

Municipio de Coacalco de Berriozábal, 0093

2.1 Notas de Desglose

Del 01 al 31 de Diciembre de 2022

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

Al cierre del mes de diciembre de 2022 se refleja un saldo de \$ 23,207,516.33 con una disminución de \$ 85,154,821.72 en comparación con el saldo reflejado en el mes anterior; dicho saldo se integra por \$ 85,413.94 en caja y \$ 23,122,102.39 en bancos, mismo en el cual se reflejó la disminución mencionada.

Dicha disminución obedece al pago de nominas, aguinaldo, prima vacacional, a contratistas por concepto de obras ejecutadas y a proveedores de bienes y servicios.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

Al cierre del mes de diciembre se refleja un saldo de \$ 173,994,515.55 con una disminución de \$ 2,704,552.67 en comparación con el saldo reflejado en el mes anterior; el saldo se integra por \$ 170,929,580.90 de cuentas por cobrar a corto plazo (producto de diversas deducciones efectuadas al Municipio vía Participaciones Federales, derivado de las obligaciones contractuales que tienen sus Organismos desconcentrados o descentralizados, cómo los es el Organismos de Agua (S.A.P.A.S.A.C.), y por \$ 3,064,934.65 de deudores diversos por cobrar a corto plazo, como lo son el subsidio al empleo y otros deudores diversos, los \$ 170,929,580.90 se integran como a continuación se indica:

1122-000000001-0000000000000003-0002	SAPASAC RAMO 33	115,524,163.90
1122-000000001-0000000000000003-0005	SAPASAC ISSEMYM	36,392,831.75
1122-000000001-0000000000000003-0007	DIF SAPASAC	5,026.63
1122-000000001-0000000000000003-0008	SAPASAC CONVENIO CFE	19,007,558.62

Derechos a recibir bienes o servicios

Al cierre del mes de diciembre se refleja un saldo de \$ 58,493,188.04 con una disminución de \$ 7,194,923.81 respecto al saldo del mes anterior; su saldo representan los montos que por concepto de anticipos les fueron entregados a diversos proveedores en ejercicios anteriores, su integración es la siguiente:

1131 Anticipo a Proveedores por la adquisición de Bienes y prestación de Servicios a Corto Plazo	2,687,940.23
1133 Anticipo a Proveedores adquisición de Bienes y Intangibles a Corto Plazo	184,000.00
1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	55,621,247.81

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)

Sin movimiento

Inversiones Financieras (8)

Sin movimiento

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

Al mes de diciembre los bienes inmuebles reflejan un saldo de \$ 1,358,631,530.42 con una disminución de \$ 28,031,631.20 respecto al saldo del mes anterior; dicha disminución se vio reflejada principalmente en la cuenta denominada construcciones en proceso en bienes de dominio público, con motivo de la cancelación de obras en proceso por conclusión de obras; el saldo del rubro en cuestión se integra de la siguiente manera:

1231 - TERRENOS	557,075,508.80
1233 - EDIFICIOS NO HABITACIONALES	691,029,045.61
1235 - CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	65,883,885.41
1236 - CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	44,643,090.60

Al mes de diciembre los bienes muebles reflejan un saldo de \$ 95,619,610.24 con un incremento de \$ 2,581,815.89 respecto al saldo del mes anterior; el saldo se integra de la siguiente manera:

1241 - MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	22,904,231.90
1242 - MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	120,128.17
1243 - EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	849,314.23
1244 - VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	39,080,820.55
1245 - EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	12,141,719.08
1246 - MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	16,880,055.95
1247 - COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,643,340.36

Estimaciones y Deterioros (10)

Al mes de diciembre de 2022 se refleja un saldo de \$ 48,117,901.87 con una disminución de \$ 1,005,414.59 respecto del saldo del mes anterior; su saldo corresponde a la depreciación acumulada la cual se integra de la siguiente manera:

1261 - DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	3,956,770.33
1263 - DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	44,161,131.54

Otros Activos (11)

Activos Diferidos, sin variación con relación al saldo del mes anterior, su saldo se mantiene fijo al mes de diciembre en la cantidad de \$ 4,396,567.09

PASIVO (12)

Pasivo circulante, este rubro presenta un saldo al mes de diciembre de \$ 505,841,977.11 con una disminución de \$ 20,981,281.30 respecto del saldo del mes anterior, dicho saldo esta 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, como a continuación se indica:

2111 - SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,694,963.55
2112 - PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	287,318,023.19
2113 - CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	57,976,476.99
2117 - RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	103,593,915.94
2119 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	36,258,597.44

Pasivo no circulante. Presenta un saldo al mes de diciembre de \$ 355,438,153.88 con una disminución de \$ 5,922,870.50 respecto del saldo del mes anterior, integrado por la deuda a largo plazo del Municipio producto del convenio de reestructuración de la deuda histórica con el ISSEMYM, Convenio con CFE, Reestructuración de crédito con Banobras, y credito a corto plazo con Banorte, contratado este ultimo en el mes de noviembre de 2022; su integración es la siguiente:

2231 - 000000001 - 00000000000000001	CREDITO BANORTE	34,500,000.00
2233 - 000000001 - 0000000000000001 - 0004	ISSEMYM (RESTRUCTURACION DE CONVENIO 2011)	16,881,440.00
2233 - 000000001 - 0000000000000001 - 0005	BANOBRAS CONTRATO 12080	302,567,312.91
2233 - 000000001 - 0000000000000001 - 0006	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD (convenio D5101 COACALCO CFE)	1,489,400.97

II. Notas al Estado de Actividades

Los ingresos totales al mes de diciembre suman \$ 1,150,431,199.39; con un incremento de \$ 90,809,787.75 respecto de los ingresos acumulados al mes anterior; el saldo se integra por los Ingresos de Gestión, Participaciones y Otros Ingresos y Beneficios Varios, los cuales a continuación se detallan:

Ingresos de Gestión Cuenta 4100 (13)

Los ingresos de gestión al mes de diciembre suman \$ 321,186,641.11; los cuales se incrementaron en \$ 29,299,975.87 respecto a los ingresos acumulados en el mes anterior; el saldo se integra de la siguiente forma:

IMPUESTOS	258,116,758.85
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	2,523,516.54
DERECHOS	38,493,805.33
PRODUCTOS	15,631,012.46
APROVECHAMIENTOS	6,421,547.93

Participaciones Cuenta 4200

Los ingresos por concepto de participaciones al mes de diciembre suman \$ 828,433,152.17; los cuales se incrementaron en \$ 61,288,238.65 respecto de los ingresos acumulados en el mes anterior; el saldo se integra principalmente por:

4211 PARTICIPACIONES	554,001,377.09
4212 APORTACIONES (FISM, FORTAMUNDF, FASP y Otros Convenios)	248,546,405.17
4213 OTROS CONVENIOS	25,885,369.91

Otros Ingresos y Beneficios Cuenta 4300

Los otros ingresos y beneficios al mes de diciembre suman \$ 811,406.11 , con un incremento de \$ 221,573.23 respecto de los ingresos acumulados al mes anterior.

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Los gastos y otras pérdidas al mes de diciembre suman \$ 1,174,871,958.92, con un incremento de \$ 232,806,489.72 respecto de los gastos erogados acumulados al mes anterior; el saldo se integra de la siguiente manera:

Cuenta 5100 Gastos de funcionamiento, con un importe acumulado al mes de diciembre de \$ 877,021,595.72, con un incremento de \$ 149,235,805.60 respecto del monto acumulado al mes anterior, su integración es la siguiente:

SERVICIOS PERSONALES	430,040,151.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	80,720,451.44
SERVICIOS GENERALES	366,260,993.00

Cuenta 5200 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, con un importe acumulado al mes de diciembre de \$ 171,001,962.90 , con un incremento de \$ 27,521,883.28 respecto del monto acumulado al mes anterior, su saldo se integra de la siguiente manera:

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	165,744,188.04
AYUDAS SOCIALES	4,835,944.86
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS	421,830.00

Cuenta 5400 Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública, con un importe acumulado al mes de diciembre de \$ 29,167,362.27 , con un incremento de \$ 3,449,332.24 respecto del monto acumulado al mes anterior.

Cuenta 5500 Otros gastos y pérdidas extraordinarias (Depreciación), con un importe acumulado al mes de diciembre de \$ 11,375,016.86, con un incremento de \$ 1,003,862.97 respecto del monto acumulado al mes anterior.

Cuenta 5600 Inversión pública, con un importe acumulado al mes de diciembre de \$ 84,597,593.60, sin variación alguna respecto al saldo del mes anterior.

Cuenta 5700 Bienes muebles e intangibles, con un importe acumulado al mes de diciembre de \$ 704,564.60, con un incremento de \$ 26,290.48 respecto del monto acumulado al mes anterior.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

El saldo del patrimonio neto final contribuido al cierre del mes es de	22,457,274.89
El saldo del patrimonio neto final generado de ejercicios anteriores es de	806,928,379.45
El saldo del patrimonio neto final generado del ejercicio es de	-24,440,759.53
Total	804,944,894.81

La variación en el saldo neto final generado de ejercicios anteriores tubo un cambio muy representativo de \$ 1,054,198,787.99 con motivo principalmente de la incorporación de 27 bienes inmuebles con un importe de \$ 394,410,255.59 en el mes de abril, la incorporación de 20 bienes inmuebles con un importe de \$ 252,119,548.14 en el mes de julio y la incorporación de 11 bienes inmuebles con un importe de \$ 427,174,760.66 en el mes de noviembre.

La variación en el saldo neto final generado del ejercicio tubo una variación negativa de \$ 141,996,701.97 lo que originó que el ahorro del período cambiara, pasando de u ahorro de \$ 117,555,942.44 mostrados al mes de noviembre a desahorro de - \$ 24,440,759.53 al mes de diciembre.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

	Mes Actual	Mes anterior
Efectivo en Bancos-Tesoreria	23,207,516.33	108,362,338.05

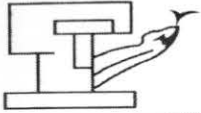
	Mes Actual	Mes anterior
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
fondos con afectacion especifica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de efectivo y Equivalente	23,207,516.33	108,362,338.05
Ahorro/desahorro antes de rubros Extraordinarios	-24,440,759.53	117,555,942.44
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo		
Depreciación	10,369,602.27	11,375,016.86
Amortizacion		
Incremento e Inversiones producido por revaluacion		
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 (17)		
Ingresos:		
* Ingresos presupuestales		1,207,942,000.68
menos:		
Remanentes ramo 33 fortamundf		578,734.33
Remanentes otros recursos federales		473,329.41
Préstamos otorgados por instituciones financieras (Banorte)		40,000,000.00
Ingresos derivados de ejercicios anteriores no aplicados		16,458,737.55
* Ingresos contables según estado de actividades		1,150,431,199.39
Egresos:		
* Gastos Presupuestales		1,247,855,945.61
menos:		
Anticipo a contratistas por obras públicas		55,621,246.93
Adquisición de Bienes Muebles		10,639,801.55
Amortización de capital		4,860,890.99
Por el ejercicio inmediato anterior		11,244,337.59
Por ejercicios anteriores		2,996,589.46
mas:		
Depreciacion		12,378,879.83
* Gastos Contables		1,174,871,958.92



Tesorera Municipal

Julia Galindo Tejeda

Julia Galindo Tejeda



Municipio de Coacalco de Berriozábal, 0093
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)
Del 01 al 31 de Diciembre de 2022

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

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 estan 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 recaudados acumulados al mes de diciembre ascendieron a \$ 1,207,942,000.68 , sin variación alguna en comparación con los ingresos modificados al cierre del mes de diciembre de 2022.

Cuentas de Egresos

Los gastos erogados acumulados al mes de diciembre ascendieron a \$ 1,247,855,945.61, 3.30% mas en comparación con los \$ 1,207,958,849.98 estimados acumulados al cierre del mes de diciembre.



Tesorera Municipal

Julia Galindo Tejeda



Municipio de Coacalco de Berriozábal, 0093

2.3 Notas de Gestión Administrativa (3)

Del 01 al 31 de Diciembre de 2022

Introducción (5)

Cumpliendo con las normas en materia de elaboración de estados financieros, estos revelan amplia y claramente la situación financiera y los resultados del municipio de Coacalco de Berriozábal al cierre del presente mes.

De esta manera, se cumple con la obligación de informar y explicar del quehacer de la administración municipal, tanto en materia cualitativa como cuantitativa, del avance en sus metas tanto físicas como financieras y de aquellos eventos presentes y futuros que afectan su operatividad.

Panorama Economico (6)

El presupuesto de ingresos y egresos del ejercicio fiscal 2022 se elaboró basándose en las variables económicas que predominan en el país, el estado y el municipio, también se consideraron las expectativas de recaudación en base a su comportamiento histórico y a la proyección de participaciones y aportaciones proporcionadas por el estado; derivado de lo anterior y cumpliendo con la normatividad en materia de aplicación del gasto, se distribuyó el presupuesto en los rubros más importantes para la operación del municipio y cumplir con su razón de ser, que es la prestación de servicios a la población, entendiéndose éstas, como los gastos corrientes de operación, de inversión en bienes y obras públicas y los correspondientes a la deuda pública.

Autorización e Historia (7)

Coacalco de Berriozábal es uno de los 125 municipios del Estado de México, localizado al norponiente de la Zona Metropolitana del Valle de México, su economía se basa principalmente en la actividad comercial. Su cabecera es San Francisco Coacalco. Se encuentra en la subprovincia de lagos del Anáhuac. De acuerdo a las características de su relieve, forma parte de la Sierra de Guadalupe siendo esta 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.

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

Organización y Objeto Social (8)

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, Capitulo 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 (9)

- 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 personalidad 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 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 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 (10)

No aplica

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11)

No aplica

Reporte Analítico del Activo (12)

Los porcentajes de depreciación utilizados son del 2% para Edificios Administrativas, del 3% para Mobiliario y equipo de oficina, del 10% para vehiculos, equipo de defensa y seguridad, equipo medico y de laboratorio, maquinaria, colecciones de arte, equipo contra incendio, equipo de biblioteca y equipo de ingenieria; y del 20% para equipo de cómputo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13)

Reporte de la Recaudación (14)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15)

Calificaciones Otorgadas (16)

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 (17)

El municipio esta en un constante proceso de mejora.

Información por Segmentos (18)

No Aplica

Eventos Posteriores al Cierre (19)

No se reportan eventos posteriores al cierre de este ejercicio.

Partes Relacionadas (20)

No aplica

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21)

Tesorera Municipal

Julia Galindo Tejeda

