H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COSAMALOAPAN DE CARPIO, VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 al 30 de Abril de 2023

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Con la finalidad de dar debido cumplimiento a los postulados contenidos en los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que hace mención que los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran tomando en cuenta los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con el firme propósito de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

2. Panorama Económico y Financiero

El objetivo primordial del H. Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Ver; es realizar acciones del sector público, que lleva a cabo de forma directa y continua, tendientes a satisfacer las principales demandas de la sociedad, atendiendo a los diversos sectores de la población mediante el trabajo coordinado que lleva a cabo el gobierno municipal por medio de las áreas como Presidencia, Sindicatura, Regidurías, Secretaria, Contraloría, DIF, INMUJER, Desarrollo Social, Desarrollo Económico, Gobernación, Obras Publicas y Tesorería.
Los Ingresos del H. Ayuntamiento Provienen Principalmente de las Participaciones y aportaciones Federales mensuales que con base a la Ley de Ingresos 2022 que fue aprobada mediante Gaceta Oficial, las cuales son ministradas por medio de la Secretaria de Finanzas y Planeación del estado de Veracruz.
Su ingresos Propios Principalmente los Obtiene de la Recaudación de Impuestos, Derechos, contribuciones de Mejoras, Productos y Aprovechamientos de conformidad con el código Hacendario Municipal.

3.- Autorización e Historia

Con fundamento en lo dispuesto por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Veracruz de Ignacio de la Llave forma parte de la división territorial y organización política del Estado, por lo que su territorio se encuentra compuesto por la cabecera municipal ubicada en la cuidad de Cosamaloapan de Carpio, Ver.

Se Informa Sobre:

a) Nombre: Por decreto del 06 de Noviembre de 1910, la Villa de Cosamaloapan, se eleva a la Categoría de Ciudad

ESCUDO DE ARMAS

En 1944, El H. ayuntamiento Presidido por el Profesor Rafael Arriola Molina Convoco a un concurso para Escoger el escudo de Cosamaloapan de Carpio. El Jurado Calificador Estuvo compuesto por los doctores Cipriano Villasana Jiménez, Ángel Estrada Loyo y El Profesor Gabriel Beltrán.

La Propuesta eligió fue la Presentada por el Profesor Octaviano Corro Ramos quien aporto las ideas para que el pintor Jalapeño Daniel Aguilar, egresado de la Academia San Carlos las plasmara en el diseño del Escudo.
En el centro está dividido en cuatro partes, en el superior izquierdo un dibujo representa el rio y las mariposas, en evidente alusión de que la población está al margen de esta vía fluvial cuya palabra Papaloapan en náhuatl significa rio de las Mariposas.
En el superior derecho el dibujo representa a la industria azucarera que es la actividad relevante del municipio de Cosamaloapan de Carpio. El Municipio en 1944 con tres importantes Ingenios: San Cristóbal, san Gabriel y Paraíso Novillero. Todo el Proceso para su elaboración, desde el Cultivo hasta su comercialización, Mueve la Economía Municipal.
En la parte Izquierda Existe un Pergamino y una lira en alusión a la notable relevancia de algunos hijos de Cosamaloapan de Carpio tanto en la poesía como en la música.
En el cuartel inferior derecho se representa una maño apuñalando a un kepi militar francés en un lugar cenagoso representa a la batalla del Bajo de Noroña donde los Guardias Nacionales de Cosamaloapan de Carpio, Chacaltianguis y Acula derrotaron a los Militares invasores durante la Intervención Francesa.
En el Cuerpo del Escudo está Orlando con el lema "COSAMALOAPAN, VIGOROSO Y LIMPIO COMO SU RIO".
En la Parte Superior, un Yelmo, Ramas de Oliva y Laurel que significa el Heroísmo y el Valor que Perdura.

4.- Organización y Objeto Social

El objetivo principal del Ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Ver; es realizar actividades del sector público con la finalidad de satisfacer demandas de la sociedad en las diversas necesidades en las que se encuentran, en las diversas esferas jurídicas, a través de las diversas funciones que tiene el gobierno como son desarrollo social, desarrollo económico, entre otros.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparan conforme a las disposiciones del Código Hacendario Municipal y lineamientos emitidos por el Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

En cumplimiento a la Ley General de contabilidad Gubernamental la aplicación de las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las demás disposiciones legales aplicables.

6.- Estructura Orgánica

La Estructura Orgánica del H. ayuntamiento de Cosamaloapan de Carpio, Ver; se encuentra conformada de la siguiente manera:

H. Ayuntamiento
Cabildo
Presidencia Municipal
-Presidente
Sindicatura
-Sindica Única
Regiduría

- Regidor Primero
- Regidor Segundo
- Regidor Tercero
- Regidor Cuarto
- Regidor Quinto
- Regidor Sexto
- Regidor Séptimo
- Regidor Octavo
- Regidor Noveno

Departamentos

- Secretaria del Ayuntamiento
- Órgano de Control Interno
- Tesorería
- Dirección de Obras públicas
- Registro Civil
- Unidad de Protección Civil
- Eventos
- Dirección de Educación

- DIF Municipal
- Turismo y Cultura
- Dirección de Catastro
- Dirección de Comercio

7.- Políticas de Contabilidad Significativas

La Información Financiera presente fue realizada por la administración del Ayuntamiento en cumplimiento de las disposiciones legales del H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, a las que se encuentra sujeto el Ayuntamiento y fueron preparados con base en las reglas contables aplicables. Enseguida se resumen las políticas de contabilidad más importantes seguidas por el Municipio en la preparación de los Estados Financieros anexos:

Preparación de Estados Financieros

a) Los Estados Financieros básicos se han preparado considerando, en lo concerniente, el acuerdo de la Legislatura del H. Congreso del Estado.
b) El Estado de Actividades, en lo que respecta al reconocimiento del ingreso es preparado sobre la base de flujo de efectivo y para los egresos base devengados.
c) El Estado de Flujo de Efectivo reconoce los ingresos recibidos y los egresos realizados, que al cierre del mes que corresponda han sido liquidados efectivamente, así como los demás movimientos en cuentas de balance que afectan la disponibilidad.
d) Los Registros Contables se realizan en el sistema contable SIGMAVER el cual fue proporcionado por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz.

Recursos Federales del Ramo 033

a) Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM-DF).

El Fondo debe ser administrado con apego a la normatividad emitida por el Órgano de Fiscalización Superior del Estado que señala:

I.- Publicar los montos que se reciban, las obras y acciones a realizar, costo, ubicación, plazos de ejecución, metas y beneficiarios.

II.- Promover, mediante la conformación de Comités Comunitarios, la participación ciudadana en la aplicación y vigilancia, programación, ejecución, control, seguimiento, y evaluación de las obras y acciones que se vayan a realizar.

III.- Informar a los habitantes, al término de cada ejercicio, sobre los resultados alcanzados.

IV.- Las Obras que se realicen deben ser compatibles con la preservación y la protección del medio ambiente e impulsar el desarrollo sustentable de la región.

b) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)

El Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) es regido por el Cabildo municipal. Sus recursos se destinan primordialmente a la satisfacción de requerimientos municipales, otorgando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras y a la atención de las necesidades relacionadas a la seguridad pública de sus habitantes. Así como a la realización de obra pública.

8.- Armonización contable

a) Con fundamento en los artículos 7 y cuarto transitorio de la Ley General Contabilidad Gubernamental, el municipio de Cosamaloapan de Carpio, Ver;

b) Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.

c) El CONAC, con fundamento en el artículo 9, fracciones XII y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su segunda reunión de 2013, celebrada el 3 de mayo de 2013, ratificado el 8 de agosto del mismo año, acordó determinar los plazos para que la Federación, las entidades federativas y los municipios adopten las decisiones que se indican a continuación:

Meta	La Federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar	Los Municipios y sus entes públicos a más tardar
Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio	31 de Diciembre de 2014	31 de Diciembre de 2015
Generación en tiempo real de estados financieros	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015

Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo	Para la correspondiente a 2014	Para la correspondiente a2015

d) El municipio de Cosamaloapan de Carpio en su página de internet http://www.cosamaloapan.gob.mx, http://transparencia.cosamaloapan.gob.mx
Tiene publicados la información correspondiente a la Guía de Cumplimiento en Transparencia, así como la actualización con la información continua en general del H. Ayuntamiento. Misma que puede ser verificada en el link antes citado.

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Información Contable

ACTIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	IMPORTE		
	PARCIAL		TOTAL
Efectivo y Equivalentes			**$34,024,752.60**
Caja General		4,563.95	
Bancos/Tesorería		33,920,188.65	
BBVA Bancomer	15,230,509.44		
6656 PARTICIPACIONES 2018	24,475.60		
PARTICIPACIONES 1815 2021	70.12		
9353 CAPUFE ESTADO 2021	1.37		
9302 CAPÚFE FEDERAL 2021	1.58		
INGRESOS FISCALES 2022 0118076898	243,528.69		
PARTICIPACIONES 2022 CTA 0118076871	4,314.50		
FISM 2022 CTA 0118076928	0.00		
FORTAMUN 2022 CTA 0118076901	0.00		
CAPUFE ESTADO 2022 CTA 0118076936	0.00		
CAPUFE FEDERAL 2022 CTA 0118076944	0.00		
HIDROCARBUROS 2022 CTA 0118076952	0.00		
REM BURSATILIZACION 0118385254	2,196,769.11		
FEIEF 2022 0118370273	11,910.70		
INGRESOS PROPIOS REMANENTE 0118699313	0.00		
PARTICIPACIONES 2023 0119649549	8,585,995.87		
FORTAMUN-DF 2023 0119649646	4,163,441.90		
Santander	18,689,679.21		

FISM-DF 2023 18000240342	17,955,747.21			
HIDROCARBUROS 2023 CTA 18000240373	731,628.00			
INGRESOS FISCALES 18-00025334-5	2,304.00			
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía		100,000.00		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	100,000.00			

CONCEPTO	IMPORTE			
	PARCIAL			TOTAL
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes				**1,635,136.86**
Cuentas por Cobrar a corto plazo			742,768.58	
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		742,768.58		
Deudores Diversos			384,738.28	
Gastos a Comprobar		81,421.21		
Responsabilidad a Funcionarios		128,170.07		
Anticipo a cuenta de sueldos		175,147		
Fondo Revolvente			500,000	
Otros Derechos			7,630	
Subsidio al empleo		7,630		

CONCEPTO	IMPORTE			
	PARCIAL			TOTAL
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				**0**
Anticipos a Proveedores			0.00	
Anticipos a Contratistas por Obra			0.00	
Otros Derechos			0.00	

ACTIVO NO CIRCULANTE

CONCEPTO	IMPORTE			
	PARCIAL			TOTAL
Activo No Circulante				**236,029,479.73**
Inversiones Financieras			1,921.464.11	
Fideicomisos y Contratos		1,921.464.11		
Derechos a Recibir efectivo			3,989,688.82	
Otros Derechos a Recibir efectivo		3,921,910.69		
Bienes Inmuebles, Infraestructura			218,090,374.59	
Terrenos Urbanos		9,347,281		

Edificios		45,975,455.00		
Construcciones en Proceso		23,737,191.59		
Bienes Muebles			8,222,463.4	
Otros Activos Diferidos		3,649,821.80		

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	IMPORTE			
	PARCIAL			TOTAL
PASIVO CIRCULANTE				**32,690,040.02**
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo			**32,690,040.02**	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		1,983,032.89		
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		1,196,992.01		
Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	670,607.34			
Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	526,384.67			
Contratistas		12,322,055.64		
Obra Pública en bienes de dominio publico	12,322,055.64			
Retenciones y Contribuciones por pagar		17,470,809.75		
ISR Retenciones Sueldos	3,712,550.36			
ISR Asimilados a Salarios	(0.49)			
ISR 10% sobre Honorarios	0.30			
ISR 10% sobre Arrendamiento	(0.61)			
IPE Cuota	10,941,600.25			
IPE PRESTAMOS	1,766.90			
3% ISERTP	1,652,697.82			
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP		686,289.8		
Préstamos a Financieras a Trabajadores	670,102			
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		193,059.55		
Documentos por Pagar a Corto Plazo	193.059.55			
Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00			
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0.00		
Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00			

PASIVO NO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

CONCEPTO	IMPORTE			
	PARCIAL			TOTAL
PASIVO NO CIRCULANTE				**12,659,354.27**
Cuentas Por Pagar a Largo Plazo			0.00	
Proveedores		0.00		
Contratistas		0.00		
Documentos por Pagar a largo plazo			0.00	
Otros Documentos por Pagar a largo plazo		0.00		
Deuda Pública a Largo Plazo			12,659,354.27	
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria		0.00		
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria		12,659,354.27		

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El importe de **174,077,865.91** la componen los Resultados de Ejercicios Anteriores.

El importe de $**3,433,489.04** corresponde a Cambios por Errores Contables.
Es Importante mencionar que durante el mes de abril se realizó un abono a la cuenta de Cambios por errores contables por $30.02 con cargo a la cuenta 1.1.1.2.02.44 FISM 2022, Derivado que para fines de cancelación de la cuenta, se encontraba con saldo contrario A su naturaleza.

ESTADO DE ACTIVIDADES

Información Contable

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

CONCEPTO		TOTAL
IMPUESTOS Representa el monto cobrado por concepto de Impuesto Predial corriente y rezago.		7,466,337.53

DERECHOS Corresponde al monto recaudado por servicios prestados.		3,489,594.9
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE		68,327.68
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		16,314.93
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		8,936.37
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES Representa las Participaciones del Ramo 028 y las Aportaciones del Ramo 033.		80,129,738.25
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES		0
	TOTAL	**$91,179,249.66**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

CONCEPTO		**TOTAL**
SERVICIOS PERSONALES Representa el monto pagado por concepto de sueldos y gratificaciones al personal de confianza y seguridad, Prestaciones de Seguridad Social y Otras Prestaciones.		29,885,969.66
MATERIALES Y SUMINISTROS Corresponde al gasto corriente efectuado para el funcionamiento adecuado de las actividades.		3,267,160.73
SERVICIOS GENERALES Representa el gasto corriente realizado durante el ejercicio.		19,056,551.94
AYUDAS SOCIALES Representa los apoyo realizados por la el H. Ayuntamiento y el DIF municipal		492,943.38
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES CONVENIOS		443,359
INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		0
INVERSION PUBLICA		0
	TOTAL	**$53,145,984.71**

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**$91,179,249.66**
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$53,145,984.71**
RESULTADO DEL EJERCICIO(AHORRO /DESAHORRO)	**$ 38,033,264.95**

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Efectivo y Equivalentes:

El importe al final del ejercicio es por la cantidad de **$$34,024,752.60** representa el recurso disponible para el ejercicio en caja y bancos.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes:

El importe de **$128,170.07** representa el saldo de Responsabilidad de Funcionarios y Empleados

Derechos a Recibir Bienes y Servicios:

El importe de **$0.00** muestra que hay Derechos a Recibir en Bienes y/o servicios.

Inversiones Financieras a Largo plazo:

El importe es de **$1,921.464.11** al final del ejercicio representa el saldo de los descuentos de bursatilización de los meses de, Agosto y Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2022 y Enero, Febrero, Marzo y abril 2023.

Otros Derechos a recibir Efectivo a Largo plazo:

El importe de $**3,989,688.82** representa el monto del Fideicomiso Fondo de Reserva de Tenencia que incluye Reserva Objetivo, Fondo Soporte y Sobrante de Emisiones.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

El importe de **$218,090,374.59** representa el monto de los edificios y terrenos propiedad del H. Ayuntamiento.

Bienes Muebles:

El importe **$822,2463.4** representa el monto de los bienes muebles propiedad del H. Ayuntamiento.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS DE DESGLOSE

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

ORIGEN

CONCEPTO		TOTAL
IMPUESTOS		7,466,337.53
DERECHOS		3,267,160.73
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE		68,327.68
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		16,314.93
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		492,943.38
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		80,129,738.25

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES		0
	TOTAL	**$91,179,249.66**

APLICACIÓN

CONCEPTO		TOTAL
SERVICIOS PERSONALES		29,885,969.66
MATERIALES Y SUMINISTROS		3,097,871.93
SERVICIOS GENERALES		19,056,551.94
AYUDAS SOCIALES		492,943.38
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA		0
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		0
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		0
OTROS GASTOS		0
CONVENIOS		$443,359
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE		0.00
	TOTAL	**$53,145,984.71**

Municipio de Cosamaloapan de Carpio Veracruz
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**224,159,064.12**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		896,571.99
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	896,571.99	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,818,176.93
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	1,818,176.93	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**223,237,459.18**

Municipio de Cosamaloapan de Carpio, Veracruz
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		**240,720,952.76**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**$61,699,220.94**
Mobiliario y equipo de administración	$790,499.64	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$11,499.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$191,948.56	
Bienes Informaticos	$529,710.07	
Activos biológicos	$0.00	
Bienes inmuebles	$0.00	
Activos intangibles	$0.00	
Obra pública en bienes propios	$0.00	
Obra pública en proceso	$58,257,418.15	
Acciones y participaciones de capital	$0.00	
Compra de títulos y valores	$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	$592,768.48	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	$0.00	
Amortización de la deuda publica	$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	$1,325,377.04	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**$47,772,766.55**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$0.00	
Provisiones	$0.00	
Disminución de inventarios	$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	$0.00	
Otros Gastos	$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	$47,772,766.55	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**$226,794,498.37**

COSAMALOAPAN DE CARPIO 25 DE ABRIL DE 2023.

PRESIDENTE MUNICIPAL

C. GUSTAVO SENTIES HERNANDEZ

TESORERA MUNICIPAL

LAE. IVONN DEL CARMEN GARDUZA VILLASECA

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

SÍNDICA UNICA

C. SABRA HERRERA CANO

REGIDORA DE HACIENDA

C. NEIDE ZAMUDIO PEREZ