientes a juicios laborales de acuerdo a No.Of.: OIC/412/2018 en el cual se turna oficio JURIDICO/061/2018 con anexo de los juicios detallado.

## Notas de Gestión Administrativa

### 1. Autorización e Historia

Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento de Coatepec del Estado de Veracruz, forma parte de la división territorial y organización política y administrativa del Estado, su territorio está constituido por la cabecera municipal, manzanas, congregaciones y rancherías.

El Ayuntamiento cuenta con autonomía propia por lo que es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo mediante el sistema de mayoría relativa y bajo el principio de representación proporcional. La duración de la gestión es por el término de cuatro años por lo que sus funciones terminan hasta el día 31 de diciembre del 2021

### 2. Organización y Objetivo

El Ayuntamiento de Coatepec, Ver., tiene como objetivo principal realizar actividades del sector público, que realiza en forma directa, regular y continua, para satisfacer las demandas de la sociedad, de interés general, atendiendo a las personas en sus diferentes esferas jurídicas, a través de las funciones de gobierno, desarrollo social y desarrollo económico.

### 3. Estructura Orgánica

La estructura orgánica del Ayuntamiento de Coatepec, Ver., se encuentra definido de la siguiente manera:

#### H. Ayuntamiento

##### Cabildo

- Presidencia
- Sindicatura
- Regidurías

#### Administración Pública Municipal

##### Presidencia Municipal

- Secretaría Particular
- Órgano de Control Interno
- Comunicación Social
- Fortaseg
- Unidad de Transparencia y acceso a la Información
- Oficialía del Registro Civil
- Dirección de Protección Civil
- Dirección de Asuntos Jurídicos
- Dirección Municipal de la Juventud
- Dirección del Sistema del DIF Municipal
- Dirección de Desarrollo Agropecuario
- Dirección de Desarrollo Social y Urbano
- Dirección de Comercio
- Dirección de Turismo
- Dirección de Arte, Cultura y Educación
- Comité Municipal del Deporte

##### Secretaría del H. Ayuntamiento

- Archivo
- Cronista de la Ciudad

##### Tesorería

- Dirección de Catastro e Impuesto predial
- Coordinación del Ramo 033
- Subdirección de Contabilidad
- Subdirección de Ingresos
- Subdirección de Egresos
- Subdirección de Recursos Humanos
- Subdirección de Recursos materiales

##### Dirección de Servicios Municipales

- Parques y Jardines
- Rastro
- Limpia Pública
- Alumbrado Público
- Panteón Municipal
- Servicios Generales

- Vialidad

**Obras Públicas y Desarrollo Urbano**

- Desarrollo Urbano
- Obra y Supervisión

**Fidecoagua**

**Dirección del Instituto Municipal de la Mujer  
Comisión Municipal de Agua y Saneamiento**

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) La Información Contable y en general los Estados Financieros se preparan conforme a los diversos lineamientos de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Código Hacendario Municipal y disposiciones de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por el Congreso del Estado de Veracruz. Así mismo, en las normas, Criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las diferentes disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables tanto nacionales como internacionales.

b) Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.

c) Los registros presupuestales y patrimoniales se sustentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptados como los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al Municipio de Coatepec, Ver., y que permiten la obtención de información veraz, oportuna, clara y concisa.

d) El sistema, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión del Municipio de Coatepec, Ver., así como otros flujos económicos. Asimismo, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.

g) De igual forma, se consideran diversas disposiciones del Código Hacendario para el Municipio de Coatepec vigente y Lineamientos emitidos por el H. Congreso del Estado.



**PRESIDENCIA MUNICIPAL**  
LIC. LUIS ENRIQUE FERNANDEZ PEREDO  
Presidente Municipal

*[Signature]*  
LIC. ARELY GUADALUPE BONILLA PEREZ  
Sindica



**COATEPEC**  
GOBIERNO MUNICIPAL  
2018 • 2021

**SINDICATURA**



**REGIDURÍA PRIMERA**



*Talera*

L.C. JENNIFER MARLENE CELESTINO GALVAN  
Tesorera Municipal

**Ayuntamiento Constitucional  
Coatepec, Ver.  
TESORERIA**

*[Signature]*  
ING. JESUS ENRIQUE RIVERA AVILA  
Regidor Primero