

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de julio de 2020

NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Información contable

ACTIVO \$ 291,125,595.84

ACTIVO CIRCULANTE \$ 131,845,678.50

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE \$ 42,953,459.33

Efectivo

CAJA \$ 1,801.43

Bancos

BANAMEX \$ 211,760.78

BBVA Bancomer \$ 15,221.62

BANORTE \$ 23,835,734.94

SANTANDER \$ 264,737.80

INVERSIONES TEMPORALES

BANORTE \$ 18,599,202.76

OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

Otros Efectivos y Equivalentes \$ 25,000.00

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES \$ 84,681,389.30

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 35,399,763.78

Aportaciones \$ 1,604,343.26

Convenios \$ 25,658,770.00

Otras cuentas por cobrar \$ 8,136,650.52

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 26,877,701.60

Gastos a comprobar \$ 55,920.00

Responsabilidad de funcionarios y empleados \$ 25,831,113.09

Anticipos a cuenta de sueldos \$ 990,668.51

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO \$ 22,390,288.55

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

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO \$ 13,635.37

Subsidio al empleo \$ 13,635.37

3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$ 2,770,895.79

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO \$ 64,079.25

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 \$ 2,706,816.54

Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo \$ 2,706,816.54

4. ALMACENES \$ 983,825.08

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO \$ 983,825.08

Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo \$ 983,825.08

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES \$ 456,109.00

VALORES EN GARANTÍA \$ 456,109.00

Valores en garantía \$ 456,109.00

ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 159,279,917.34

5. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO \$ 2,033,586.65

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS \$ 2,033,586.65

Deducciones para pago de Fideicomiso Bursatil F/998 \$ 2,033,586.65

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de julio de 2020

8. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$	2,797,670.61
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$	2,797,670.61
7. BIENES MUEBLES E INMUEBLES, ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$	134,884,723.56
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$	134,884,723.56
Terrenos	\$	30,585,211.00
Edificios no habitacionales	\$	64,159,478.83
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	\$	33,334,095.69
Construcciones en proceso en bienes propios	\$	6,805,938.04
BIENES MUEBLES	\$	21,030,137.67
BIENES MUEBLES	\$	21,030,137.67
Mobiliario y equipo de administración	\$	1,859,587.27
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	170,817.74
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$	-
Vehículos y equipo de transporte	\$	14,319,223.11
Equipo de defensa y seguridad	\$	1,816,779.31
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	2,460,921.24
Colecciones, obras de arte y objetos Valiosos	\$	402,809.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$	66,400.00
Licencias	\$	66,400.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$	1,713,693.62
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$	1,713,693.62
ACTIVOS DIFERIDOS	\$	181,092.47
Estudios, formulación y evaluación de proyectos	\$	181,092.47
PASIVO	\$	87,947,300.89
PASIVO CIRCULANTE	\$	73,330,809.69
8. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	72,995,693.43
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	845,827.51
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$	449,856.83
Remuneraciones al personal de carácter permanente transitorio	\$	72,060.23
Remuneraciones adicionales y especiales	\$	323,910.45
Seguridad social	\$	-
Previsiones	\$	-
Pago de estímulos a servidores públicos	\$	-
Otras prestaciones sociales y económicas	\$	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	7,373,814.00
Materiales y suministros	\$	1,017,981.65
Servicios generales	\$	5,970,088.39
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	385,543.96
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	1,836,174.64
Obra pública en bienes de dominio público	\$	1,835,964.06
Proyectos productivos y acciones de fomento	\$	210.58
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	-
Convenios por pagar a corto plazo	\$	-
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	62,589.77
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$	57,600.00
Ayudas sociales	\$	4,989.77
Pensiones y jubilaciones	\$	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$	26,119,636.36
Retenciones y Contribuciones Federales	\$	14,308,256.47
Retenciones y Contribuciones Estatales	\$	11,669,458.22
Otras Retenciones y Contribuciones	\$	141,921.67



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 31 de julio de 2020

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	36,757,851.15	
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	36,757,851.15	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$	170,479.89	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$	164,636.37	
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	14,616,491.20	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$	3,627,987.59	
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	\$	1,724,543.90	
Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	\$	1,903,443.69	
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$	903,377.38	
Documentos comerciales por pagar a largo plazo	\$	903,377.38	
DEUDA PÚBLICA A LARGO	\$	9,888,793.80	
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	\$	9,888,793.80	
Saldo de la deuda pública (Actualizada UDI 30 de nov 2019)			
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$	196,332.43	
Otros Pasivos diferidos a Largo Plazo	\$	196,332.43	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			\$ 142,787,935.83
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$	142,787,935.83	
Resultados de ejercicios anteriores	-\$	31,122,855.20	
Revaluos	-\$	27,253,201.68	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	201,163,992.71	
2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES			
INGRESOS			
INGRESOS DE GESTIÓN			\$ 155,817,199.93
Impuestos	\$	15,481,277.98	
Contribuciones de mejoras	\$	12,974.42	
Derechos	\$	9,552,478.73	
Productos de tipo corriente	\$	569,415.18	
Aprovechamientos de tipo corriente	\$	607,766.90	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
Participaciones	\$	40,901,572.30	
Aportaciones	\$	70,008,715.00	
Convenios	\$	8,055,702.40	
Subsidios y subvenciones	\$	10,528,901.29	
Otros ingresos y otros beneficios	\$	98,395.73	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			\$ 95,426,840.80
Servicios personales	\$	57,443,391.04	
Materiales y suministros	\$	5,740,705.32	
Servicios generales	\$	31,043,918.80	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$	-	
Subsidios y subvenciones	\$	-	
Ayudas sociales	\$	550,168.35	
Donativos	\$	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
Convenios	\$	7,408.17	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA			
Intereses de la deuda pública interna	\$	413,152.65	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Diferencias de cotizaciones negativos en valores negociables	\$	-	
	\$	228,096.47	
INVERSION PÚBLICA			
Inversión pública	\$	-	

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de julio de 2020

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	\$170,041,137.51	\$33,137,157.44

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 julio de 2020
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$9,043,369.73	\$42,953,459.33
EFECTIVO		
CAJA	- \$	1,801.43
BANCOS		
BANAMEX	1,932,948.45 \$	211,760.78
BANORTE	2,123,951.37 \$	23,835,734.94
BBVA BANCOMER	42,972.67 \$	15,221.62
SANTANDER	754,266.09 \$	264,737.80
INVERSIONES TEMPORALES		
BANAMEX	543.99 \$	-
BANORTE	4,163,677.16 \$	18,599,202.76
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	25,000.00 \$	25,000.00

2. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	\$	134,884,723.56
BIENES MUEBLES	\$	21,030,137.67

5.- CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$162,251,784.38
--------------------------------------	------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$98,395.73
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	98,395.73
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios (Diferencias de)	\$0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$6,532,980.18
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Remanentes)	\$6,532,980.18

4. Total de Ingresos Contables	\$155,817,199.93
--------------------------------	------------------

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por CQG / Total)	\$114,406,568.02
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 19,207,823.69
2.1 Materias primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ -
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$ -
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$ -

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de julio de 2020

1.2.4.1.09.01 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$	6,960.00
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	\$	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		
1.2.4.4.01.01 Vehículos y Equipo Terrestres para la ejecución de Programas de Seguridad	\$	-
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres destinados a Servicios Públicos y la Operación	\$	2,174,700.00
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		\$27,446.76
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		\$511,786.92
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso		\$0.00
1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua.		\$0.00
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$	1,156,316.05
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$	5,082,691.19
1.2.3.5.05.01 Construcción de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	\$	4,635,577.54
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	\$	2,694,016.71
1.2.3.5.09.03 Servicios de Supervisión de Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$	-
1.2.3.6.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Edificaciones no Habitacionales en Proceso	\$	486,074.38
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	\$	202,693.40
2.2.1.1.02 Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo	\$	949,381.17
2.2.1.2.01 Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Largo Plazo	\$	1,278,179.57
2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	\$	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$	-
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
3.2 Provisiones		\$228,096.47
3.3 Disminución de Inventarios		



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 31 de julio de 2020

- 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 Colizaciones Negativas en Valores Negociables	\$228,096.47
Inversión pública	\$0.00

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) \$95,426,840.80

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 2020) con número de Acción: 2020300380112. Conforme a oficio circular No. TES-SRC-VER/1709/2020 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 2020 su saldo es de \$9,814,247.81 Que consta de dos emisiones; la SERIE VRZCB08U por \$ 8,621,980.95 (1,388,772.01 UDI'S y la SERIE VRZCB 08 \$1,192,266.86 en pesos respectivamente. El saldo se actualizó al 31 de julio de 2020 de acuerdo al valor UDI 6.496141 , por lo que el saldo al 31 de julio de 2020 es por un importe de \$ 9888793.80

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 2019 se registro en pasivos contingentes el importe de \$11,626,629.7 correspondientes a juicios laborales de acuerdo a No.Of.: DAJ/015/2020 de fecha 14 de enero 2020 con anexo de los juicios detallado.

3.- Actualización de inventario de bienes muebles

Con fecha 09 de julio 2020 se aprobó en acta de la décimo Tercera Sesión ordinaria de cabildo la actualización del inventario de bienes muebles, de acuerdo al dictamen de la Comisión de Hacienda y Patrimonio Público y a los trabajos de valuación, levantamiento y actualización física del inventario general de los bienes muebles por parte de la empresa "Servicios Consultivos ANXE S.A. de C.V.") Registrados en póliza DI20200731000024 de fecha 09 de julio 2020 y con los registros siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER	
1.2.4.1.02.01	Otros muebles	\$57,160.80	-	(A)
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$28,411.84	-	(A)
1.2.4.2.02.01	Aparatos Deportivos	\$6,000.00	-	(A)
1.2.4.2.09.01	Equipos recreativos	\$8,030.77	-	(A)
1.2.4.4.09.01	Otros Equipos de Transporte	\$765,283.11	-	(A-X)
1.2.4.6.01.01	Maquinaria y Equipo	\$25,912.00	-	(A)
1.2.4.6.06.01	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$35,520.79	-	(A)
1.2.4.7.01.01	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$171,824.00	-	(A)
3.2.2.1.01	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$345,494.46	-	(F)

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de julio de 2020

3.2.3.2.01	Revalúo de Bienes Muebles	\$27,253,201.68	-	(C,D)
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	-	\$2,328,005.75	(B)
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	-	\$3,636,611.07	(B)
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	-	\$375,521.72	(B)
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	-	\$552,624.58	(B)
1.2.4.2.09.03	Muebles escolares	-	\$25,872.99	(B)
1.2.4.3.01.01	Equipo Médico y de Laboratorio	-	\$3,340.80	(B)
1.2.4.3.02.01	Instrumental Médico y de Laboratorio	-	\$4,039.18	(B)
1.2.4.4.01.01	Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas	-	\$1,291,995.56	(A)
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y	-	\$15,895,031.78	(B)
1.2.4.5.01.01	Equipo de Seguridad Pública	-	\$103,652.39	(B)
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	-	\$1,192,964.36	(B)
1.2.4.6.04.01	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refineración	-	\$229,077.37	(B)
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	\$2,135,674.10	(B)
1.2.4.6.07.01	Maquinaria y equipo para talleres	-	\$8,120.00	(B)
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	-	\$453,491.01	(B)
1.2.4.6.09.01	Equipos de medición	-	\$72.10	(B)
1.2.4.6.09.02	Equipo de señalamiento	-	\$50,478.55	(B)
1.2.4.6.09.03	Equipo de ingeniería y dibujo	-	\$166,836.68	(B)
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	-	\$88,685.46	(B)
1.2.4.7.02.01	Objetos de Valor	-	\$154,744.00	(B)
		\$ 28,696,839.45	\$ 28,696,839.45	

CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
--------	----------	------	-------

1.2.6.3.01	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	\$42,397.32	-	(H)
3.2.2.1.01	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$199,825.99	-	(G)
1.2.6.3.02	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo	-	\$4,631.24	(I)
1.2.6.3.05	Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	-	\$230,637.69	(I)
1.2.6.3.06	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Otros Equipos	-	\$6,954.38	(I)
		\$ 242,223.31	\$ 242,223.31	

NOTAS A LOS REGISTROS

En base a los trabajos realizados y apegado a lo publicado el 31 de diciembre de 2008 en el Diario Oficial de la Federación, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia y economía del gasto e ingresos públicos.

Que en este marco y en cumplimiento de sus funciones, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicó en el Diario Oficial de la Federación el 22 de noviembre de 2010, el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Que el 24 de Septiembre de 2014 se aprobó por el CONAC el Acuerdo por el que reforman y adicionan las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio en el que se incorpora el numeral 9. Diferencias obtenidas de la conciliación física-contable y de la baja de los bienes, en el que se establece el registro contable del reconocimiento inicial de las diferencias de existencias y de valores obtenidos como resultado de la conciliación física-contable de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de los entes públicos. Por lo anterior se desglosa lo siguiente:

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de julio de 2020

- (A) Por el incremento del valor de los bienes derivado de la actualización por revaluación, así como las diferencias positivas tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- (A-X) En este apartado se ingresaran los vehiculos en calidad de obsoletos, inservibles y chatarras a valores actuales según el peritaje realizado al 31 de enero de 2020, para posteriormente dar cabal cumplimiento a los procedimientos establecidos en la LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS, ADMINISTRACIÓN Y ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE en su Título Octavo. *(Los vehiculos aquí mencionados serán considerados dentro del listado de bajas de bienes muebles sin embargo las cifras quedaran expresas dentro de los estados financieros hasta que los procedimientos correspondientes sean agotados)*
- (B) Por el decremento del valor de los bienes derivado de la actualización por revaluación, así como las diferencias negativas tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable y la baja de bienes muebles derivados de la pérdida, obsolescencia, deterioro, extravío, robo, siniestro, entre otros.
- (C,D) (C) Por el decremento del valor de los bienes derivado de la actualización por revaluación, así como por la cancelación del saldo del valor actualizado de los bienes dados de baja por pérdida, obsolescencia, deterioro, siniestro, entre otros. (D) Por el incremento del valor de los bienes derivado de la actualización por revaluación, así como Por la cancelación del saldo del valor actualizado de los bienes dados de baja por pérdida, obsolescencia, deterioro, siniestro, entre otros.
- (F) Por el reconocimiento inicial de las diferencias negativas tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes muebles e inmuebles.
- Por la reclasificación de \$25,872.99 de bienes que por no rebasar las 70 UMAS no deberían considerarse dentro del inventario contable
- Integrado por el saldo de 319,621.47 como actualización del procedimiento de OIC-INV./005/2018 de bienes no localizados que de acuerdo a las Reformas y Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011.
- (G) Reconocimiento, incremento ó disminución de la depreciación Acumulada de Bienes Muebles de ejercicios anteriores a 2020
- (H) Disminución de la depreciación acumulada de bienes muebles por homologación de criterios en los calculos según lo establecido en los parametros de estimación de vida útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y recomendaciones de registros para el Sistema Integral Gubernamental Modalidad Armonizado de Veracruz (SIGMAVER)
- (I) Incremento de la depreciación acumulada de bienes muebles del ejercicio 2016, 2017, 2018 y 2019 *(ejercicios anteriores)* por homologación de criterios en las reglas de registro y valoración de patrimonio así como los parametros de estimación de vida útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y recomendaciones de registros para el Sistema Integral Gubernamental Modalidad Armonizado de Veracruz (SIGMAVER)

El saldo al 31 de julio de 2020 en bienes muebles es por un importe de \$ 21,030,137.67 el cuál coincide con la relación de bienes muebles que conforman el patrimonio del H. Ayuntamiento de Coatepec, Ver. Derivado de los trabajos de levantamiento y avalúo de los bienes muebles, se afectó la cuenta Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes en póliza DI/20200731000022 de fecha 09 de julio con un saldo de \$ 1,713,693.62 al 31 de julio y el saldo de Hacienda Pública y Patrimonio en \$ 142,787,935.83.

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



H. Ayuntamiento del Municipio de Coatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 31 de julio de 2020

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
- 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



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 31 de julio de 2020

«Departamento de Evaluación y Desempeño

Dirección de SIPINNA
Instituto Municipal de la Juventud
Instituto Municipal de la Mujer
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.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COATEPEC
GOBIERNO MUNICIPAL
2018 - 2021
PRESIDENCIA MUNICIPAL
COMISIÓN DE HACIENDA
MÉ. LUIS ENRIQUE FERRER DE FELICIANO
Presidente Municipal
MÉ. GUADALUPE BONILLA PEREZ
Síndica
COATEPEC
GOBIERNO MUNICIPAL
2018 - 2021
SINDICATURA

Talena
L.C. JENNIFER MARLENE CELESTINO GALVAN
Tesorera Municipal
Jesús Enrique Rivera Avila
ING. JESUS ENRIQUE RIVERA AVILA
Regidor Primero

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Ayuntamiento Constitucional
Coatepec, Ver.
TESORERIA
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
COATEPEC
GOBIERNO MUNICIPAL
2018 - 2021
REGIDURÍA PRIMERA