



COSOLEACAQUE

SUMANDO VOLUNTADES 2018 - 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



H. AYUNTAMIENTO
DE COSOLEACAQUE

SUMANDO VOLUNTADES 2018 - 2021

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
- Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

I. INFORMACION CONTABLE

A) Notas al Estado de Situación Financiera

La Finalidad del Estado de Situación Financiera es mostrar Información relativa a los derechos y obligaciones de un Ente Público a una fecha determinada. Está estructurado de acuerdo a disponibilidad en circulantes y no circulantes relevando sus restricciones, conformado por el rubro de Activo, Pasivo y en Hacienda Pública/Patrimonio.

Efectivo y Equivalentes

El saldo en Efectivo y Equivalentes al 31 de Octubre de 2020, es por la cantidad de \$ 45,674,253.3 que se integra de un saldo en Caja General de \$165,308.77 y un saldo que proviene de bancos como se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.1.2.02	BANCOMER	16,191,256.02
1.1.1.2.02.03	CTA 0110358088 FORTALECE 2017	0.25
1.1.1.2.02.05	CTA 0110830402 FORTAMUN-DF 2017	12,462.55
1.1.1.2.02.06	CTA 0110802026 PRODERE C 2017	0.19
1.1.1.2.02.09	CTA 01112384-93 REM. FISM 2016	4,711.22
1.1.1.2.02.18	Cta. 0112080923 CAPUFE MPIO	-11.48
1.1.1.2.02.24	CTA 0112834200 FORTASEG FEDERAL 2019	809.13
1.1.1.2.02.25	CTA 0112876302 UNIDAD MEDICA	538,897.58
1.1.1.2.02.26	SENTENCIA DE LA CONTROVERSIA CONSTITUCIONAL 16/2016 Y 2019/2016	3,193.76
1.1.1.2.02.28	Cta. 0113148351 Capufe Municipio 2019	173.47
1.1.1.2.02.29	Cta: 0112787830 Ingresos Propios 2020	2,195,827.48
1.1.1.2.02.30	CTA: 0114622030 CAPUFE ESTADO 2020	6,536,637.40
1.1.1.2.02.31	CTA: 0114622014 CAPUFE MUNICIPIO 2020	5,605,884.47
1.1.1.2.02.32	CTA 0114622006 FORTASEG COPARTICIPACIONES 2020	1,292,670.00
1.1.1.2.02.33	CTA 0114621964 FORTASEG FEDERAL 2020	112,890.57
1.1.1.2.05	Santander	28,193,797.94
1.1.1.2.05.01	CTA.65-50477938-2 ARB. RECAUD	3,762.98
1.1.1.2.05.15	CTA 65-50478870-2 CAPUFE ESTATAL 2014	152,885.97
1.1.1.2.05.16	CTA 65-50537541-9 FISM 2016	284,750.12

1.1.1.2.05.34	CTA 65-50597447-9 ARB. PART. 2017	2,944.23
1.1.1.2.05.43	CTA. 18-00006711-9 FORTAMUNDF 2018	80,676.73
1.1.1.2.05.44	CTA. 18-00006709-3 FISMDF 2018	121,501.30
1.1.1.2.05.51	CTA. 18-00010711-8 Participaciones 2019	156,315.57
1.1.1.2.05.53	CTA. 18-00010712-1 FISMDF 2019	16,866.20
1.1.1.2.05.54	CTA. 18-00010716-6 FORTAMUNDF 2019	14,871.49
1.1.1.2.05.55	CTA. 18-000141721 PARTICIPACIONES FEBRERAS 2020	8,372,643.37
1.1.1.2.05.56	CTA. 18-000141505 FORTAMUNDF 2020	10,521,672.04
1.1.1.2.05.57	CTA. 18-000141721 FIMSDF 2020	8,464,907.94

000017

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del H. Ayuntamiento de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor a doce meses.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.1.2	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	32,221,708.78
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	677,425.28
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	30,722,401.44
1.1.2.4	Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00
1.1.2.9	Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	821,882.06

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Representa el monto de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de sus adquisiciones,

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1.2.3	Bienes Inmuebles Infraestructura y Constr. en Proceso	257,334,371.04
1.2.3.1	Terrenos	45,349,641.00
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	63,134,080.00
1.2.3.5	Construcciones en Proceso	148,850,650.04
1.2.4	Bienes Muebles	54,408,398.41
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	7,315,492.22
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	497,376.81
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,020,668.98
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	37,658,497.72
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	3,344,245.00
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,572,117.68
1.2.5	Activos Intangibles	46,792.16
1.2.5.1	Software	45,592.16
1.2.5.4	Licencias	1,200.00

Cuentas por pagar a corto plazo

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,543,653.81
2.1.1.1	Servicios Personales por pagar a corto plazo	100.00
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	19,460.21
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	489,714.15
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto	2,453,911.96
2.1.1.9	Otras cuentas por pagar a corto plazo	5,545,559.19

Deuda Pública a Largo Plazo

Representa el saldo de la Deuda pública al 30 de Octubre de 2020.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	15,966,960.32
2.2.3.1	Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	15,966,960.32

B) Notas al Estado de Actividades

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un periodo, muestra una

Los ingresos de gestión correspondientes al 30 de Octubre de 2020 están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
4	Ingresos y Otros Beneficios	354,842,256.12
4.1	Ingresos de Gestión	31,165,173.18
4.1.1	Impuestos	17,534,223.90
4.1.4	Derechos	11,700,861.59
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	662,369.63
	Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,267,718.06
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de	245,885.00
4.2	Participaciones Aportaciones Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras ayudas	323,669,068.26
4.2.1.1	Participaciones	124,534,167.62
4.2.1.2	Aportaciones	153,090,592.00
4.2.1.3	Convenios	30,902,951.06
4.2.2.3	Subsidios y subvenciones	3,916,093.00
4.2.2.7	Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidad	11,217,249.90
4.3	Otros Ingresos y Beneficios	\$ 8,014.68
4.3.9.3	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00

C) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

La finalidad de este estado es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del ente Al 30 de Octubre de 2020, el Patrimonio contribuido no presento modificaciones.

Cuenta	saldo
Aportaciones	0
Donaciones de Capital	0
Actualización de la Hacienda pública/Patrimonio	0

D) Notas al Estado de Flujo de efectivo

La finalidad del Estado de Flujos de Efectivo es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las

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

Cuenta	Saldo
Efectivo	165,308.77
Bancos Tesorería	45,508,944.53
Depósitos de terceros en garantía	0
Flujo de efectivo al 30 de Octubre de 2020	45,674,253.30

000019

NOTAS DE MEMORIA

1. Cuentas de orden contables

I. Valores

En el periodo presentado, el municipio no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables

II. Emisión de obligaciones

En el periodo presentado, el municipio no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables

III. Avales y Garantías

En el periodo presentado, el municipio no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables

IV. Juicios

7.4.1	Demandas judicial en proceso de resolución	6,732,548.50
-------	--	--------------

1. Cuentas de Orden Presupuestarias

I. Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	424,679,198.45
--------------------------	----------------

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	57,303,498.99
--	---------------

Ley de Ingresos Recaudada	361,471,469.09
---------------------------	----------------

Nota: Incluye los ingresos por recaudación de predial rezago de ejercicios anteriores

II. Cuentas de Egresos

Presupuesto de egresos aprobado	424,679,198.45
---------------------------------	----------------

Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	27,404,090.50
---	---------------

Presupuesto de egresos pagado	275,982,168.02
-------------------------------	----------------

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros del H. Ayuntamiento de Cosoleacaque, Ver., proveen información financiera a los principales usuarios de la

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que

CONSTITUCIÓN.

Con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el H. Ayuntamiento de Cosoleacaque, en el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 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.

Asimismo el H. 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 sus miembros es de cuatro años por lo que los miembros de la actual Administración entraron en funciones el 19 de enero de 2018 y hasta el 31 de diciembre del año 2021.

NORMATIVIDAD APLICABLE.

El marco jurídico que rige al H. Ayuntamiento se encuentra constituido, entre otras, por las siguientes leyes:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
- Ley Orgánica del Municipio Libre.
- Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
- Ley de Obras Públicas para el Estado Libre y Soberano de Veracruz-Llave.
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos para el Estado Libre y Soberano de Veracruz-Llave.
- Ley de Planeación del Estado del Estado de Veracruz-Llave.
- Ley Estatal de Protección Ambiental.
- Reglamento en materia de impacto ambiental de la de Ley Estatal de Protección ambiental.

Los recursos federales que recibe el H. Ayuntamiento, así como la recaudación de las contribuciones municipales correspondientes,

Las aportaciones federales derivadas del Ramo 033 específicamente el Fondo para la Infraestructura Social Municipal y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios, se determinan en el presupuesto de egresos de la Federación. Dichos

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

**II. AYUNTAMIENTO DE COSOLEACAQUE, VER.
CONCILIACIÓN PRESUPUESTAL (INGRESO-GASTO)**

1.- SACAR EL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS (NIVEL 10 - CRI) TOMANDO EL RUBRO DEL DEVENGADO

INGRESOS		
Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 Octubre de 2021		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		361,471,468.99
2. Más ingresos contables no presupuestarios		8,014.58
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	8,014.58	8,014.58
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		6,296,357.33
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables (Remanentes)	6,296,357.33	
4. Ingresos Contables (1 + 2 - 3)		355,285,126.44

TOTAL DE INGRESOS
CONTABLES DEL EDO. DE
ACTIVIDADES :

355,285,126.44

DIFERENCIAS

\$

DETALLE		INGRESOS			
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS		BALANZA DE COMPROBACIÓN (CTAS DE CRÉDITO) INGRESOS		DIFERENCIAS	
ESTIMADA	\$ 434,579,196.48	= 811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 434,579,196.48	\$ -	
MODIFICADA (-) DEVENGADA	\$ 120,511,228.35	= 812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 120,511,228.35		
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	\$ 57,303,498.99	= 813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$ 57,303,498.99		
DEVENGADA (-) RECAUDADA	\$ -	= 814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ -	\$ -	
RECAUDADA	\$ 361,471,468.99	= 815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 361,471,468.99		

CONCILIACION DEL EGRESO

EL GOBIERNO DE COLOMBIA

CONCILIACION PRESUPUESTAL EJERCICION 2010



5. GENERAR EL REPORTE DE CONCILIACION DEL GASTO MANEJADO POR EJERCICIO EN EL MES "NOVIEMBRE" Y VERIFICAR QUE NO SEHA DEBIDO

6. SEALAR EL ESTADO PRESUPUESTAL DE CANCELADO Y CANCELADO SIN COC, Y MARCAR EL NOMBRE DE EJERCICIO Y VERIFICAR EL CAPICHO SIN IVA Y IVA SIN EL COMPLETO SIN IVA

Resumen del Estado Presupuestal		
Conciliación entre el Ejercicio Presupuestal y el Estado Contable		
Correspondencia del 1º de Enero al 31 de Agosto de 2010		
I. Total de egresos presupuestales		176.902.000,00
II. Menos egresos presupuestales no contables		16.720.000,00
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional e recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Equipo fotográfico		
Vehículos y equipo de transporte	3.960.000,00	
Sistemas de calefacción y refrigeración		
Equipo de oficina y similares		
Máquinas, otros equipos e instrumentos		
Activos biológicos		
Sumos muebles		
Otros instrumentos	11.760,00	
Edificios estratégicos		
Otros Mobiliario y Equipo de Administración		
Otros muebles	50.000,00	
Sistemas de aire acondicionado y calefacción	50.000,00	
Equipo de Medición	21.420,00	
otros en estado de conservación en proceso	83.881.100,00	
Edificios y Construcción y Evaluación de Proyectos	3.000.000,00	
otros de Edificación Habitacional	3.000.000,00	
otros de Edificación no Habitacional	7.760.000,00	
otros para el Mejoramiento de Agua, Proceso Gas y Eficiencia en proceso	25.530.711,25	
Software y aplicaciones de datos		
Grupos de Bases y cables		
Equipos de telecomunicaciones, móviles y otros similares		
Permisos para integración y otros registros especiales		
Arrendamiento de la tierra pública		
Módulos de servicios sociales asistenciales (MOSA)		
Gastos Públicos Mensuales por Pago	3.260.000,00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
III. Menos Estado Contable No Presupuestal		20.020,00
Contribuciones, donaciones, intereses, obligaciones y amortizaciones		
Permisos		
Destrucción de inventario		
Aumento por realización de inversiones por pérdidas o pérdidas o deterioros		
Intereses por realización de préstamos		
Otros Gastos	20.020,00	
Otros Estado Contable No Presupuestal		
IV. Total de Estado Contable al 31 de Agosto		160.182.000,00

160.182.000,00 ESTADO CONTABLE
 160.182.000,00 BALANCE
 0,00 DIFERENCIA

DETALLE

1000000

DESCRIPCION DE LA LINEA DEL PRESUPUESTO DE EGRESO			VALOR DE COMPROMISO EN EL EJERCICIO	OPORTUNIDAD		
APREMIOS	\$	48.675.000,00	*	SI PRESUPUESTO DE EGRESO APREMIOS	\$	48.675.000,00
MOROSIDAD COMPROMETIDO	\$	16.235.000,00	*	SI PRESUPUESTO DE EGRESO POR CANCELACION	\$	16.235.000,00
AMPLIACIONES Y REAJUSTES	\$	2.440.000,00	*	SI AMPLIACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESO	\$	2.440.000,00
COMPROMETIDO (ORDENADO)	\$	16.235.000,00	*	SI PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$	16.235.000,00
DEVENGADO (EJERCIDO)	\$	1.580.000,00	*	SI PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$	1.580.000,00
DEVENGADO (PAGADO)	\$		*	SI PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$	
PAGADO	\$	25.960.000,00		SI PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO		25.960.000,00


LIC. CIRILO VÁZQUEZ PARISSÉ
PRESIDENTE MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO DE COSOLEACAQUE, VER.,
2018 - 2021
PRESIDENCIA



000023

C.P. LILIA ESTHER PALAFOX MARÍN
TESORERA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO DE COSOLEACAQUE, VER.,
2018 - 2021
TESORERÍA



COMISIÓN DE HACIENDA


C. CLAUDIA TOLEDO LUNA
SINDICA UNICA
H. AYUNTAMIENTO DE COSOLEACAQUE, VER.,
2018 - 2021
SINDICATURA




C. LEOCADIA CRUZ GÓMEZ
REGIDORA SEGUNDA
H. AYUNTAMIENTO DE COSOLEACAQUE, VER.,
2018 - 2021
REGIDURÍA SEGUNDA

