



H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021

NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Información contable

ACTIVO

\$ 787,648,989.59

|   |    |                       |
|---|----|-----------------------|
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>  | \$ | <b>126,158,112.72</b> |
| <b>1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>  | \$ | <b>67,597,697.69</b>  |
| <b>Efectivo</b>   |    |                       |
| CAJA  | \$ | -                     |
| <b>Bancos</b>   |    |                       |
| BANAMEX   | \$ | 413,685.49            |
| BBVA Bancomer   | \$ | 15,221.62             |
| BANORTE   | \$ | 13,419,665.36         |
| SANTANDER   | \$ | 10,455.42             |
| <b>INVERSIONES TEMPORALES</b>   |    |                       |
| BANORTE   | \$ | 53,738,669.80         |
| <b>OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>   |    |                       |
| Otros Efectivos y Equivalentes  | \$ | -                     |
| <b>2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>  | \$ | <b>50,848,105.36</b>  |
| <b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>   | \$ | <b>1,629,054.53</b>   |
| Aportaciones  | \$ | -                     |
| Convenios   | \$ | -                     |
| Otras cuentas por cobrar  | \$ | 1,629,054.53          |
| <b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>   | \$ | <b>26,828,762.28</b>  |
| Gastos a comprobar  | \$ | 11,487.00             |
| Responsabilidad de funcionarios y empleados   | \$ | 25,955,147.05         |
| Anticipos a cuenta de sueldos   | \$ | 862,128.23            |
| <b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>   | \$ | <b>22,390,288.55</b>  |
| 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             |
| <b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO</b>                            | \$ | <b>-</b>              |
| Subsidio al empleo  | \$ | -                     |
| <b>3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>   | \$ | <b>7,656,200.67</b>   |
| <b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO</b> | \$ | <b>522.00</b>         |
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo        | \$ | 522.00                |
| <b>ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO</b>                                 | \$ | <b>7,655,678.67</b>   |
| Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo  | \$ | 7,655,678.67          |
| <b>4. ALMACENES</b>   | \$ | <b>-</b>              |
| <b>ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>   | \$ | <b>-</b>              |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo                                     | \$ | -                     |



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 junio de 2021

|   |     |                              |
|---|-----|------------------------------|
| <b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>  | \$  | <b>56,109.00</b>             |
| <b>VALORES EN GARANTÍA</b>  | \$  | <b>56,109.00</b>             |
| Valores en garantía   | \$  | 56,109.00                    |
| <b><u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u></b>  | \$  | <b><u>661,490,876.87</u></b> |
| <b>5. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>   | \$  | <b>1,829,131.84</b>          |
| <b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</b>  | \$  | <b>1,829,131.84</b>          |
| Deducciones para pago de Fideicomiso Bursatil F/998   | \$  | 1,829,131.84                 |
| Diferencia de \$125.01 con las retenciones en los oficios de participaciones entregadas por SEFIPLAN y los estados de cuenta de bursatilización de SEFIPLAN |     |                              |
| <b>6. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>  | \$  | <b>2,910,447.30</b>          |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo  | \$  | 2,910,447.30                 |
| Actualizado de acuerdo a lineamientos para el cierre del ejercicio 2020 en el SIGMAVER emitidas por ORFIS   |     |                              |
| <b>7. BIENES MUEBLES E INMUEBLES, ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>   | \$  | <b>634,020,927.46</b>        |
| <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>  | \$  | <b>634,020,927.46</b>        |
| Terrenos  | \$  | 331,710,569.00               |
| Edificios no habitacionales   | \$  | 273,624,595.40               |
| Construcciones en proceso en bienes de dominio público  | \$  | 22,365,899.40                |
| Construcciones en proceso en bienes propios   | \$  | 6,319,863.66                 |
| <b>BIENES MUEBLES</b>   | \$  | <b>26,900,573.49</b>         |
| <b>BIENES MUEBLES</b>   | \$  | <b>26,900,573.49</b>         |
| Mobiliario y equipo de administración   | \$  | 2,427,356.49                 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo  | \$  | 2,099,281.64                 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio   | \$  | 19,464.80                    |
| Vehículos y equipo de transporte  | \$  | 16,553,702.01                |
| Equipo de defensa y seguridad   | \$  | 2,455,756.78                 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | \$  | 3,005,202.77                 |
| Colecciones, obras de arte y objetos Valiosos   | \$  | 339,809.00                   |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>  | \$  | <b>46,400.00</b>             |
| Licencias   | \$  | 46,400.00                    |
| <b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>   | -\$ | <b>4,397,695.69</b>          |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles  | -\$ | 4,397,695.69                 |
| <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>  | \$  | <b>181,092.47</b>            |
| Estudios, formulación y evaluación de proyectos   | \$  | 181,092.47                   |
| <b><u>PASIVO</u></b>  | \$  | <b><u>46,620,754.50</u></b>  |
| <b><u>PASIVO CIRCULANTE</u></b>   | \$  | <b><u>36,386,874.68</u></b>  |
| <b>8. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | \$  | <b>36,386,874.68</b>         |



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 junio de 2021

|   |    |                      |
|---|----|----------------------|
| <b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>           | \$ | -                    |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente             | \$ | -                    |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente transitorio | \$ | -                    |
| Remuneraciones adicionales y especiales                       | \$ | -                    |
| Seguridad social  | \$ | -                    |
| Previsiones   | \$ | -                    |
| Pago de estímulos a servidores públicos                       | \$ | -                    |
| Otras prestaciones sociales y económicas                      | \$ | -                    |
| <b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                    | \$ | <b>30,500.85</b>     |
| Materiales y suministros                                      | \$ | -                    |
| Servicios generales   | \$ | 30,500.85            |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles                       | \$ | -                    |
| <b>CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO</b>      | \$ | -                    |
| Obra pública en bienes de dominio público                     | \$ | -                    |
| Proyectos productivos y acciones de fomento                   | \$ | -                    |
| <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> | \$ | -                    |
| Convenios por pagar a corto plazo                             | \$ | -                    |
| <b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>       | \$ | -                    |
| Transferencias internas y asignaciones al sector público      | \$ | -                    |
| Ayudas sociales   | \$ | -                    |
| Pensiones y jubilaciones                                      | \$ | -                    |
| <b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>                 | \$ | <b>9,002,796.65</b>  |
| Retenciones y Contribuciones Federales                        | \$ | 1,001,562.24         |
| Retenciones y Contribuciones Estatales                        | \$ | 7,995,381.87         |
| Otras Retenciones y Contribuciones                            | \$ | 5,852.54             |
| <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                  | \$ | <b>27,353,577.18</b> |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                         | \$ | 27,353,577.18        |
| <b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>                        | \$ | -                    |
| <b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>                            | \$ | -                    |
| <b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>                                   | \$ | <b>10,233,879.82</b> |
| <b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>                        | \$ | <b>288,250.00</b>    |
| Proveedores por Pagar a Largo Plazo                           | \$ | 288,250.00           |
| Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo       | \$ | -                    |
| <b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>                     | \$ | -                    |
| Documentos comerciales por pagar a largo plazo                | \$ | -                    |
| <b>DEUDA PÚBLICA A LARGO</b>                                  | \$ | <b>9,945,629.82</b>  |
| Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo   | \$ | 9,945,629.82         |
| <b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>                        | \$ | -                    |
| Otros Pasivos diferidos 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 junio de 2021

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

\$ 666,094,319.58

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

|  |     |                       |
|--|-----|-----------------------|
|  | \$  | <u>666,094,319.58</u> |
| Resultados de ejercicios anteriores                    | -\$ | 18,453,707.26         |
| Revaluos   | \$  | 483,384,034.13        |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | \$  | 201,163,992.71        |

**2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS**

|                                    |    |                          |
|------------------------------------|----|--------------------------|
| <b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>         |    | \$ <u>156,595,325.15</u> |
| Impuestos                          | \$ | 17,458,314.93            |
| Contribuciones de mejoras          | \$ | 2,293.68                 |
| Derechos                           | \$ | 10,729,715.61            |
| Productos de tipo corriente        | \$ | 628,747.20               |
| Aprovechamientos de tipo corriente | \$ | 646,799.93               |

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

|                                   |    |               |
|-----------------------------------|----|---------------|
| Participaciones                   | \$ | 49,815,668.29 |
| Aportaciones                      | \$ | 71,206,119.79 |
| Convenios                         | \$ | -             |
| Subsidios y subvenciones          | \$ | 6,006,474.13  |
| Otros ingresos y otros beneficios | \$ | 101,191.59    |

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

|                                 |    |                         |
|---------------------------------|----|-------------------------|
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b> |    | \$ <u>81,661,409.64</u> |
| Servicios personales            | \$ | 49,036,664.80           |
| Materiales y suministros        | \$ | 4,246,124.47            |
| Servicios generales             | \$ | 25,625,134.29           |

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

|  |    |            |
|--|----|------------|
| Transferencias internas y asignaciones al sector público | \$ | -          |
| Subsidios y subvenciones                                 | \$ | -          |
| Ayudas sociales  | \$ | 526,042.20 |
| Donativos  | \$ | -          |

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

|           |    |   |
|-----------|----|---|
| Convenios | \$ | - |
|-----------|----|---|

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

|                                       |    |            |
|---------------------------------------|----|------------|
| Intereses de la deuda pública interna | \$ | 401,464.77 |
|---------------------------------------|----|------------|

**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**

|  |    |            |
|--|----|------------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y    | \$ | 17,991.60  |
| Diferencias de cotizaciones negativos en valores negociables | \$ | 364,350.70 |

**INVERSION PÚBLICA**

|                   |    |              |
|-------------------|----|--------------|
| Inversión pública | \$ | 1,443,636.81 |
|-------------------|----|--------------|

**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                   | \$ 155,207,205.84                            | \$ 585,571,151.32                 |

**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:

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

| DESCRIPCIÓN  | Saldo al Inicio del Ejercicio | Saldo al 30 de junio de 2021 |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                     | <b>\$12,727,809.56</b>        | <b>\$67,597,697.69</b>       |
| <b>EFECTIVO</b>                                    |                               |                              |
| CAJA   | - \$                          | -                            |
| <b>BANCOS</b>                                      |                               |                              |
| BANAMEX  | 448,538.71 \$                 | 413,685.49                   |
| BANORTE  | 3,539,804.26 \$               | 13,419,665.36                |
| BBVA BANCOMER                                      | 15,221.62 \$                  | 15,221.62                    |
| SANTANDER  | 10,455.42 \$                  | 10,455.42                    |
| <b>INVERSIONES TEMPORALES</b>                      |                               |                              |
| BANAMEX  | - \$                          | -                            |
| BANORTE  | 8,713,789.55 \$               | 53,738,669.80                |
| <b>OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>              |                               |                              |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES                     | - \$                          | -                            |
| <b>2. BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>               |                               |                              |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES | \$                            | 634,020,927.46               |
| BIENES MUEBLES                                     | \$                            | 26,900,573.49                |

5.- CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$167,941,730.13 |
|--------------------------------------|------------------|

|  |              |
|--|--------------|
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios                         | \$101,191.59 |
| 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 | \$0.00       |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones                            | \$0.00       |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios                               | 101,191.59   |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios (Diferencias de      | \$0.00       |

|  |                 |
|--|-----------------|
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables               | \$11,447,596.57 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                           | \$0.00          |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos                    | \$0.00          |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes) | \$11,447,596.57 |

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| 4. Total de Ingresos Contables | \$156,595,325.15 |
|--------------------------------|------------------|

| Concepto   | Importe         |
|--|-----------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / | \$92,351,872.26 |

|   |    |               |
|---|----|---------------|
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | \$ | 12,516,441.73 |
|---|----|---------------|

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021

|   |    |                |
|---|----|----------------|
| 2.1 Materias primas y Materiales de Producción y Comercialización                 | \$ | -              |
| 2.2 Materiales y Suministros  | \$ | -              |
| 2.3 Mobiliario y equipo de administración   | \$ | -              |
| 1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería                                     | \$ | 8,500.00       |
| 1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos   | \$ | -              |
| 1.2.4.1.09.01 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración                       | \$ | -              |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                    | \$ | -              |
| 1.2.4.2.01.01 Equipos y Aparatos Audiovisuales                                    | \$ | -              |
| 1.2.4.2.09.03 Muebles escolares   | \$ | -              |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                 | \$ | 19,464.80      |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  | \$ | -              |
| 1.2.4.4.01.01 Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de    | \$ | -              |
| 1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y    | \$ | -              |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   | \$ | -              |
| 1.2.4.5.01.01 Equipo de Seguridad Pública   | \$ | -              |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                      | \$ | -              |
| 1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y Telecomunicación                           | \$ | \$0.00         |
| 1.2.4.6.06.01 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos   | \$ | \$0.00         |
| 1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta                                 | \$ | \$0.00         |
| 1.2.4.6.09.01 Equipos de medición   | \$ | \$0.00         |
| 1.2.4.6.09.09 Otros Bienes Muebles  | \$ | \$0.00         |
| 2.9 Activos Biológicos  | \$ | -              |
| 2.10 Bienes inmuebles   | \$ | -              |
| 2.11 Activos Intangibles  | \$ | -              |
| 1.2.5.1.01.01 Software  | \$ | -              |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público                                    | \$ | -              |
| 1.2.3.5.01.01 Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso        | \$ | -              |
| 1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso     | \$ | \$0.00         |
| 1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no         | \$ | \$2,121,927.13 |
| 1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el                     | \$ | \$0.00         |
| 1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en     | \$ | -              |
| 1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en          | \$ | 259,156.35     |
| 1.2.3.5.05.01 Construcción de Obras en Vías de Comunicación en Proceso            | \$ | 1,443,636.81   |
| 1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de                  | \$ | 733,108.64     |
| 1.2.3.5.09.03 Servicios de Supervisión de Trabajos de Acabados en Edificaciones y | \$ | -              |
| 1.2.3.6.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Edificaciones no                  | \$ | -              |

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 1 de enero al 30 de junio de 2021

|   |    |                |                        |
|---|----|----------------|------------------------|
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios   |    |                |                        |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital  | \$ | -              |                        |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores  | \$ | -              |                        |
| 2.16 Concesión de Préstamos   | \$ | -              |                        |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                           | \$ | -              |                        |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales                    | \$ | -              |                        |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública   | \$ | -              |                        |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                               |    |                |                        |
| 2.2.1.1.01 Materiales y Suministros por Pagar a Largo Plazo                           | \$ | -              |                        |
| 2.2.1.1.02 Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo                                |    | \$7,930,648.00 |                        |
| 2.2.1.2.01 Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Largo Plazo          | \$ | -              |                        |
| 2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria | \$ | -              |                        |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables                                       | \$ | -              |                        |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                                       |    |                |                        |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          |    | \$0.00         |                        |
| 3.2 Provisiones   |    |                | \$1,825,979.11         |
| 3.3 Disminución de Inventarios  |    |                |                        |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia |    |                |                        |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones  |    |                |                        |
| 3.6 Otros Gastos  |    |                |                        |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios   |    |                |                        |
| Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables                          |    | \$1,825,979.11 |                        |
| Inversión pública   |    | 0.00           |                        |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                     |    |                | <b>\$81,661,409.64</b> |

**NOTAS DE MEMORIA**

**1. Emisión Bursátil**



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 junio de 2021

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 enero 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 enero 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 ). Conforme a oficio circular No. TES-VER/4595/2020 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 2021 su saldo es de \$9,706,534.93 Que consta de dos emisiones; la SERIE VRZCB08U por \$ 8,559,362.49 (1,288,136.42 UDI'S) y la SERIE VRZCB 08 \$1,147,172.44 en pesos respectivamente. El saldo se actualizó al 30 de junio de 2021 de acuerdo al valor UDI 6.830377 , por lo que el saldo al 30 de junio de 2021 es por un importe de \$ 9,945,629.82

## 2. Juicios y Contingencias

En el mes de diciembre 2020 se registro en pasivos contingentes el importe de \$4,722,064.24 correspondientes a juicios laborales de acuerdo a oficio del área de 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
- 8 Regidurías

#### Administración Pública Municipal

##### Presidencia Municipal

- Secretario Particular



**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 junio de 2021**

- Unidad de Transparencia y acceso a la Información
- Comunicación Social y Relaciones

**Secretario del H. Ayuntamiento**

- Coordinación de Archivo Municipal
- Oficialía de partes
- Cronista de la Ciudad

**Tesorería**

- Subdirección de Ingresos
- Subdirección de Egresos
- Subdirección de Contabilidad
- Subdirección de Catastro
- Subdirección Administrativa
- Subdirección de Comercio

**Órgano Interno de Control**

- Subdirección de auditoría
- Subdirección de Investigación
- Subdirección de Substanciación

**Gobernación y Participación**

- Dirección de Seguridad Pública
- Dirección de Protección civil

**Dirección de Asuntos Jurídicos**

**Servicios Municipales**

- Departamento de panteón
- Departamento de Limpia Pública
- Departamento de Parques y jardines

**Dirección de Educación, Cultura y Deporte**

- Comité Municipal del Deporte
- Subdirección de cultura

**Dirección de Desarrollo Social**

- Departamento de salud

**Obras Públicas y Desarrollo Urbano**

- Enlace de tránsito y vialidad
- Enlace del ramo 033
- Subdirección de Obras Públicas
- Subdirección de Desarrollo Urbano
- Departamento de alumbrado
- Departamento de ecología

**Dirección de Desarrollo Agropecuario**

**Dirección de Turismo**

**Dirección de Desarrollo Económico**

- Subdirección de Fomento al Empleo

**Dirección de Buen Gobierno**

- Departamento de Planeación y Seguimiento
- Departamento de Evaluación y Desempeño

**Dirección de SIPINNA**

**Instituto Municipal de la Juventud  
Instituto Municipal de la Mujer**



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 junio de 2021

CMAS  
Fidecoagua  
DIF  
Oficina de Registro Civil

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

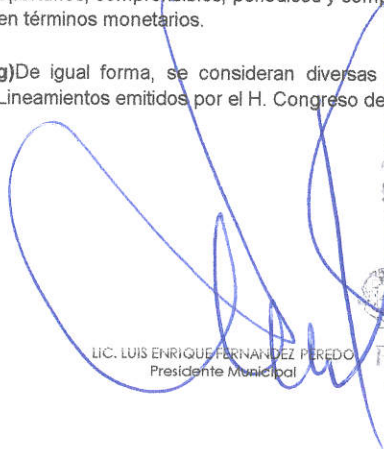

a) La Información Contable y en general los Estados Financieros se preparan conforme a los diversos lineamientos de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Código Hacendario Municipal y disposiciones de Valuación, Presentación y Revelación emitidos por el Congreso del Estado de Veracruz. Así mismo, en 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.

  
LIC. LUIS ENRIQUE FERNANDEZ PEREDO  
Presidente Municipal  
  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL  
COMISIÓN DE HACIENDA

  
Ayuntamiento Constitucional  
Coatepec, Ver.  
TESORERIA  
L.C. JENNIFER MARLENE CELESTINO GALVAN  
Tesorera Municipal  


  
LIC. ARELY GUADALUPE CONILLA PEREZ  
Síndica

  
COATEPEC  
GOBIERNO MUNICIPAL  
2018 - 2021

  
ING. JESUS ENRIQUE RIVERA AVILA  
Regidor Primero  
  
COATEPEC  
GOBIERNO MUNICIPAL  
2018 - 2021  
REGIDURIA  
PRIMERA