



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

**H. Ayuntamiento del Municipio de Cosamaloapan, Veracruz**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**del 01 Enero al 30 de Septiembre de 2015**

## **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.

### **H.1) NOTAS DE DESGLOSE**

#### ***H.1.1) Información Contable***

### **I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

#### ***Activo***

#### **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.
  - a. Caja General tiene un saldo de \$491,889.01 mismo que será depositado en el mes siguiente
  - b. Saldo en Bancos son cantidades expresadas contablemente en algunas cuentas la disponibilidad es menor porque hay depósitos en tránsito pero todas las cuentas Señaladas están debidamente conciliadas.
  - c. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, está conformado por, los Gastos a Comprobar de Funcionarios, Anticipo a Cuenta de Sueldos y Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo.
  - d. Las deducciones que se hacen mensualmente dentro de las participaciones federales por concepto de IPE se creó este activo que se ajustara cuando el Instituto de Pensiones del Estado Envié los Estados de Cuenta por concepto de Aportaciones, Cuotas Retenidas y Pago de préstamos.



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

H. Ayuntamiento del Municipio de Cosamaloapan, Veracruz

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**del 01 Enero al 30 de Septiembre de 2015**

2. Otros Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir:
  - a. Secretaria de Finanzas y Planeación por Arbitrios \$ 1'078,277.00
  - b. Secretaria de Finanzas y Planeación por FISM \$ 2'002,532.04
  - c. Secretaria de Finanzas y Planeación por FAFM \$ 2'448,071.00

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

3. La cuenta Almacén durante el presente periodo no presenta movimientos y el método de valuación a utilizar es el UEPS.

**Inversiones Financieras**

4. Las inversiones financieras, no presentan saldo en el Ejercicio.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

5. Los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de:
  - a. Bienes Muebles: 28,995,877.51
  - b. Bienes Inmuebles: 73,412,504.00
6. La depreciación del ejercicio y la acumulada no se realizó en el periodo, el método de depreciación a % vida útil en línea recta, tasas a aplicar son las establecidas por el CONAC y los criterios de aplicación de los mismos.
7. No se cuenta con activos intangibles.

**Otros Activos**

8. las cuentas de otros activos Detalla un monto por \$3,572,344.05 que se refiere a la reserva legal de la Bursatilización de la Tenencia Vehicular en el Año 2008. Misma en donde se acumulan de manera mensual los descuentos realizados por las Participaciones Federales debido a que el Pago de Capital es Anual al 31 de Julio de Cada año y los intereses vencen de manera semestral al 31 de Julio y 31 de Diciembre Respectivamente



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

**H. Ayuntamiento del Municipio de Cosamaloapan, Veracruz**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**del 01 Enero al 30 de Septiembre de 2015**

**Pasivo**

1. Los Pasivos Circulantes Están Conformados por las obligaciones financiera del municipio a Corto plazo misma que se están pagando de manera mensual y sufren movimiento continuamente
2. No se cuenta con Pasivos en fondo de bienes de Terceros.
3. La deuda Publica está conformado por Prestamos a los fondos Arbitrios y FISM por el adelanto de participaciones del Programa FAIS
4. La deuda Publica en Títulos y valores Corresponde a la Deuda Contraída en Diciembre de 2008 por la Bursatilización de la Tenencia Vehicular misma que está Representada en Dos Contratos uno en UDIS y otros en Pesos, Con amortización de Capital de Manera Anual, en el presente mes se registró el Pasivo por Deuda Publica ya que en otros Ejercicios Fiscales y desde su contratación no se habían realizado, así como también existieron registro de los pagos de Capital e Intereses del año 2008 al 31 de Julio de 2014. El saldo que se presenta es el último saldo actualizado que se tiene, se está solicitando a la Secretaria Finanzas y Planeación el nuevo saldo de Deuda Publica debido a que hizo un nuevo pago el pasado 31 de Julio de 2015, mismo que se amortizara en el siguiente mes Fiscal.

**Patrimonio.**

1. Las Cantidades expresadas en la Cuenta de Resultado de Ejercicios Anterior representan un Sobre Ejercicio en ejercicios anteriores, mismo que en meses anteriores afectas para el Registro de la Deuda Publica Por Bursatilización ISTUV. Así mismo como el traspaso del Sobre ejercicio que se tuvo en el año 2014 en el fondo arbitrios por la cantidad de \$42,473,621.52. En el Fondo FISM en meses anteriores se afectó la cuenta anterior para la cancelación de la cuenta 2401-02-02001 que se tenía registrada como cuenta de pasivo misma que se utilizaba para la cancelación de la Deuda Publica Adquirida por FISM; así mismo en el mismo fondo se tiene registrado un Ahorro por la Cantidad de 12,194,388.62 misma que corresponde al Remanente del Ejercicio 2014, que se está Ejerciendo en el presente Ejercicio Fiscal. En el Fondo CAPUFE en meses anteriores se afectó la cuenta para dar paso a la aportación Municipal que se da por el convenio Tripartito que se tiene con dicho fondo debido a que en la Reglas que se venían aplicando no eran los adecuados conforme a la Armonización Contable debido a que se registraba doble el Ingreso y el Resultado de 1,135,970.71 es parte de la Aportación Municipal y Resultado del Ejercicio 2014.



XIII LEGISLATURA  
EL CONGRESO DEL  
ESTADO DE VERACRUZ

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

**H. Ayuntamiento del Municipio de Cosamaloapan, Veracruz  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
del 01 Enero al 30 de Septiembre de 2015**

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Las metas de los ingresos con base al Presupuesto de Ingresos 2015 se han venido cumpliendo adecuadamente así como hay partidas que ya se cumplieron la recaudación Presupuestada.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Las erogaciones en el Ejercicio Fiscal Se están Realizando Conforme al Presupuesto de Egresos y las Propuestas de Inversión de Los fondos del Ramo 033 y CAPUFE.
2. Tomando en cuenta que la mayor erogación en el Ejercicio esta en los Gastos de Sueldos y Salarios, mismo en donde se han tomado medidas de austeridad para no rebasar el Presupuesto aprobado con base a los ingresos recaudados.



*Adriana*  
**DRA. ADRIANA I. MAASS MICHEL**  
**PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL**

*Alfonso*  
**L.A. ALFONSO MOYA HERNANDEZ**  
**TESORERO MUNICIPAL**

**TESORERIA**  
**2014-2017**

**COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL**



*Jesus*  
**MITRO JESUS CRUZ NAVARRO**  
**SINDICO UNICO MPAL.**

*Oscar*  
**LIC. OSCAR ALEJO BALDERAS CARRILLO**  
**REGIDOR OCTAVO**



**REGIDURIA OCTAVA**  
**2014-2017**