

A) Notas de Desglose
I. Notas al Estado de Situación Financiera
ACTIVO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al cierre del mes de DICIEMBRE de 2020 se registra un saldo final en Efectivo por \$ 104,243.03 integrado principalmente por el Fondo Fijo de caja, el cual es destinado para gastos menores.

Bancos presenta un saldo al termino del mes por \$ 24,775,947.25 lo cual permitirá dar cumplimiento a las diversas obligaciones financieras contraídas por el Municipio.

En el rubro 1122 (Cuentas por Cobrar a Corto Plazo) se presenta un saldo de \$ 105,015,127.01 producto de diversas deducciones efectuadas al Municipio via Participaciones Federales, derivado de las obligaciones contractuales que tienen sus organismos desconcentrados o descentralizados, cómo los es el organismo de Agua S.A.P.A.S.A.C.

1122 - 000000001 - 0000000000000003 - 0002 SAPASAC RAMO 33	67,445,730.12
1122 - 000000001 - 0000000000000003 - 0005 SAPASAC ISSEMYM	18,464,048.56
1122 - 000000001 - 0000000000000003 - 0007 DIF SAPASAC	5,026.63
1122 - 000000001 - 0000000000000003 - 0008 SAPASAC CONVENIO CFE	19,007,558.62
1122 - 000000001 - 0000000000000004 - 0001 FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL	34.98
1122 - 000000001 - 0000000000000005 - 0001 FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL	92,728.10

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Durante el mes de DICIEMBRE de 2020 se registraron en el activo no circulante bienes muebles por:

1241 - MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 26,622.00
1243 - EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 12,436.60
1246 - MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 0.00

Estimaciones y Deterioros

Refleja el acumulado al 31 de Diciembre de 2020.

Otros Activos

Sin movimientos

PASIVO

Pasivo circulante. Este rubro presenta un saldo de \$ 318,754,417.84, integrado por los Proveedores, Contratistas y retenciones y contribuciones por pagar producto de la operación propia de Municipio y porción a corto plazo de la Deuda Publica Interna.

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,567.63
2112 PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	188,640,718.25 En proceso de depuración
2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	52,328,565.33 En proceso de depuración
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	75,570,236.32 En proceso de depuración
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	41,401,797.35 En proceso de depuración
2131 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA	48,926,538.02

Pasivo no circulante (2233). Presenta un saldo por \$ 330,246,435.38 integrado por la deuda a largo plazo del Municipio productos del convenio de reestructuración de la deuda histórica con el ISSEMYM, Convenio con CFE y Reestructuración de crédito con Banobras, se llevará cabo el análisis correspondiente de esta cuenta para realizar las acciones necesarias para la disminución del saldo.

2233 - 000000001 - 0000000000000001 - 0004 ISSEMYM (RESTRUCTURACION DE CONVENIO 2011)	21,538,388.96
2233 - 000000001 - 0000000000000001 - 0005 BANOBRAS CONTRATO 12080	307,218,645.45
2233 - 000000001 - 0000000000000001 - 0006 COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD (convenio D5101 COACALCO CFE)	1,489,400.97

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
INGRESOS DE GESTION

IMPUESTOS	11,255,748.82
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	97,100.00
DERECHOS	1,019,186.30
PRODUCTOS	491,651.54
APROVECHAMIENTOS	28,676.01
INGRESOS POR VENTA DE B. Y SERV.	0.00
	12,892,362.67

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	64,334,721.46
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIO Y OTRAS AYUDAS	
	64,334,721.46

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
INGRESOS FINANCIEROS		71,362.73	
Otros ingresos y Beneficios Varios	1,143,104.91		1,214,467.64
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			78,441,551.7
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
SERVICIOS PERSONALES		71,252,405.74	
MATERIALES Y SUMINISTROS		12,001,101.06	
SERVICIOS GENERALES		55,204,813.68	
			138,458,320.48
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO			
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO			
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		8,584,457.74	
AYUDA SOCIALES		12,942.00	
DONATIVOS		482,000.00	
			9,079,399.74
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA			
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA			
	1,798,566.83		1,798,566.83
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS			
DEPRECIACION			
	794,265.33		794,265.33
INVERSION PUBLICA			
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE			
	8,002,988.53		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			158,133,540.91
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)			-79,691,989.14
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública			
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:			
	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	
Efectivo en Bancos-Tesorería		24,880,190.28	50,158,379.36
Inversiones temporales (hasta 3 meses) fondos con afectación específica			
Depósitos de fondos de terceros y otros			
Total de efectivo y Equivalente	24,880,190.28		50,158,379.36
Ahorro/desahorro antes de rubros Extraordinarios			
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo			
Depreciación			
Amortización			
Incremento e Inversiones producido por revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo			
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables			




C. JOSE CASTILLO GARCIA

TESORERO MUNICIPAL de Berriozábal 2019 - 2021

TESORERÍA MUNICIPAL

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 periodo, 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 gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama Económico

El Municipio depende en gran parte de los programas y participaciones, tanto estatales como federales, por lo cual la mayor parte de las obras y acciones se realizan con dichos recursos para lo cual la toma de decisiones dependen del techo financiero que asignen al municipio, mismas que influyen en la toma de decisiones en el periodo sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

Autorización e Historia (6)

Coacalco de Berriozábal es una Ciudad y municipio del Estado de México, entidad federativa de México, integrado al norponiente de la Zona Metropolitana del Valle de México, y cuenta con una actividad comercial considerable. Su cabecera es San Francisco Coacalco.¹ Se encuentra en la subprovincia de lagos del Anáhuac. De acuerdo a las características de su relieve, forma parte de la Sierra de Guadalupe y es el único cuerpo montañoso que se ubica en el municipio. Debido a que la superficie municipal presenta altas pendientes hacia la parte sur del municipio (Sierra de Guadalupe), la zona intermedia entre esta zona y la vía López Portillo representan la zona de transición entre la montaña y la parte lacustre (planicie). En general, estas condiciones orográficas permiten apreciar un sistema montañoso en la parte sur, con asentamientos humanos en el pie y la planicie, mismos que han ido ganando terreno a los usos agrícolas, consolidando así la estructura de los asentamientos humanos del municipio.²

Las raíces etimológicas de Coacalco son: coatl: "serpiente", cañl: "casa" y co: "en", que significa "En la Casa de la Serpiente". El nombre oficial del municipio es Coacalco de Berriozabal. En memoria al General Felipe de Berriozabal se le adiciona su apellido, quien siendo Gobernador del Estado de México firma el decreto por el cual Coacalco se erige en municipio el 12 de febrero de 1862.

Organización y Objeto Social

a) Objeto social.
Administración Pública Municipal
b) Principal actividad.
Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Capítulo tercero de la Constitución Política para el Estado de México y 125 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de México.
Artículo 125. - Los municipios tendrán a su cargo la prestación, explotación, administración y conservación de los servicios públicos municipales, considerándose enunciativa y no limitativamente, los siguientes:
I. Agua potable, alcantarillado, saneamiento y aguas residuales;
II. Alumbrado público;
III. Limpia y disposición de desechos;
IV. Mercados y centrales de abasto;
V. Panteones;
VI. Rastro;
VII. Calles, parques, jardines, áreas verdes y recreativas;
VIII. Seguridad pública y tránsito;
IX. Embellecimiento y conservación de los poblados, centros urbanos y obras de interés social;
X. Asistencia social en el ámbito de su competencia, atención para el desarrollo integral de la mujer y grupos vulnerables, para lograr su incorporación plena y activa en todos los ámbitos;
XI. De empleo.
c) Ejercicio fiscal.
2019 (Enero a Diciembre)
d) Régimen jurídico.
Institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su Gobierno Interior y con libre administración de su Hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 122 de la Constitución Política para el Estado de México y 1 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de México.
Persona Moral sin fines de lucro.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC - Ley General de Contabilidad Gubernamental
- La Ley de Ingresos para el Municipio de Coacalco de Berriozabal 2019
- La Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de México
- La Ley Orgánica Municipal para el Estado de México
- Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos del Estado de Municipio de Coacalco de Berriozabal
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México
- Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios del Estado de México

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

- c) Postulados básicos.
 Los Emitidos por el CONAC:
 1. Sustancia Económica
 2. Entes Públicos
 3. Existencia Permanente
 4. Revelación Suficiente
 5. Importancia Relativa
 6. Registro e Integración Presupuestaria
 7. Consolidación de la Información Financiera
 8. Devengo Contable
 9. Valuación
 10. Dualidad Económica
 11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:
 - Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG
 - Aplicación personalizada del Tercer y Cuarto Nivel del CRI
 - Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

Plan de implementación:

Se inicia el registro de las operaciones en BASE DEVENGADO a partir del mes de Enero de 2014, con el apoyo de un sistema contable que integra el total de las operaciones del Municipio: Ingresos, Sueldos, Predial, Pagos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Pública, etc.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Políticas de Contabilidad Significativas

Reporte Analítico del Activo

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Reporte de la Recaudación

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Calificaciones Otorgadas

HR Ratings emite la calificación de BBB + con Perspectiva Estable al Municipio de Coacalco, Estado de México

La calificación se sustenta en el desempeño y expectativas de Balance Financiero, Servicio de la Deuda a Ingresos de Libre Disposición (ILD) y de Deuda Neta a ILD.

Proceso de Mejora

El municipio está en un constante proceso de mejora.

Información por Segmentos

No aplica

Eventos Posteriores al Cierre

No se reportan eventos posteriores al cierre de este ejercicio.

Partes Relacionadas

No aplica

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



Coacalco
 Trabajo • Voluntad • Caridad
 C. JOSÉ CASTILLO GARCÍA Intendente de Coacalco
 TESORERO MUNICIPAL Período 2019 - 2021
 TESORERÍA MUNICIPAL

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

Sin movimientos

Emisión de obligaciones

Sin movimientos

Avales y Garantías

Sin movimientos

Juicios

Actualmente se cuentan con diversas demandas tanto laborales como mercantiles por las cuales ya se están llevando a cabo las conciliaciones correspondientes para la firma de convenios de pago en beneficio de ambas partes.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Sin movimientos

Bienes en concesión y en comodato

Sin movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Los Ingresos del mes recaudados alcanzan un 109.19% de lo estimado.

Cuentas de Egresos

En comparación con lo presupuestado del mes de Diciembre 2020; Se ejerce un 146.38%


C. JOSÉ CASTILLO GARCÍA
TESORERO MUNICIPAL

