

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del ejercicio se registra un saldo final en caja por \$347,248.41 por ingresos que serán depositados en los primeros días de diciembre 2018, así como por un Fondo fijo de caja no reintegrado por la cantidad de \$30,000.00 proveniente de administraciones pasadas, y un fondo fijo de \$20,000.00 creado para el funcionamiento de los cajeros Utys (actas de nacimiento, pago de impuestos)

Bancos presenta un saldo al término del ejercicio por \$1,694,899.44 producto de varias cuentas bloqueadas o embargadas por diversos juicios mercantiles y laborales en contra del municipio, así como por el ingreso de las participaciones federales, estatales, fism, fortamun, fefom, fasp y fortalece.

1111	CAJA GENERAL	347,248.41
1111	CIFO TECHNOLOGIES SA DE CV	20,000.00
1111	MARIO ARMANDO ARTEAGA HERNANDEZ	30,000.00
1112	BANCOMER	4,417,816.41
1112	BANAMEX	7,124.00
1112	BANCO SANTANDER	-5,499,743.50
1112	BANORTE	9,548.73
1112	INTERACCIONES	-1,507,432.28
1112	CI BANCO 61816	1,267,369.29
1112	BANCO DEL BAJIO, S.A. INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	2,999,991.79

En este rubro la cta. 1122 presenta un saldo de \$ 120,780,584.32 por la deuda de SAPASAC producto diversas deducciones efectuadas al Municipio propias de la operación del Organismo Descentralizado.

1122	SAPASAC DESCUENTOS DE PARTICIPACIONES BANCOMER	60,390,292.06
1122	SAPASAC RAMO 33	36,609,090.97
1122	SAPASAC ISSEMYM	4,773,642.47
1122	SAPASAC CONVENIO CFE	19,007,558.62

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro presenta un ligero aumento producto de la adquisición de bienes muebles durante el mes.

Estimaciones y Deterioros

Sin movimientos

Otros Activos

Sin movimientos

Pasivo

Pasivo circulante. Este rubro presenta un saldo integrado por los Proveedores, Contratistas y retenciones y contribuciones por pagar producto de la operación propia de Municipio.

2112	PROVEEDORES	121,820,416.92
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,411,276.40
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	57,040,599.24
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,380,942.79

Pasivo no circulante. Presenta un saldo por \$338,171,496.78 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

2233	ISSEMYM (Reestructuración de convenio 2011)	26,195,337.72
2233	BANOBRAS CONTRATO 12080	310,486,758.09
2233	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD (convenio D5101 COACALCO-CFE)	1,489,400.97

II. Notas al Estado de Actividades

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	913,204,864.99	828,888,124.06
Ingresos de Gestión	242,641,062.10	227,828,081.84
Impuestos	203,749,781.69	189,361,410.93
Contribuciones de Mejoras	1,122,854.58	1,112,854.58
Derechos	31,068,092.75	29,383,750.18
Productos de Tipo Corriente	1,149,820.69	1,120,427.84
Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,375,426.40	6,648,518.31
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	75,076.05	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Ayudos	668,560,470.41	687,866,237.21
Participaciones y Aportaciones	669,550,470.41	597,955,237.21
Otros Ingresos y Beneficios	1,113,682.42	1,108,826.00
Ingresos Financieros	1,094,370.73	1,087,863.31
Otros Ingresos y Beneficios Varios	19,061.69	19,061.69
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	913,204,864.99	828,888,124.06
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	287,105,928.31	261,742,706.57
Materiales y Suministros	70,367,049.76	59,786,076.16
Servicios Generales	277,001,858.88	233,317,351.33
	634,474,836.95	654,846,134.06
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Ayudos		
Subsidios y Subvenciones	141,499,594.51	131,502,593.67
Ayudas Sociales	7,007,726.78	5,564,175.86
Pensiones y Jubilaciones	17,528.76	17,528.76
	148,524,850.05	137,084,298.29
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	32,134,206.49	29,534,013.61
	32,134,206.49	29,534,013.61
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarios		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,580,535.88	6,009,258.43
Inversión Pública		
Inversión Pública No Capitalizable	42,505,225.43	9,277,527.78
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	884,218,664.80	788,761,382.17

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Sin movimiento


 LIC. GUSTAVO LARA ESQUIVEL
 TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas a los Estados Financieros
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 cuenta con diversa demandas derivadas de terminaciones laborales las cuáles mantienen un curso legal así como demandas mercantiles por parte de proveedores sin que hasta el momento se finquen en firme determinaciones de pago.

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

Sin movimientos

Bienes en concesión y en comodato

Sin movimientos

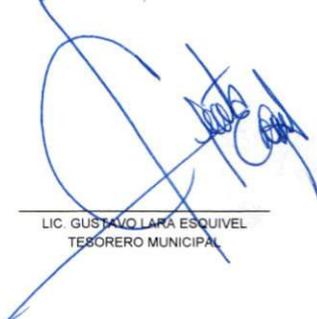
Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

El ingreso recaudado asciende a la cantidad de \$ 95,837,488.33 el cual es mayor al ingreso aprobado al mes por \$ 36,459,464.74

Cuentas de Egresos

El egreso ejercido del mes asciende a \$ 25,363,221.74 el cual es menor al presupuesto aprobado al mes por \$ 79,951,172.17



LIC. GUSTAVO LARA ESQUIVEL
TESORERO 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, considerándolos para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

Autorización e Historia (6)

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

Organización y Objeto Social

Administración Pública Municipal

a) Objeto social.

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.

2015 (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

• La Ley de Ingresos para el Municipio de Coahuila de Zaragoza 2015

• 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 Coahuila de Zaragoza

• 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



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas a los Estados Financieros
 DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

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 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 Publica, 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 ratificó la calificación de HR BB con Perspectiva Estable al Municipio de Coacalco, Estado de México

La ratificación de 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.

El Servicio de la Deuda a ILD representó el 8.5% de los ILD en 2014, cuando el año anterior fueron de 11.2%. Asimismo, la Deuda Neta a ILD mostró un nivel similar al observado en 2013, al ubicarse en 77.4%. Destaca el refinanciamiento de la deuda a través de un crédito con Banobras bajo el programa FEFOM. Este crédito le permitió obtener mejores condiciones en plazo y tasa en comparación con las que tenía con los financiamientos anteriores.

No obstante, el SD a IL Demostraría mayores niveles en 2015 derivado del pago de los créditos a corto plazo con los que contó la Entidad al cierre de 2014. Cabe mencionar que el Municipio ha hecho uso continuo de créditos de corto plazo para solventar los déficits en el Balance Financiero

Proceso de Mejora

El municipio esta 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



LIC. GUSTAVO LARA ESQUIVEL
 TESORERO MUNICIPAL