

**H. Ayuntamiento del Municipio de Coacoatzintla, Veracruz**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 30 de septiembre de 2018**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

**H1) Notas de Desglose:**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

1.1 El saldo de Efectivo y Equivalentes al 30 de septiembre de 2018 es por \$4,772,574.69, el cual integra de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO FINAL</b>
1.1.1.1.01	Caja General	\$56,580.51
1.1.1.2.02.01	Ingresos Fiscales 2018 Cta. 0111310399	447.92
1.1.1.2.02.02	Participaciones 2018 Cta. 0111310372	(1,650.34)
1.1.1.2.02.03	FORTAMUN-DF 2018 Cta. 0111310380	521,736.95
1.1.1.2.02.04	FISMDF 2018 Cta. 0111310364	1,875,068.94
1.1.1.2.02.05	FORTAFIN CTA 0111688529	2,319,065.85
1.1.1.2.05.01	NOMINA Cta 18373431	1,324.86
1.1.1.2.05.02	SANTANDER NO CTA 65-50415790-3	0.33
		<b>\$4,772,574.69</b>

1.2 El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al 30 de septiembre de 2018 es por \$3,569,303.51 el cual integra de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO FINAL</b>
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	\$2,462,968.00
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	497,683.31
1.1.2.3.03	Responsabilidad de funcionarios y Empleados	9,798.44
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	198,720.47
1.1.2.3.09	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	377,356.10
1.1.2.4.05	Productos	(0.07)
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	22,777.26
		<b>\$3,569,303.51</b>

El saldo de la cuenta 1.1.2.2.04 Aportaciones Federales el saldo corresponde a las ministraciones de los meses de agosto, septiembre y octubre de 2016 del fondo FISMDF pendientes de depositar por parte de la SEFIPLAN por \$2,462,968.00

1.3 El saldo Activo no Circulante al 30 de septiembre de 2018 es por \$18,515,762.82 el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	\$492,160.55
1.2.2.9.01	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	170,607.14
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	1,376,515.76
1.2.3.1.02	Terrenos Rurales	720,000.00
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	1,485,223.00
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	11,493,957.92
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	136,980.60
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	690,502.10
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	29,053.47
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	3,499.48
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	1,455,185.94
1.2.4.4.09	Otros Equipos de Transporte	54,000.00
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	50,390.00
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	125,729.62
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	45,978.57
1.2.4.6.09.01	Equipos de medición	16,068.37
1.2.4.6.09.03	Equipo de ingeniería y dibujo	16,307.28
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	93,603.02
1.2.7.1.01.01	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	60,000.00
		<b>\$18,515,762.82</b>

1.4 El saldo de Pasivo al 30 de septiembre de 2018 es por \$2,310,544.16 el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	\$293,785.19
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	16,419.32
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	40,753.00
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	8,664.07
2.1.1.3.03	Proyectos Productivos y Acciones de Fomento por Pagar a Corto Plazo	5,129.31
2.1.1.5.04	Ayudas sociales	17,870.85
2.1.1.5.05	Pensiones y Jubilaciones	21,600.00
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	41,836.67
2.1.1.7.01.04	ISR 10% sobre Arrendamiento	8,150.61
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	5,380.93
2.1.1.7.02.03	ZOFEMAT	28,988.39
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	23,816.52
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	(19,200.00)
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,708.45
2.1.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	13,000.00
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	1,802,640.85
		<b>\$2,310,544.16</b>

## 2. Notas al Estado de Actividades

2.1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se detallan los montos totales de cada clase:

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	\$826,850.83	\$174,420.00	\$1,001,270.83	\$843,707.93	\$843,707.93	\$16,857.10
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	\$365,111.32	\$218,006.33	\$583,117.65	\$385,076.94	\$385,076.94	\$19,965.62
Productos	-	\$1,510.00	\$1,510.00	\$754.91	\$754.91	\$754.91
Aprovechamientos	\$254,882.36	\$3,422.00	\$258,304.36	\$34,200.92	\$34,200.92	\$-220,681.44

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	\$28,509,245.00	\$8,044,751.34	\$36,553,996.34	\$31,317,403.52	\$31,317,403.52	\$2,808,158.52
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de financiamiento	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$29,956,089.51</b>	<b>\$8,442,109.67</b>	<b>\$38,398,199.18</b>	<b>\$32,581,144.22</b>	<b>\$32,581,144.22</b>	<b>\$2,625,054.71</b>

**3 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$32,581,144.22</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>\$0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$0.00</b>
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>\$32,581,144.22</b>

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$26,449,411.44</b>
--	--	------------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>11,703,646.64</b>
1.2.3.5.01.01 Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	5,226,074.82	
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	460,649.35	
1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	175,000.00	
1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	489,333.32	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	3,070,303.03	
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	2,072,597.40	
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería	4,799.00	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	82,769.72	
1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte	54,000.00	
1.2.4.6.09.09 Otros Bienes Muebles	8,120.00	
1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	60,000.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$14,745,764.80</b>
---	--	------------------------

#### **4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

##### **4.1 Efectivo y equivalentes:**

1. El análisis de los saldos 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:

Concepto	2018	2017
Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	<b>\$4,772,574.69</b>	<b>\$1,770,387.43</b>

#### **H2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

##### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Se registro en las cuentas de orden el padrón factura y el padrón rezago por concepto de impuesto predial del ejercicio 2018 y el saldo que refleja al 30 de septiembre es el siguiente:

7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	Saldo Final
7.7.1	Deudoras	605,227.37
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Deudoras)	220,594.15
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Deudoras)	172,779.64
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Deudoras)	166,979.66
7.7.1.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Deudoras)	44,873.92
7.7.2	Acreedoras	605,227.37
7.7.2.4.1.1.2.01.01	Predial urbano(Acreedoras)	220,594.15
7.7.2.4.1.1.2.01.02	Predial sub urbano(Acreedoras)	172,779.64
7.7.2.4.1.1.2.01.03	Predial rural(Acreedoras)	166,979.66
7.7.2.4.1.1.9.01.01	Sobre impuesto predial(Acreedoras)	44,873.92
7.8	Rezago por Recuperar	0.00
7.8.1	Deudoras	2,416,739.81
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Deudoras)	867,470.10

7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Deudoras)	628,387.99
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Deudoras)	752,265.40
7.8.1.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Deudoras)	168,616.32
7.8.2	Acreedoras	2,416,739.81
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano (Acreedoras)	867,470.10
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial sub urbano (Acreedoras)	628,387.99
7.8.2.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial rural (Acreedoras)	752,265.40
7.8.2.4.1.9.1.01.09.01.01	Sobre impuesto predial (Acreedoras)	168,616.32

### **H3) Notas de Gestión Administrativa**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Bases de Preparación de los Estados Financieros  
Se informará sobre:

- EL Municipio de Coacoatzintla, Ver., está cumpliendo con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, sin embargo, se hace mención que se encuentra en proceso la depuración de saldos.
- Cumplen con los postulados básicos.

  
**C. ALMA GUADALUPE MARAVERT ALBA**  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 DE COACOATZINTLA, VER.  
 2018 - 2021  
 PRESIDENCIA

  
**C. ERIK HERNANDEZ ALARCON**  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 DE COACOATZINTLA, VER.  
 2018 - 2021  
 TESORERÍA MUNICIPAL

### **COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL**

  
**C. JUAN PEREA MARIN**  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 DE COACOATZINTLA, VER.  
 2018 - 2021  
 SINDICO UNICO

  
**C. ARMANDO CORDOBA HERNANDEZ**  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 DE COACOATZINTLA, VER.  
 2018-2021  
 REGIDURÍA ÚNICA  
 REGIDOR