

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de abril de 2019

NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Información contable

ACTIVO CIRCULANTE

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	35,802,810.31
Efectivo	
CAJA	0.00
Bancos	
BANAMEX	62,428.26
BBVA Bancomer	64,781.44
BANORTE	11,095,322.83
SANTANDER	746,288.77
INVERSIONES TEMPORALES	
BANAMEX	559.71
BANORTE	23,808,429.30
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	
Otros Efectivos y Equivalentes	25,000.00

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Aportaciones	8,104,343.26
Convenios	26,000,766.97

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Responsabilidad de funcionarios y empleados	26,677,924.27
Gastos a comprobar	293,870.00
Otras cuentas por cobrar	5,851,532.17
Anticipos a cuenta de sueldos	649,707.60

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

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

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	13,635.37
Valores en garantía	35,000.00

TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES:	90,004,803.41
--	----------------------

3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	714,740.51
--	-------------------

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	650,661.26
--	------------

4. ALMACENES

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo	983,825.08
---	------------

ACTIVO NO CIRCULANTE

5. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXV Legislatura 2018-2021
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de abril de 2019

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
Deducciones para pago de Fideicomiso Bursatil F/998 707,948.12

6. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO

PLAZO
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo 818,769.78

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

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO 125,313,546.32
Terrenos 30,585,211.00
Edificios no habitacionales 64,159,478.83
Construcciones en proceso en bienes de dominio público 24,248,992.83
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 41,197,948.42
Mobiliario y equipo de administración 7,254,307.77
Mobiliario y equipo educacional y recreativo 625,999.74
Equipo e instrumental médico y de laboratorio 7,379.98
Vehículos y equipo de transporte 27,052,326.98
Equipo de defensa y seguridad 872,443.83
Maquinaria, otros equipos y herramientas 4,999,761.12
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 73,491,733.49

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO 917,892.63
Remuneraciones al personal de carácter permanente 449,856.63
Remuneraciones al personal de carácter permanente transitorio 144,125.35
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 0.00

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO 7,013,165.02
Materiales y suministros 1,020,020.95
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 24,888,169.01
Retenciones y Contribuciones Federales 14,322,578.77
Retenciones y Contribuciones Estatales 10,396,032.75
Otras Retenciones y Contribuciones 169,557.49

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 36,305,116.09
Otras cuentas por pagar a corto plazo 36,305,116.09

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO 170,479.89

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de abril de 2019

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	156,711.09
PASIVO NO CIRCULANTE	18,822,902.83
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	7,831,447.14
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	903,377.38
DEUDA PÚBLICA A LARGO	9,891,745.88
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	196,332.43

Saldo de la deuda pública de acuerdo al oficio circular No. TES/VER/1693/2019 y estado de cuenta al 31 de enero 2019

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

INGRESOS DE GESTIÓN	
Impuestos	12,712,452.31
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	7,663,047.53
Productos de tipo corriente	504,046.70
Aprovechamientos de tipo corriente	326,290.61
Derechos de ejercicios fiscales anteriores	

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Participaciones	27,991,568.92
Aportaciones	38,473,604.00
Convenios	0.00
Subsidio Municipal	0.00
Otros ingresos y otros beneficios	0.00

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios personales	30,600,143.07
Materiales y suministros	2,747,258.70
Servicios generales	15,530,668.31

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS

AYUDAS	
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00
Subsidios y subvenciones	0.00
Ayudas sociales	607,269.43
Donativos	0.00

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Convenios	7,207.00
-----------	----------

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	
Intereses de la deuda pública interna	417,393.73

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	
Diferencias de cotizaciones negativos en valores negociables	286,998.22

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	\$165,675,985.51	\$37,474,071.81

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 30 de abril de 2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,043,359.73 2	35,802,810.31

EFECTIVO

CAJA	-	-
BANCOS		
BANAMEX	1,932,948.45	62,428.26
BANORTE	2,123,951.37	11,095,322.83
BBVA BANCOMER	42,972.67	64,781.44
SANTANDER	754,266.09	746,288.77

INVERSIONES TEMPORALES

BANAMEX	543.99	559.71
BANORTE	4,163,677.16	23,808,429.30

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de abril de 2019

OTROS EFECTIVOS Y
EQUIVALENTES
OTROS EFECTIVOS Y
EQUIVALENTES

25,000.00 25,000.00

2. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES
BIENES MUEBLES

125,313,546.32
41,197,948.42

5.- CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$94,398,534.63
--------------------------------------	-----------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
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	\$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	\$0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$6,727,524.56
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$701.72
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$1,515,163.36
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes)	\$5,211,659.48

4. Total de Ingresos Contables	\$87,671,010.07
--------------------------------	-----------------

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG /	\$56,976,076.83
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$7,066,436.59
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en	\$4,098,396.69
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de	\$898,888.66
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y	\$1,200,300.00
1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta	\$15,998.00
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	\$806,153.04
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 286,998.22

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) \$50,196,938.46

NOTAS DE MEMORIA

1. Emisión Bursátil

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de abril de 2019

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 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 enero de 2019 su saldo es de \$9,891,745.88. Que consta de dos emisiones; la SERIE VRZCB08U por \$ 865,7637.32 (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 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.

En el mes de diciembre 2018 se registro 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



H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXV Legislatura 2018-2021
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de abril de 2019

- 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, Ver., emitidas por el H. Congreso del Estado.

Lineamientos emitidos por el H. Congreso del Estado


LIC. LUIS ENRIQUE FERNÁNDEZ PEREDO
Presidente Municipal


LIC. ARELY GUADALUPE BONILLA PÉREZ
Síndica


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COATEPEC
GOBIERNO MUNICIPAL
2018 - 2021
RESIDENCIA MUNICIPAL
DE HACIENDA


Ayuntamiento Constitucional
Coatepec, Ver.
TESORERIA


LIC. JENNIFER MARLENE CELESTINO GALVAN
Tesorera Municipal


ING. JESUS ENRIQUE RIVERA AVILA
Regidor Primero


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COATEPEC
GOBIERNO MUNICIPAL