

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatzacoatlán, Veracruz
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2022**

h) Notas a los Estados Financieros

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

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- El saldo en Efectivo y Equivalentes al 31 de Enero del 2022, es por la cantidad de \$5,772,613.82, el cual se integra con un saldo de caja \$1,668,952.08 y en Bancos de \$4,103,661.74 como se detalla a continuación:

	CUENTA BANCARIA	SALDO	OBSERVACIONES
1.1.1.2.01.02	Fortafin Sentencia 2016 Cta.5101	12,973.60	
1.1.1.2.01.07	Arbitrios 2020 Cta.1079	3,456.29	
1.1.1.2.01.08	Cta.6563 Intereses Hidrocarburos Sentencia	5,966.29	
1.1.1.2.01.09	Cta.9374 Arbitrios 2021	16,595.31	
1.1.1.2.01.11	Cta.54709 FISM 2021	9,210.77	
1.1.1.2.02.01	Cta. 3991 Fiscales 2021	0.09	
1.1.1.2.03.02	Ingresos Fiscales 2022 Cta. 0473	260,640.38	
1.1.1.2.03.03	Participaciones 2022 Cta.0464	3,309,003.49	
1.1.1.2.03.04	FORTAMUNDF 2022 Cta. 0455	2.00	
1.1.1.2.03.05	FISM 2022 Cta. 0446	2.00	
1.1.1.2.03.06	Hidrocarburos Terrestres 2022 Cta. 8075	485,810.52	
1.1.1.2.03.07	Fondo de Ahorro 2022 Cta. 8169	1.00	
		4,103,661.74	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2.- El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir se integra de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
I.- Cuentas por cobrar a corto plazo	5,077,445.04
II.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo	40,000.00

El saldo de Cuentas por cobrar a corto plazo de \$251,383.17 corresponde a la Carpeta de Investigación 489/18 en Fiscalía General del Estado por robo. Así mismo se tiene una cuenta por cobrar por concepto de la Ministración del mes de Diciembre del Fondo de Hidrocarburos 2021 por \$460,000.00, se tiene un saldo por recuperar de cfe via participaciones por \$3,381,878.58 Se tiene un saldo de anticipos a cuenta de sueldo de \$40,000.00 que pertenecen a trabajadores que fueron dados de baja en el último semestre del año.

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatzintla, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2022

Derechos a recibir Bienes o Servicios

2.- El saldo de Derechos a recibir de Bienes o Servicios se integra de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
I.- ANTICIPO A CONTRATISTAS OBRA PUBLICA	\$ -

Bienes Inmuebles

El saldo de bienes Inmuebles se integra de la siguiente manera:

Terrenos	\$ 4,752,966.20
Edificios no Habitacional	\$ 2,250,000.00
	\$ 7,002,966.20

Bienes Muebles

El saldo de bienes muebles se integra por el saldo de los siguientes rubros:

Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 1,914,994.95
Mobiliario Y Equip.Educacional Y Recreat	\$ 108,515.01
Vehiculos Y Equipo De Transporte	\$ 19,971,773.29
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 344,838.50
Maquinaria/Otros Equipos Y Herramientas	\$ 1,603,824.05
	\$ 23,943,945.80

Pasivo^[2]

El pasivo comprende las obligaciones presentes provenientes de operaciones o transacciones celebradas por el Municipio, así como por la obtención de préstamos para el financiamiento, se integra como sigue:

1.- Existen Retenciones y Contribuciones por Pagar al cierre del mes por un monto de \$741,178.09 correspondiente al entero del impuesto de ISR del mes de noviembre y diciembre de ejercicio 2021 así como del mes de enero del 2022. Se tienen deudas y obligaciones de pago a los prestadores de servicio por la cantidad de \$ 1,981,667.45, como a continuación se detalle:

Sindicato Unico de Empleados y trabajadores "Martires del Rio Blanco"	#
Petro mar del Golfo S.A. DE C.V.	#
Alberto Esteban Vargas Rico	#
Adrian Gregorio Francisco Basilio	#
LICEC S.A. de C.V.	980,744.79

2.- Existe un saldo en la cuenta otras cuentas por un monto de \$1,013,532.34 el cual corresponde a la nomina de sindicato y de confianza del mes de enero pendientes por recuperar del fondo de participaciones.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- El saldo Total de los Ingresos de Gestión de \$3,137,020.5 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
4.1.1	Impuestos	\$ 2,020,353.12
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	1,522,306.11
4.1.1.7	Accesorios de Impuestos	-
4.1.1.8	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	276,627.14
4.1.1.9	Otros Impuestos	221,419.87
4.1.4	Derechos	1,071,555.38
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00
4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios	1,071,555.38
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	45,112.00
4.1.5.1	Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles de Dominio Privado	45,112.00
4.1.5.2	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	-
4.1.5.9	Otros Productos	-



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 – 2024
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Coatzacoatlán, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2022

4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	-
4.1.6.2	Multas	-
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	-
4.2.1	Participaciones, Aportaciones y Convenios	3,624,369.57
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-
4.2.3	Otros Ingresos y Beneficios	-

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Perdidas de \$73,519,590.75 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
5.1.1	Servicios personales	1,382,173.37
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	553,567.42
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	547,500.00
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	27,050.00
5.1.1.4	Seguridad Social	-
5.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas	254,055.95
5.1.2	Materiales y suministros	102,930.38
5.1.2.1	Materiales de administración, emisión de documentos y a Alimentos y Utensilios	102,930.38
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	-
5.1.2.4	Materiales y artículos de construcción y de reparación	-
5.1.2.5	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	-
5.1.2.6	Combustibles, lubricantes y aditivos	-
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos De	-
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	-
5.1.2.9	Herramientas, refacciones y accesorios menores	-
5.1.3	Servicios generales	56,847.37
5.1.3.1	Servicios básicos	916.40
5.1.3.2	Servicios de arrendamiento	-
5.1.3.3	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servic	3,000.00
5.1.3.4	Servicios financieros, bancarios y comerciales	4,001.77
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y cor	48,929.20
5.1.3.6	Servicios de comunicación social y publicidad	-
5.1.3.7	Servicios de traslado y viáticos	-
5.1.3.8	Servicios oficiales	-
5.1.3.9	Otros servicios generales	-
5.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0.00
5.2.4	Ayudas sociales	-
5.2.4.2	Servicios médicos	-
5.2.4.3	Traslado de personas	-
5.2.4.4	Otras ayudas sociales	-
	Bienes Muebles	-
5.4	Deuda pública	-
5.4.1	Amortización de la deuda pública	-
5.4.1.1.02.02	Intereses Derivados de la Colocación de Títulos y Valores la Deuda Interna Extraordinaria	-
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública de Bursatilizacion	-
5.5.9	Otros Gastos	-



H. Ayuntamiento del Municipio de Coatzintla, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2022

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se tiene un saldo de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$11,335,952.85 derivado al cambio de políticas contables de los saldos de deuda pública e inventario de bienes muebles.
2. Al cierre del mes se tuvo un desahorro del ejercicio por \$5,705,237.95.

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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:

Efectivo en Bancos - Tesorería	\$5,772,613.82
Efectivo en Bancos - Dependencias	-
Inversiones Temporales (3 meses)	-
Fondos de Afectación Específica	-
Depositos de Fondos de Terceros y otros	-
Total de Efectivo y Equivalente	\$ 5,772,613.82

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

h.2) Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables

1. Al inicio del ejercicio 2022 se tiene un Padron Factura de Impuesto Predial por cobrar de \$6,919,783.26, de los cuales ya han sido recuperados al mes de Enero del 2022 un monto de \$1,798,933.25 el cual representa un 38% sobre el Padron Factura, por lo que existe un saldo pendiente de recuperar de \$5,120,850.01 el cual se integra de la siguiente manera:



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 – 2024
Secretaría de Fiscalización



H. Ayuntamiento del Municipio de Coatzintla, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2022

h.3) Notas de Gestión Administrativa

OBJETIVO DEL MUNICIPIO:

1.- El Municipio de Coatzintla, Ver. tiene por objetivo otorgar servicios de carácter público con sentido social, necesarios a las comunidades pertenecientes al mismo, utilizando para ello los recursos del Ramo 028: Ley de Ingresos Municipales y el Ramo 033.

POLITICAS CONTABLES:

2.-Las principales políticas contables seguidas por el Municipio en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

Las reglas contables que aplica el Municipio para la elaboración de los estados financieros se rigen por las disposiciones contenidas en la Ley Orgánica del Municipio Libre en su artículo 72 fracción XIII , con fundamento en el artículo 30 de la Ley de Fiscalización Superior y terminos de las Reglas de carácter general para la Presentación de la Información a través de medios electrónicos emitida por el Órgano de Fiscalización Superior, en concordancia a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y demás disposiciones aplicables.



Presidencia
COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos

L.A.E. CESAR ULISES GARCIA VAZQUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



Tesorería
COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos

L.C. MARIA DEL PILAR MARTINEZ GALAN
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

L.A.E. EUNICE GARCIA GARCIA
SINDICA UNICA

LIC. ANGELICA GALICIA GUTIERREZ
REGIDORA DE HACIENDA



Sindicatura
Única
COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos



Regiduría
Segunda
COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos



MUNICIPIO DE COATZINTLA, VERACRUZ
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS
PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2022
(CIFRAS EN PESOS)



1. Ingresos Presupuestarios		\$ 7,247,189.07
2. Más ingresos contables No Presupuestarios		\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	
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	\$ -	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 7,247,189.07



Presidencia
COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos

L.A.E. CESAR ULISES GARCIA VAZQUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



Tesorería
COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos

L.C. MARIA DEL PILAR MARTINEZ GALAN
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

L.A.E. EUÑICE GARCIA GARCIA
SINDICA UNICA



Sindicatura
Única
COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos



LIC. ANGÉLICA GALICIA GUTIERREZ
REGIDORA DE HACIENDA

Regiduría
Segunda
COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos



MUNICIPIO DE COATZINTLA, VERACRUZ
 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y
 LOS GASTOS CONTABLES
 CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2022
 (CIFRAS EN PESOS)



Gobierno de
Coatzintla
Transforma para todos

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,541,951.12
2. Menos egresos presupuestarios no contables		-
Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	-	
Materiales y Sumistros	-	
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en Bienes de Dominio Publico	-	
Obra pública en Bienes Propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Concesion de Prestamos	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		-
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	-	
Total Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,541,951.12

Presidencia

COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos

L.A.E. CESAR ULISES GARCIA VAZQUEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL

[Signature]
 COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL

L.A.E. EUNICE GARCIA GARCIA
 SINDICATA ÚNICA
 COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos



Tesorería

COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos

L.C. MARIA DEL ROSARIO MARTINEZ GAJAN
 TESORERA MUNICIPAL

LIC. ANGELICA GALICIA GUTIERREZ
 REGIDORA DE HACIENDA

Regiduría Segunda
 COATZINTLA 2022-2025
Transforma para todos

