

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 Publicas 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.

NOTAS DE DESGLOSE**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Información contable****ACTIVO CIRCULANTE****1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE**

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 27,424,814.14 |
| Efectivo | |
| CAJA | 508,758.80 |
| Bancos | |
| BANAMEX | 10,796,805.63 |
| BBVA Bancomer | 16,528.22 |
| BANORTE | 11,237,103.81 |
| SANTANDER | 768,563.04 |
| INVERSIONES TEMPORALES | |
| BANAMEX | 542.59 |
| BANORTE | 4,071,512.05 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 25,000.00 |

En las conciliaciones de bancos de ejercicios anteriores no se presentan movimientos debido al cambio de administración no fue posible contar con los estados de cuenta bancarios.

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

| | |
|--------------|---------------|
| Aportaciones | 8,104,343.26 |
| Convenios | 25,998,670.00 |

| | | |
|--|----------------------|-------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | | |
| Gastos a comprobar | 186,032.23 | |
| Responsabilidad de funcionarios y empleados | 25,849,702.47 | |
| Otras cuentas por cobrar | 1,912,384.00 | |
| Anticipos a cuenta de sueldos | 138,454.36 | |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | | |
| Impuestos | 13,617,635.51 | |
| Derechos | 2,536,633.04 | |
| Productos | 5,126,402.72 | |
| Aprovechamientos | 1,040,023.65 | |
| Otros ingresos | 69,593.63 | |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | | |
| Fondo revolvente | 0.00 | |
| PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | | |
| Préstamos otorgados a corto plazo al sector privado | 0.00 | |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO | | |
| Subsidio al empleo | 32,145.37 | |
| TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES: | 84,612,020.24 | 0.00 |
| <u>3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</u> | | |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 353,338.48 | |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | | |
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo | 64,079.25 | |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO | | |
| Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo | 289,259.23 | |
| <u>4. ALMACENES</u> | | |
| ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | | |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo | 983,825.08 | |
| <u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u> | | |
| <u>5. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</u> | | |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | | |
| Deducciones para pago de Fideicomiso Bursátil F/998 | 4,996,265.81 | |
| <u>6. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</u> | | |
| Reserva Legal generado por la contratación de crédito bursátil de 2008 | 767,714.00 | |
| <u>7. BIENES MUEBLES E INMUEBLES, ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</u> | | |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| Terrenos | 30,585,211.00 | |
| Edificios no habitacionales | 61,568,138.26 | |
| Construcciones en proceso en bienes de dominio público | 54,028,775.70 | |
| Construcciones en proceso en bienes propios | 6,319,863.66 | |
| BIENES MUEBLES | | |
| Mobiliario y equipo de administración | 6,422,525.69 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 610,080.97 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 7,379.98 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 22,338,027.34 | |

| | |
|---|-------------------|
| Equipo de defensa y seguridad | 872,443.83 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 4,610,682.79 |
| Colecciones, obras de arte y objetos Valiosos | 385,729.00 |
| 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 | 62,255,076.42 | 0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,016,905.26 | |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | 449,856.83 | |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente transitorio | 58,894.79 | |
| Remuneraciones adicionales y especiales | 323,910.45 | |
| Seguridad social | 0.00 | |
| Previsiones | 0.00 | |
| Pago de estímulos a servidores públicos | 0.00 | |
| Otras prestaciones sociales y económicas | 184,243.19 | |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 6,995,964.39 | |
| Materiales y suministros | 1,114,689.87 | |
| Servicios generales | 5,495,730.56 | |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 385,543.96 | |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,925,474.49 | |
| Obra pública en bienes de dominio público | 2,925,474.49 | |
| 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 | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | 21,551,082.18 | |
| Retenciones y Contribuciones Federales | 13,043,367.14 | |
| Retenciones y Contribuciones Estatales | 8,361,119.74 | |
| Otras Retenciones y Contribuciones | 146,595.30 | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 29,703,060.33 | |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 29,703,060.33 | |

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

| | |
|--|---------------|
| INGRESOS DE GESTIÓN | |
| Impuestos | 7,618,107.24 |
| Contribuciones de mejoras | 0.00 |
| Derechos | 5,219,057.00 |
| Productos de tipo corriente | 15,394.41 |
| Aprovechamientos de tipo corriente | 47,424.08 |
| Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago | 1,138,029.85 |
| Derechos de ejercicios fiscales anteriores | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | |
| Participaciones | 11,787,269.45 |
| Aportaciones | 17,285,782.00 |
| Convenios | 0.00 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

| | |
|---------------------------------|--------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | |
| Servicios personales | 8,706,658.62 |
| Materiales y suministros | 950,445.04 |
| Servicios generales | 4,067,522.16 |

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| | |
|--|------|
| Transferencias internas y asignaciones al sector público | 0.00 |
|--|------|

| | |
|---|------------|
| Subsidios y subvenciones | 0.00 |
| Ayudas sociales | 330,297.63 |
| 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 |

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

El resultado del periodo refleja los siguientes Saldos:

| PATRIMONIO CONTRIBUIDO | PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO |
|------------------------|--|-----------------------------------|
| 0.00-\$ | 4,950,170.14 | \$228,259,014.13 |

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

| DESCRIPCION | Saldo al Inicio del Ejercicio | Saldo al 28 de febrero de 2018 |
|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1,587,341.44 | 16,857,740.01 |
| EFECTIVO | | |
| CAJA | | |
| BANCOS | | |
| BANAMEX | 1,826,355.46 | 10,796,805.63 |
| BANORTE | | 11,237,108.81 |
| BBVA BANCOMER | 15,221.62 | 16,528.22 |
| SANTANDER | 760,057.49 | 768,668.04 |
| INVERSIONES TEMPORALES | | |
| BANAMEX | 542.59 | 542.59 |
| BANORTE | | 4,071,612.05 |
| 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 | 152,499,988.62 35,246,869.60 |
|--|---------------------------------|

CONCILIACION CONTABLE-PRESUPUESTAL

| Concepto | Importe |
|---|-----------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado) | \$14,200,078.58 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | \$3,619,877.12 |
| 1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería | \$14,500.00 |
| 2.2.1.1.01 Materiales y Suministros por Pagar a Largo Plazo | \$43,647.32 |
| 2.2.1.1.02 Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo | \$3,561,729.80 |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | \$0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | \$10,580,201.46 |
| 5. Total Gasto | \$14,054,923.45 |

6. 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 \$8,404,866.01, 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 2016) con número de Acción: 2017300380126, a la fecha se tiene pendiente el reconocimiento de las retenciones de enero a la fecha". Con fecha 23 de Marzo de 2016 conforme a oficio SDRC/729/2016 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 29 de Febrero de 2016 su saldo es de \$ 9,560,228.28. Que consta de dos emisiones; la SERIE VRZCB08U por \$ 8,214,048.99 (1,511,597.12 UDI'S a valor de 5.434020 y la SERIE VRZCB 08 \$1,346,179.29 en pesos respectivamente.

En Oficio de fecha 17 de Agosto de 2016 donde se nos informa el estado de la Deuda Pública por Bursatilización donde expresa que a la fecha del 31/07/2016 el saldo es de 9,306,427.95 de acuerdo a las dos emisiones; la SERIE VRZCB08U por \$ 1,774,242.99 en UDIS y la SERIE VRZCB 08 \$1,312,912.91 en pesos respectivamente.

2. Juicios y Contingencias

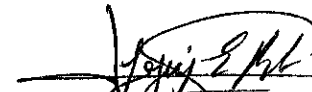
A la fecha el área jurídica continua revisando los diversos expedientes de empleados para determinar los importes y llevar a cabo sus provisiones a través de registros contables por juicios y demandas en contra del H. Ayuntamiento.


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COATEPEC
GOBIERNO MUNICIPAL
2018 - 2021
PRESIDENCIA MUNICIPAL COMISIÓN DE HACIENDA


LIC. ARELY GUADALUPE BONILLA PEREZ
Sindica

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COATEPEC
GOBIERNO MUNICIPAL
2018 - 2021
SINDICATU

Tambre
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. Ayuntamiento Consultacional
Coatepec, Ver
TESORERIA
L.C. JENNIFER MARLENE CELESTINO GALVAN
Tesorera Municipal


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COATEPEC
GOBIERNO MUNICIPAL
2018 - 2021
REGIDURÍA PRIMERA
ING. JESUS ENRIQUE CERVERA AVILA
Regidor Primero