

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del mes de marzo 2023 se refleja un saldo de \$ 106,451,271.61 con una disminución de 1,397,237.44 en comparación con el saldo reflejado en el mes anterior, dicho saldo esta integrado por \$63,620.75 en caja y \$ 106,367,650.86 en bancos, mismo en donde se refleja la disminución. La disminución no es significativa y esto se debe a la campaña de recaudación del primer trimestre 2023.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al cierre del mes de marzo se refleja un saldo de \$177,837,291.78 con un aumento de \$3,583,901.93 en comparación con el saldo reflejado durante el ejercicio anterior el saldo se integra por \$174,523,584.73 de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (producto de diversas deducciones efectuadas al municipio via Participaciones Federales, derivado de las obligaciones contractuales que tienen sus Organismos descentralizados o descentralizados como lo son el Organismo de Agua (S.A.P.A.S.A.C) y por \$ 3,313,697.05 de deudores diversos por cobrar a corto plazo, como lo son el subsidio al empleo y otros deudores diversos.

1123	0000000001	00000000000000000001	0002	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	642,784.42
1123	0000000001	00000000000000000001	0003	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO 2022-2024	2,769.10
1123	0000000005	00000000000000000001	0010	GUSTAVO LARA ESQUIVEL	193,033.00
1123	0000000005	00000000000000000001	0017	CESAR GABRIEL CEDILLO MARTINEZ	649,554.00
1123	0000000005	00000000000000000001	0022	DIRECCION GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR DE LA SECRETARIA DE LA DEFENSA NACIO	17,794.46
1123	0000000005	00000000000000000001	0092	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	291,306.00
1123	0000000005	00000000000000000001	0136	VICTOR RUBIO RABAGO	3,573.39
1123	0000000005	00000000000000000001	0137	CSE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS- EPS (DAP)	598,054.42
1123	0000000005	00000000000000000001	0143	SISTEMA MUNICIPAL DIF (SSEMVM)	1,070,630.20
1123	0000000005	00000000000000000001	0144	OMAR HERNANDEZ RIVERA	4,218.06

Derechos a recibir bienes o servicios

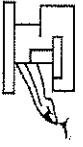
Al cierre del mes de marzo se refleja un saldo de \$42,714,081.89 sin movimiento alguno respecto al mes anterior, su saldo representa los montos que por concepto de Anticipo a contratistas fue entregado durante el ejercicio anterior.

1131				Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P	2,687,940.23
1133				Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	184,000.00
1134				Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	39,842,141.66

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No aplica

Inversiones Financieras



Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093
 Notas de Desglose
 Del 1 al 31 de Marzo 2023

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al mes de marzo los bienes inmuebles reflejan un saldo de \$ 1,447,902,080.59 y no presenta movimiento alguno respecto a saldo de mes anterior.

1231		Terrenos	570,844,806.58
1233		Edificios no Habilitaciones	691,029,045.81
1235		Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	118,480,905.90
1236		Construcciones en Proceso en Bienes Próprios	44,643,090.80
1241		Mobiliario y Equipo de Administración	22,904,231.90

Al mes de marzo los bienes muebles reflejan un saldo de \$97,206,954.24 y no presenta variación alguna respecto al saldo del mes anterior.

1241		Mobiliario y Equipo de Administración	22,904,231.90
1242		Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	120,128.17
1243		Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	849,314.23
1244		Vehículos y Equipo de Transporte	39,511,644.55
1245		Equipo de Defensa y Seguridad	12,141,719.08
1246		Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	18,036,575.95
1247		Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,643,340.36

Estimaciones y Debetos

Al mes de marzo 2023 se refleja un saldo de \$ 53,815,184.80 con un aumento de \$1,907,194.53 respecto al saldo del mes anterior, su saldo corresponde a la depreciación acumulada la cual se integra de la siguiente manera

1261	000000001	0000000000000000001	Depreciación Acumulada Edificios no Habilitaciones	6,260,200.49
1263	000000001	0000000000000000001	Depreciación Acumulada de Mob y Equipo de Administración	12,287,965.78
1263	000000001	0000000000000000002	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,202.51
1263	000000001	0000000000000000003	Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	204,361.81
1263	000000001	0000000000000000004	Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	21,183,476.18
1263	000000001	0000000000000000005	Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	5,005,208.80
1263	000000001	0000000000000000006	Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,353,626.08
1263	000000001	0000000000000000007	Depreciación Acumulada de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,598,948.62

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

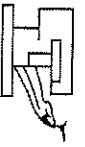


Pasivo				
6414	Activo circulante. Este rubro presenta un saldo al mes de marzo de 2023 de \$344,739,649.98 con una disminución de \$ 3,569,686.76 respecto al saldo de mes anterior.			20,871,318.84
2712	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			277,029,241.83
2713	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo			66,887,546.15
2717	Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			99,362,486.37
2719	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			29,840,673.36
<p>Pasivo no circulante. Presenta un saldo del mes de marzo por \$ 344,739,649.98 con una disminución de \$ 3,569,686.76 respecto al mes anterior el cual se encuentra integrado por la deuda a largo plazo del Municipio productos del convenio de reestructuración de la deuda histórica con el ISSSEMVM. Convenio con CFE y Reestructuración de crédito con Banobras</p>				
2231	0000000000000000001	0001	CRÉDITO BANORTE CIA. 1206501892	26,090,909.11
2233	0000000001	0004	ISSEMVM (Reestructuración de convenio 2011)	16,299,321.38
2233	0000000001	0005	BANOBRAS CONTRATO 12080	301,860,018.52
2233	0000000001	0006	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD (convenio DS101 COACALCO-CFE)	1,489,400.97
II. Notas al Estado de Actividades				
<p>Los Ingresos totales del mes de marzo suman \$106,139,597.85; el saldo se integra por los Ingresos de Gestión, participaciones y Otros Beneficios Varios, los cuales de detallan a continuación</p>				
Ingresos de Gestión cuenta 4100				
INGRESOS DE GESTION				
Impuestos				
Contribuciones de Mejoras				
Derechos				
Productos				
Aprovechamientos				
Participaciones cuenta 4200				
73,343,039.54 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS COLAB FIS, FONDOS DISTINTOS DE APORT, TRANSF, ASIG, SUBSIDIOS Y SUBV, Y PENSIONES Y JUBILACIONES				
73,343,039.54 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones				
Otros Ingresos y Beneficios cuenta 4300				
18,600.00 Los ingresos y Beneficios del mes de marzo ascienden a \$ 18,600.00				
57,937,550.57 Los gastos y otras pérdidas del mes de marzo suman \$ 57,937,550.57				



Municipio de Coacalco de Berriozábal 0093
 Notas de Desglose
 Del 1 al 31 de Marzo 2023

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		67,937,550.57
Gastos de Funcionamiento		49,312,316.32
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		12,633,181.41
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		4,084,858.31
Otros Gastos y Perdas Extraordinarias		1,907,194.53
Cuenta 5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$12,633,181.41		
Cuenta 5400 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$4,084,858.31		
Cuenta 5500 Otros Gastos y Perdas Extraordinarias \$1,907,194.53		
Resultado del Ejercicio \$38,202,047.28		
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública		
Saldo del patrimonio neto final contribuido al cierre del mes		22,457,274.89
Saldo del patrimonio neto final generado de ejercicios anteriores es		806,928,379.45
Saldo del patrimonio neto final generado del ejercicio es		-24,440,759.53
Total		804,944,894.81
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023 presenta un saldo de \$157,123,010.37		
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023 presenta un saldo de \$ 962,067,905.18		
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	412,509,376.83	306,369,778.98
Aplicación	268,315,289.00	200,377,738.43
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	144,194,087.83	105,992,040.55
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	21,476,389.08	19,569,194.55
Aplicación	71,796,428.50	68,212,626.57
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-50,320,039.42	-48,643,332.02
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	12,928,922.54	34,421,101.33
Aplicación	23,559,215.67	7,128,817.14
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	-10,630,293.13	27,292,284.19
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	83,243,785.28	84,640,992.72
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	23,207,516.33	23,207,516.33
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	106,451,271.61	107,848,509.05



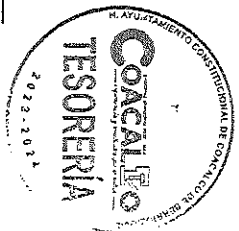
Municipio de Coacalco de Berriozábal 0093
Notas de Desglose
Del 1 al 31 de Marzo 2023

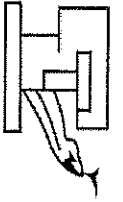
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Gastos Presupuestales		\$ 72,262,033.94
Menos Deuda Pública		\$ 6,231,677.90
Mas Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		\$ 1,907,194.53
Igual Total de Gastos Según Estado de Actividades		\$ 67,937,550.57

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez



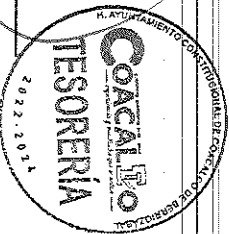


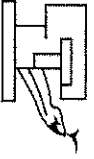
Municipio de Coacalco de Berriozábal 0093
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 31 de Marzo 2023

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 tanto laborales como mercantiles por las cuales ya se están llevando a cabo las conciliaciones correspondientes para la firma de convenios de pago en beneficios 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
El Ingreso recaudado asciende a la cantidad de \$ 106,139,597.88 el cual es mayor al ingreso modificado al mes por \$10,524,688.84
Cuentas de Egresos
El egreso ejercido del mes asciende a \$92,054,165.70 el cual es menor al presupuesto aprobado del mes por \$ 9,804,417.71

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez





Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de Marzo 2023

Introducción

Cumpliendo con las normas en la materia de elaboración de los 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 cuantitativa como cualitativa, del avance en sus metas tanto físicas como financieras y de aquellos eventos presentes y futuros que afecten su operatividad.

Panorama Económico

El presupuesto de ingresos y egresos del ejercicio fiscal 2023 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 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 (estas, como los gastos corrientes de operación, de inversión en bienes y obras públicas así como lo correspondiente a la deuda pública.

Autorización e Historia (s)

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 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.

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 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.

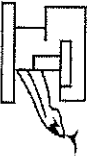
Administración Pública Municipal

b) Principales actividades.

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.

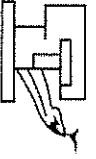
Artículo 125. - Los municipios tendrán a su cargo la prestación, explotación, administración y conservación de los servicios públicos municipales, considerándose enunciativa y no limitativamente, los siguientes:

- I. Agua potable, alcantarillado, saneamiento y aguas residuales;
- II. Alumbrado público;
- III. Limpia y disposición de desechos;
- IV. Mercados y centrales de abasto;
- V. Parleones;
- VI. Rastro;



Municipio de Coacalco de Berriozábal 0093
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de Marzo 2023

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 Coacalco de Berriozábal 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 Coacalco de Berriozábal
• 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 Entidos por el CONAC:
1. Entes Públicos
2. Existencia Permanente
3. Revelación Suiciente
4. Importancia Relativa
5. Registro e Integración Presupuestaria
6. Consolidación de la Información Financiera
7. Devengo Contable
8. Valuación
9. Dualidad Económica
10. Consistencia



Municipio de Coacalco de Berriozábal 0093
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de Marzo 2023

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 a cuerdo 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, Piedad, 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:

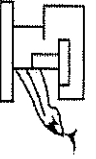
Políticas de Contabilidad Significativas

Reporte Analítico del Activo

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Reporte de la Recaudación

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda



Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de Marzo 2023

Calificaciones Otorgadas

HR Ratings emite la calificación BBB+ 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.

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

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez

