



H. Ayuntamiento del Municipio de Coatzintla, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 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 28 de Febrero del 2022, es por la cantidad de \$19,334,028.35, el cual se integra con un saldo de caja \$2,789,325.29 y en Bancos de \$16,544,703.06 como se detalla a continuación:

	CUENTA BANCARIA	SALDO	OBSERVACIONES
1.1.1.2.01.02	Fortafin Sentencia 2016 Cta.5101	0.00	
1.1.1.2.01.07	Arbitrios 2020 Cta.1079	3,437.89	
1.1.1.2.01.08	Cta.6563 Intereses Hidrocarburos Sentencia	5,165.89	
1.1.1.2.01.09	Cta.9374 Arbitrios 2021	16,595.31	
1.1.1.2.01.11	Cta.54709 FISM 2021	2,710.76	
1.1.1.2.02.01	Cta. 3991 Fiscales 2021	0.09	
1.1.1.2.03.02	Ingresos Fiscales 2022 Cta. 0473	1,471,808.83	
1.1.1.2.03.03	Participaciones 2022 Cta.0464	5,111,051.26	
1.1.1.2.03.04	FORTAMUNDF 2022 Cta. 0455	5,785,724.69	
1.1.1.2.03.05	FISM 2022 Cta. 0446	3,150,424.12	
1.1.1.2.03.06	Hidrocarburos Terrestres 2022 Cta. 8075	997,783.22	
1.1.1.2.03.07	Fondo de Ahorro 2022 Cta. 8169	1.00	
		16,544,703.06	

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	1,443,590.37

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 \$45,000.00 que pertenecen a trabajadores que fueron dados de baja en el último semestre del año.

H. Ayuntamiento del Municipio de Coahuila, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 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
	<u>\$ 7,002,966.20</u>

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
	<u>\$ 23,943,945.80</u>

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 \$887,299.62 correspondiente al entero del impuesto de ISR del mes de noviembre y diciembre de ejercicio 2021 así como del mes de enero y febrero del 2022. Se tienen deudas y obligaciones de pago a los prestadores de servicio dejadas por la administración anterior por la cantidad de \$ 1,981,667.45, como a continuación se detalle:

Sindicato Unico de Empleados y trabajadores	264,500.00
"Martires del Río Blanco"	
Petro mar del Golfo S.A. DE C.V.	348,268.76
Alberto Esteban Vargas Rico	50,158.40
Adrian Gregorio Francisco Basilio	347,995.50
LICEC S.A. de C.V.	<u>980,744.79</u>

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	\$ 3,494,940.35
4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio	2,567,344.66
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	537,106.28
4.1.1.9	Otros Impuestos	390,489.41
4.1.4	Derechos	1,959,314.42
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	1,959,314.42
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	106,443.68
4.1.5.1	Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles de Dominio Privado	106,443.68
4.1.5.2	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	-
4.1.5.9	Otros Productos	-



H. Ayuntamiento del Municipio de Coahuila, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DEL 2022

4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	11,693.21
4.1.6.2	Multas	8,238.69
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	3,454.52
4.2.1	Participaciones, Aportaciones y Convenios	18,712,780.64
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	74,503.11
4.2.3	Otros Ingresos y Beneficios	-

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- El saldo Total de los Gastos y Otras Pérdidas de \$3,569,867.51 se integra de la siguiente manera:

	CUENTA	SALDO
5.1.1	Servicios personales	3,239,772.04
5.1.1.1	Remuneraciones al personal de carácter permanente.	1,109,775.05
5.1.1.2	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,114,500.00
5.1.1.3	Remuneraciones adicionales y especiales	67,512.68
5.1.1.4	Seguridad Social	-
5.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas	947,984.31
5.1.2	Materiales y suministros	185,387.08
5.1.2.1	Materiales de administración, emisión de documentos y a	173,770.78
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	-
5.1.2.4	Materiales y artículos de construcción y de reparación	11,616.30
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	144,708.39
5.1.3.1	Servicios básicos	1,170.44
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	5,241.81
5.1.3.5	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y con	94,659.94
5.1.3.6	Servicios de comunicación social y publicidad	5,127.20
5.1.3.7	Servicios de traslado y viáticos	-
5.1.3.8	Servicios oficiales	-
5.1.3.9	Otros servicios generales	35,509.00
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 Coatzacoahuila, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 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 \$2,487,668.42

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	\$19,334,028.35
Efectivo en Bancos - Dependencias	
Inversiones Temporales (3 meses)	-
Fondos de Afectación Específica	-
Depositos de Fondos de Terceros y otros	-
Total de Efectivo y Equivalente	\$ 19,334,028.35

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 Febrero del 2022 un monto de \$3,104,450.94 el cual representa un 45% sobre el Padron Factura, por lo que existe un saldo pendiente de recuperar de \$3,815,332.32.

H. Ayuntamiento del Municipio de Coatzintla, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO 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