



**Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXIII Legislatura 2014 – 2016
Secretaría de Fiscalización**



**H. Ayuntamiento del Municipio de Coscomatepec, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 01 al 31 de Mayo de 2018**

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, el H. Ayuntamiento del Municipio de Ixhuatlan Del Café, Veracruz presenta las siguientes 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

Caja general (corresponde al saldo pendiente por depositar a la cuenta bancaria específica de ingresos fiscales)	\$	94,223.51
--	----	-----------

Cuentas Bancarias Específicas

CTA. 7010803125	\$		303.85
CTA. 7009 8627357 FORTAFIN	\$		-
7009 6254529 BANAMEX	\$		-
BANAMEX 7346141	\$		-
CTA 711 1121689 INGRESO FISCAL 2018	-\$		3,248.21
CTA 711 1705656 FAFM 2018	\$		129,003.31
CTA. 0329846882 PET SEDESOL 2017	\$		1,146.58
CTA. 433556798 CONAFOR	\$		1,006.21
CTA 0592800923 PARTICIPACIONES FEDERALES 2018			-75,125.94
CTA 01009543556 HABITAT MUNICIPAL 2018			0.00
CTA 18 00006544 2 FISM 2018			19,282,447.43
CTA 18000073235 FORTAFIN 2018			8,594,082.82

CTA 18 00007557 4 SANTANDER
FORTAMUN 2018

2,910,567.00

\$

30,840,183.05

Total Efectivo y Equivalentes

\$

30,934,406.56

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

Se compone por los siguientes montos pendientes de cobro:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

\$

-

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Gastos a Comprobar

\$

1,090,490.75

Responsabilidad de Funcionarios y Empleados

\$

17,836,515.72

Aportaciones federales(FISM) pendientes de depositar por la SEFIPLAN ejercicio 2016

\$

10,328,356.80

Anticipo a cuenta de Sueldos

\$

220,334.00

\$

29,475,697.27

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

Subsidio al Empleo

\$

401.78

Total Derechos a recibir efectivo o equivalentes

\$

29,476,099.05

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

\$

4,764,878.74

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Este ente público no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios

El saldo se compone del descuento efectuado en participaciones federales por el Fideicomiso Bursatil F/998 Serie VRZCB 08U Y SERIE VRZCB 08 correspondiente a los siguientes meses

Agosto 2017

\$

98,454.00

Septiembre 2017

\$

106,295.30

Octubre 2017

\$

94,426.06

Noviembre 2017

\$

92,803.18

Diciembre 2017	\$	85,018.93	
Enero 2018	\$	87,820.53	
Febrero 2018	\$	96,438.15	
Marzo 2018	\$	124,492.94	
ABRIL 2018	\$	100,468.73	
OTROS INGRESOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS ESTADO DE CUENTA DE LA BURSATILIZACION SALDO AL 31 DE ENERO 2018	\$	22,107.95	\$ 908,325.77
Menos			
DEPOSITO POR CONCEPTO DE REMANENTE DE PARTICIPACIONES FEDERALES POR BURSATILIZACION	\$	434,094.70	
GASTOS DE MANTENIMIENTO FIDEICOMISO BURSATIL DE ACUERSO AL ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO DE 2018	\$	10,899.47	
INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSATILIZACION AL 31 DE ENERO 2018 SERIE VRZCB 08U	\$	112,424.05	
INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSATILIZACION AL 31 DE ENERO 2018 SERIE VRZCB 08	\$	23,177.04	
ACTUALIZACION FONDO DE RESERVA FIDEICOMISO BURSATIL F/998 ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO 21	\$	6,522.14	\$ 587,117.40
Total Inversiones Financieras			\$ 321,208.37

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este ente público no aplica ningún método de depreciación sobre Bienes Muebles e Inmuebles
Este ente público no aplica ningún método de amortización sobre activos intangibles y diferidos

Estimaciones y Deterioros

Este ente público no realiza estimaciones

Otros Activos

Este ente público no cuenta con otros activos

Pasivo

Concepto	Monto		Vencimiento/Dias
ISR Retención Sueldos y Salarios	\$	569,864.38	90 dias/factible de pago
ISR 10% sobre Honorarios	-\$	0.15	90 dias/factible de pago
ISR 10% sobre Arrendamiento	\$	-	90 dias/factible de pago
IPE	\$	536,986.73	90 dias/factible de pago
3% ISERTP	\$	-	90 dias/factible de pago
5 al Millar	\$	5,707.18	90 dias/factible de pago
Pensión Alimenticia	\$	2,165.04	90 dias/factible de pago
Cuotas Sindicales	\$	0.08	90 dias/factible de pago
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	224,941.38	90 dias/factible de pago

Diciembre 2017	\$	85,018.93	
Enero 2018	\$	87,820.53	
Febrero 2018	\$	96,438.15	
Marzo 2018	\$	124,492.94	
ABRIL 2018	\$	100,468.73	
OTROS INGRESOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS ESTADO DE CUENTA DE LA BURSATILIZACION SALDO AL 31 DE ENERO 2018	\$	22,107.95	\$ 908,325.77
Menos			
DEPOSITO POR CONCEPTO DE REMANENTE DE PARTICIPACIONES FEDERALES POR BURSATILIZACION	\$	434,094.70	
GASTOS DE MANTENIMIENTO FIDEICOMISO BURSATIL DE ACUERSO AL ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO DE 2018	\$	10,899.47	
INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSATILIZACION AL 31 DE ENERO 2018 SERIE VRZCB 08U	\$	112,424.05	
INTERESES DEVENGADOS Y PAGADOS ESTADO DE CUENTA BURSATILIZACION AL 31 DE ENERO 2018 SERIE VRZCB 08	\$	23,177.04	
ACTUALIZACION FONDO DE RESERVA FIDEICOMISO BURSATIL F/998 ESTADO DE CUENTA AL 31 DE ENERO 21	\$	6,522.14	\$ 587,117.40
Total Inversiones Financieras			\$ 321,208.37

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este ente público no aplica ningún método de depreciación sobre Bienes Muebles e Inmuebles
Este ente público no aplica ningún método de amortización sobre activos intangibles y diferidos

Estimaciones y Deterioros

Este ente público no realiza estimaciones

Otros Activos

Este ente público no cuenta con otros activos

Pasivo

Concepto	Monto	Vencimiento/Dias
ISR Retención Sueldos y Salarios	\$ 569,864.38	90 dias/factible de pago
ISR 10% sobre Honorarios	-\$ 0.15	90 dias/factible de pago
ISR 10% sobre Arrendamiento	\$ -	90 dias/factible de pago
IPE	\$ 536,986.73	90 dias/factible de pago
3% ISERTP	\$ -	90 dias/factible de pago
5 al Millar	\$ 5,707.18	90 dias/factible de pago
Pensión Alimenticia	\$ 2,165.04	90 dias/factible de pago
Cuotas Sindicales	\$ 0.08	90 dias/factible de pago
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 224,941.38	90 dias/factible de pago

REGISTRO DE NOMINA 2DA QUINCENA DE MAYO POLICIA
ACC 2018300471006 SUELDOS COMPACTOS AL PERSONAL
EVENTUAL DE SEGURIDAD PUBLICA \$ 217,441.38

PAGO DE NOMINA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE MAYO
PERSONAL DE CONFIANZA \$ 500.00

PAGO DE NOMINA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE
MAYO PERSONAL DE CONFIANZA \$ 500.00

TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS BANCARIAS DE LA CTA
1689 BANAMEX A LA CTA 9235(PRESTAMOS A LA CUENTA
DE PARTICIPACIÓN FEDERAL A REINTEGRAR) \$ 6,500.00

Títulos y valores de la deuda pública interna a
largo plazo extraordinaria Fideicomiso Bursatil
F/998 Serie VRZCB 08U Y SERIE VRZCB \$

3,392,740.98

Mayor a 365

Total de pasivo

\$

4,732,405.62

Este ente público no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo

Este ente público no cuenta con pasivos diferidos

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

Rubro	Monto	
Impuestos	\$	1,803,076.06
Derechos	\$	2,167,904.36
Productos de tipo corriente	\$	136,588.26
Aprovechamientos de tipo corriente	\$	25,500.00
Ingresos no comprendidos en las fracciones de	\$	294,034.83
Participaciones federales	\$	10,143,009.52
Aportaciones federales ramo 33	\$	52,112,565.00
Convenios	\$	11,396,024.52
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$	5,181,200.00
Total	\$	83,259,902.55

Este ente público no cuenta con otros ingresos

Gastos y Otras Pérdidas:

Rubro	Monto	
Servicios personales	\$	9,341,482.63
Materiales y suministros	\$	2,617,464.28
Servicios generales	\$	5,977,055.22
Subsidios y subvenciones	\$	38,815.01
Ayudas sociales	\$	566,587.84
Intereses de la deuda pública	\$	135,601.09
Gastos de la Deuda Pública	\$	10,899.47
Otros gastos y pérdidas extraordinarias(Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables)	\$	102,895.46
Inversión pública	\$	-
Total	\$	18,790,801.00

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Este ente público no cuenta con modificaciones al patrimonio contribuido

Modificación Patrimonio Generado

Procedencia	Monto	
Resultados del Ejercicio (Ahorro)	\$	64,469,101.55

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

	2017	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$	30,840,183.05
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$	4,999,997.66
Fondos con afectación específica	\$	-
Depósitos de fondos de terceros y otros(saldo en caja general)	\$	94,223.51
Total de Efectivo y Equivalentes	\$	35,934,404.22

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles		
Bienes	Monto	Fuente de pago
LAPTOP HP 15-BS001LA INTEL CELERON RAM DE 4 GB DD 500 GB N/S CND744CPRP	\$ 5,800.00	FAFM 2018
CAMIONETA TOYOTA HILUX DOBLE CABINA	\$ 345,400.00	FAFM 2018
FUMIGADORA SR-430	\$ 15,294.00	FAFM 2018
NEBULIZADORA A GAS AUTOMATICO BF150	\$ 25,182.50	FAFM 2018
RADIO MOVIL TK-7360H-K	\$ 6,911.74	FAFM 2018
ADQUISICION DE TERRENO PARA CONSTRUCCION DE CAJA DE CAPTACION EN LA LOCALIDAD CUCHAPA	\$ 200,000.00	FAFM 2018

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario

Cocepto	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 64,469,101.55	
Movimientos de partidas o rubros que no afectan el efectivo		
Depreciacion	0	
Amortizacion	0	
Incremento en las provisiones	0	
Incremento en inversiones producido por revaluacion	0	
Ganancia/perdida en venta de Propiedad, planta y equipo	0	
incremento en cuentas por cobrar	0	
partidas extraordnarias	0	
Total	\$ 64,469,101.55	

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

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios	\$	83,259,902.55
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$	-
Incremento por variación de inventarios	\$	-
Disminución del exceso de estimaciones	\$	-
Disminución del exceso de provisiones	\$	-
Otros ingresos y beneficios varios	\$	-
Otros ingresos contables no presupuestario	\$	-

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$	-
Productos de capital	\$	-	
Aprovechamientos capital	\$	-	
Ingresos derivados de financiamientos	\$	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$	83,259,902.55

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado)	\$23,985,461.96
2. Menos egresos presupuestarios no	\$5,297,556.42
1.2.3.1.01 Terrenos Urbanos	\$3,155,000.00
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en	\$747,004.56
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y	\$29,475.01
Estantería	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$61,027.00
1.2.4.2.01.01 Equipos y Aparatos	\$46,729.55
Audiovisuales	
1.2.4.3.01.01 Equipo Médico y de	\$5,940.00
Laboratorio	
1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo	\$1,036,200.00
Terrestres, destinados a Servicios	
Administrativos	
1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte	\$109,960.00
1.2.4.6.01.01 Maquinaria y Equipo	\$40,476.50
Agropecuario	
1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y	\$6,911.74
Telecomunicación	
1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-	\$52,297.14
herramienta	
1.2.5.1.01.01 Software	\$6,534.92
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$102,895.46
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$18,790,801.00

h.3) Notas de memoria (cuentas de orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

- Valores

Este ente no cuenta con registros en esta cuenta

- Emisión de obligaciones
Este ente no cuenta con registros en esta cuenta
- Avaluos y garantías
Este ente no cuenta con registros en esta cuenta
- Juicios
Este ente no cuenta con registros en esta cuenta
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Este ente no cuenta con registros en esta cuenta
- Bienes concesionados o en comodato
Este ente no cuenta con registros en esta cuenta

2. *Presupuestarias:*

• Cuentas de ingresos		
Ley de ingresos		
Ley de ingresos estimada	\$	153,673,414.56
Ley de ingresos por ejecutar	\$	75,793,416.39
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$	5,379,904.38
Ley de ingresos devengada	\$	-
Ley de ingresos recaudada	\$	83,259,902.55
• Cuentas de egresos		
Presupuesto de egresos		
Presupuesto de egresos aprobado	\$	153,673,414.56
Presupuesto de egresos por ejercer	\$	102,152,432.51
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$	5,379,904.38
Presupuesto de egresos comprometido	\$	32,915,424.47
Presupuesto de egresos devengado	\$	-
Presupuesto de egresos ejercido	\$	-
Presupuesto de egresos pagado	\$	23,985,461.96

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros del Ayuntamiento de Coscomatepec, Ver, 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 Ayuntamiento de Coscomatepec, 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.

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y social que se han presentado a nivel nacional en los primeros meses del ejercicio 2018, así como los presentados a nivel estatal y municipal, no han afectado de manera significativa la gestión municipal, ya que los ingresos recaudados clasificados como propios se encuentran en un avance de un 60 % en relación a la ley de ingresos aprobada, así como las participaciones y aportaciones federales hasta la fecha la Secretaría de Finanzas del estado las transferido a las cuentas bancarias específicas de forma oportuna.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente

Por decreto de 29 de noviembre de 1830, se otorga la categoría político de Villa. En 1903, la Villa de San Juan Coscomatepec, obtiene la categoría política de Ciudad y el nombre de Coscomatepec de Bravo en memoria de la heroica defensa que el general insurgente Nicolás Bravo hizo de este lugar en 1813. El decreto del 18 de abril de 1980, le otorga la denominación de "heroica a la ciudad de Coscomatepec de Bravo."

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social

Buscar el bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material. Así como proporcionar los servicios básicos que incluyen protección y seguridad de las personas.

- b) Principal actividad

Administración pública municipal en general

- c) Ejercicio fiscal

La información que se incluye en estas notas corresponde al ejercicio fiscal 2018 mes de mayo

- d) Régimen jurídico

Personas morales con fines no lucrativos

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

1. Retención y entero del ISR por sueldos y salarios
2. Pago de Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal
3. Efectuar los descuentos de las cuotas y enterarlas al IPE
4. Retención y entero del 5 al millar

- f) Estructura organizacional básica

Código	Nombre
1	Ayuntamiento
1.1	Cabildo
1.1.1	Presidencia Municipal
1.1.1.1	Presidencia Municipal
1.1.1.2	Unidad de Acceso a la Información Pública
1.1.2	Sindicatura
1.1.2.1	Sindicatura Única
1.1.2.2	Departamento jurídico
1.1.3	Regiduría
1.1.3.1	Regiduría primera
1.1.3.2	Regiduría Segunda
1.1.3.3	Regiduría Tercera
1.1.4	Secretaría del ayuntamiento
1.1.4.1	Secretaría Municipal
1.1.4.2	Registro Civil
1.1.4.3	Archivo Municipal

1.1.4.4	Protección Civil
1.1.4.5	Comunicación Social
1.1.5	Órgano de Control Interno
1.1.5.1	Órgano de Control Interno
1.1.5.2	Oficial Mayor
1.1.5.3	Logística
1.1.5.4	Informática
1.1.6	Órganos Auxiliares
1.2	Administración Pública Municipal
1.2.1	Presidente Municipal
1.2.1.1	Servicios Municipales
1.2.1.2	Parques y Jardines
1.2.1.3	Panteones
1.2.1.4	Alumbrado Público
1.2.1.5	Limpia Pública
1.2.2	Desarrollo Económico
1.2.2.1	Comercio
1.2.2.2	Turismo
1.2.2.3	Fomento Agropecuario
1.2.3	Desarrollo social
1.2.3.1	DIF Municipal
1.2.3.2	UBR
1.2.3.3	COMUDE
1.2.3.4	Educación y Cultura
1.2.3.5	Gestión Social
1.2.3.6	Salud
1.2.3.7	Enlace y Programas Federales
1.2.4	Servicio Público de Tránsito
1.2.5	Dirección de Obras Públicas
1.2.5.1	Dirección de Obras Públicas
1.2.5.2	Desarrollo Urbano
1.2.6	Policía Municipal Preventiva
1.2.7	Tesorería
1.2.7.1	Tesorería Municipal
1.2.7.2	Catastro
1.3	Administración Pública Paramunicipal
1.3.1	Organismos Descentralizados
1.3.2	Empresas de Participación Municipal
1.3.3	Fideicomisos Públicos

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Este ente público no cuenta con fideicomisos de los cuales sea fideicomitente o fiduciario

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se encuentra apegada a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda. *Los Estados Financieros al 31 de Mayo de 2018 están representados en pesos históricos de acuerdo a lo establecido en la ley general de contabilidad gubernamental y los documentos emitidos por el CONAC.*

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera
Este ente no realiza operaciones en el extranjero

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
No se cuentan con inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
Este ente no cuenta con inventarios

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

Este ente público no se encuentra sujeto al pago de Participación de los Trabajadores en las Utilidades

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

Este ente público no cuenta con provisiones

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

Este ente público no cuenta con reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

Este ente público no realiza operaciones en monedas extranjeras

j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera: este ente no cuenta con activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera: este ente no cuenta con pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera

d) Tipo de cambio

e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Este ente durante el presente ejercicio no utiliza procedimientos de depreciación, deterioro o amortización

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

Este ente durante el presente ejercicio no utiliza procedimientos de depreciación, deterioro o amortización

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El importe de los gastos capitalizados se verán reflejados al cierre del ejercicio

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

A la presente fecha no se han realizado obras en bienes propios

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones

A la presente fecha no se tienen procedimientos de embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

A la presente fecha no se han presentado circunstancia que afecten a los activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos

a) Inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

Este ente público no cuenta con inversiones en valores, en empresas de participación mayoritaria ni minoritaria. Así como patrimonio en organismos descentralizados

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

Denominación	Fecha de vencimiento	Saldo al 31 de Mayo 2018
SERIE VRZCB 08U	31/07/2036	\$ 2,952,484.84
SERIE VRZCB 08	31/07/2036	\$ 440,256.14

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público.

Concepto	Ingresos anual presupuestado	Ingresos recaudado al 31 de mayo 2018	Ingreso por recaudar	% de avance recaudación
Impuestos	\$ 2,781,273.35	\$ 2,097,110.89	\$ 684,162.46	75.40
Contribuciones de mejoras	\$ -	\$ -	\$ -	0.00
Derechos	\$ 3,675,194.41	\$ 2,167,904.36	\$ 1,507,290.05	58.99
Productos	\$ 253,806.18	\$ 136,588.26	\$ 117,217.92	53.82
Aprovechamientos	\$ 25,500.00	\$ 25,500.00	\$ -	100.00
Participaciones y aportaciones	\$ 146,727,013.00	\$ 73,651,599.04	\$ 73,075,413.96	50.20
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 5,590,532.00	\$ 5,181,200.00	\$ 409,332.00	92.68
Total	\$ 159,053,318.94	\$ 83,259,902.55	\$ 75,793,416.39	52.35

b) Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo.

Concepto	Ingresos anual presupuestado	Ingresos recaudado al 31 de mayo 2018	Ingreso por recaudar	Proyección de la recaudación de ingresos al 31 de diciembre 2018
Impuestos	\$ 2,781,273.35	\$ 2,097,110.89	\$ 684,162.46	2,781,273.35
Contribuciones de mejoras	\$ -	\$ -	\$ -	0.00
Derechos	\$ 3,675,194.41	\$ 2,167,904.36	\$ 1,507,290.05	3,675,194.41
Productos	\$ 253,806.18	\$ 136,588.26	\$ 117,217.92	253,806.18
Aprovechamientos	\$ 25,500.00	\$ 25,500.00	\$ -	25,500.00
Participaciones y aportaciones	\$ 146,727,013.00	\$ 73,651,599.04	\$ 73,075,413.96	146,727,013.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 5,590,532.00	\$ 5,181,200.00	\$ 409,332.00	5,590,532.00
Total	\$ 159,053,318.94	\$ 83,259,902.55	\$ 75,793,416.39	\$ 159,053,318.94

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informará lo siguiente:

DEUDA PÚBLICA	N° Y FECHA DE LA GOE DE APROB.H.CONGRESO	N° Y FECHA DE REG. EN SHCP	FECHA DE CONTRATACIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA	PLAZO	SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/-	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE EJERCICIO	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 31 DE MAYO DE 2018
Titulos y Valores										
SERIE VRZCB 08U	16/12/2008	No. 138 DEL 20/05/2009	DICIEMBRE 2008	\$ 2,391,269.10	330 MESES	\$ 2,849,589.38	\$ 102,895.46		\$ 112,424.05	\$ 2,952,484.84
SERIE VRZCB 08	16/12/2008	No. 138 DEL 20/05/2009	DICIEMBRE 2008	\$ 510,441.90	330 MESES	\$ 440,256.14			\$ 23,177.04	\$ 440,256.14
Total Deuda y Otros Pasivos				\$ 2,901,711.00		\$ 3,289,845.52				\$ 3,392,740.98

12. Calificaciones otorgadas

Este ente publico durante el presente ejercicio no ha realizado transacciones que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- Principales Políticas de control interno
 - Cumplimiento del marco legal normativo aplicable al ente publico
 - Evaluacion efectiva del gasto realizado en obras y servicios
 - Verificacion del adecuado manejo de los recursos
 - Elaborar informacion financiera confiable y oportuna
 - Dar cumplimiento a los objetivos y metas institucionales
 - Contar con una adecuada segregacion de funciones
 - Contar con un adecuado mecanismo de seguridad para proteger los activos
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.
 - Identificar las actividades prioritarias del ayuntamiento

14. Información por Segmentos

Este ente publico no presenta información financiera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas en este ente publico que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable presentada se encuentra debidamente firmada, así como al final de cada documento se incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


HAYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021
PRESIDENCIA
COSCOMATEPEC
SERAFÍN GONZÁLEZ SAAVEDRA
PRESIDENTE MUNICIPAL


ANGÉLICA MARÍA PINEDA MARTÍNEZ
SINDICO
HAYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021
SINDICATURA
COSCOMATEPEC, VER

COMISION DE HACIENDA


H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
2018 - 2021
TESORERÍA
COSCOMATEPEC
MARÍA GUADALUPE VAZQUEZ SAAVEDRA
TESORERO MUNICIPAL

LUCIA LÓPEZ OLGUIN
REGIDOR TERCERO

HAYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
2018-2021
REGIDURÍA 3A.
COSCOMATEPEC, VER