

MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
DEL 1 AL 30 DE ABRIL DE 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del mes de abril 2023 se refleja un saldo de \$ 107,597,197.18 con un aumento de \$1,145,925.57 en comparación con el saldo reflejado en el mes anterior, dicho saldo esta integrado por \$83,630.75 en caja y \$ 107,513,566.43 en bancos, mismo en donde se refle el aumento..

El saldo reflejado en bancos y que a la fecha representa un saldo importante, es motivo de que durante el primer trimestre el municipio recauda la mayor parte de sus ingresos, dicho monto aunado a los ingresos del resto del año, permitirán hacerle frente paulatinamente a los gastos autorizados en el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2023

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

Al cierre del mes de abril se refleja un saldo de \$182,336,656.50 con un aumento de \$4,499,374.72 en comparación con el saldo reflejado durante el ejercicio anterior el saldo se integra por \$178,054,239.60 de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (producto de diversas deducciones efectuadas al municipio via Participaciones Federales, derivado de las la moblignaciones contractuales que tienen sus Organismosdesconcentrados o descentralizados como lo son el Organismo de Agua (S.A.P.A.S.A.C) y por \$ 4,282,416.90 de deudores diversos por cobrar a corto plazo, como lo son el subsidio al empleo y otros deudores diversos, los \$178,054,239.60 se integran de la siguiente manera:

1122	000000001	00000000000000000003	0002	SAPASAC RAMO 33	115,524,163.90
1122	000000001	00000000000000000003	0005	SAPASAC ISSEMYM	39,517,490.45
1122	000000001	00000000000000000003	0007	DIF SAPASAC	5,026.63
1122	000000001	00000000000000000003	0008	SAPASAC CONVENIO CFE	19,007,558.62
1122	000000001	00000000000000000004	0001	FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL	4,000,000.00

Derechos a recibir bienes o servicios

Al cierre del mes de abril se refleja un saldo de \$42,714,081.89 y no refleja movimientos respecto al mes 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

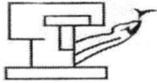
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
DEL 1 AL 30 DE ABRIL DE 2023

Al mes de abril los bienes inmuebles reflejan un saldo de \$ 1,547,792,505.54 por alta de bienes inmuebles propiedad del municipio de Coacalco de Berriozábal, estado de México, y presenta un aumento de \$122,794,656.85 por alta de 10 bienes inmuebles aprobados en la quincuagésima sesión de cabildo de tipo ordinaria celebrada el día 13 de marzo de 2023.

1231	Terrenos	598,449,721.82
1233	Edificios no Habitacionales	786,218,787.22
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	118,480,905.90
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Próprios	44,643,090.60

Al mes de abril los bienes muebles reflejan un saldo de \$97,263,095.90 presentando una variación de \$56,141.66 respecto al mes anterior

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	22,960,373.56
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 Deterioros

Al mes de abril 2023 se refleja un saldo de \$ 55,715,198.94 con un aumento de \$1,900,014.14 respecto al saldo del mes anterior, su saldo corresponde a la depreciación acumulada la cual se integra de la siguiente manera

1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	8,563,630.66
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	47,151,568.28

Otros Activos

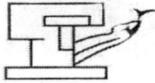
Activos diferidos sin variación con relación al saldo del mes anterior, su saldo se mantiene fijo con relación al mes anterior en la cantidad de \$ 4,396,567.09

Pasivo

Pasivo circulante. Este rubro presenta un saldo al mes de abril de \$484,519,002.84 con una disminución de \$ 8,462,262.50 respecto al saldo de mes anterior.

2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	20,935,304.70
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	273,063,717.23
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	56,976,476.99
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	99,624,322.76
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,919,181.16

Pasivo no circulante. Presenta un saldo del mes de abril por \$ 341,166,373.97 con una disminución de \$ 3,573,276.00 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 ISSEMYM, Convenio con CFE y Reestructuración de crédito con Banobras



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
DEL 1 AL 30 DE ABRIL DE 2023

2131	000000001	0000000000000000001	0018	CREDITO SIMPLE BANORTE 087528703	21,954,545.48
2233	000000001	0000000000000000001	0004	ISSEMYM (Reestructuracion de convenio 2011)	16,105,281.84
2233	000000001	0000000000000000001	0005	BANOBRAS CONTRATO 12080	301,617,145.68
2233	000000001	0000000000000000001	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 abril suman \$15,328,838.27; el saldo se integra por los Ingresos de Gestión, participaciones y Otros Beneficios Varios, los cuales se detallan a continuación

Ingresos de Gestion cuenta 4100

Impuestos	8,627,005.33
Contribuciones de Mejoras	283,625.38
Derechos	4,513,634.71
Productos	1,845,767.53
Aprovechamientos	58,805.32

Participaciones cuenta 4200

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	79,421,292.99
---	---------------

Otros Ingresos y Beneficios cuenta 4300

Los ingresos y Beneficios del mes de abril ascienden a \$0.00

Los gastos y otras pérdidas del mes de abril suman \$ 65,060,241.38

Servicios Personales	42,362,035.44
Materiales y Suministros	4,076,527.96
Servicios Generales	12,776,200.46

Cuenta 5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 5,845,477.52

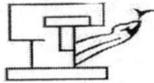
Cuenta 5400 Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$13,940,938.97

Cuenta 5500 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias \$1,900,014.14

Cuenta 5600 Inversión Pública \$7,169,462.48

Cuenta 5700 Bienes muebles e Intangibles \$ 56,141.66

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

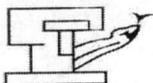


MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
 DEL 1 AL 30 DE ABRIL DE 2023

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	22,457,274.89
Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	917,106,276.03
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	161,135,977.43
Total	1,100,699,528.35

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	157,886,599.17	149,259,593.84
Contribución de Mejoras	1,870,846.90	1,587,221.52
Derechos	23,036,551.36	18,522,916.65
Productos	10,287,247.00	8,441,479.47
Aprovechamientos	1,400,846.56	1,342,041.24
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	312,704,846.09	233,283,553.10
Otros Origenes de Operacion	72,571.01	72,571.01
TOTAL	507,259,508.09	412,509,376.83
Aplicación		
Servicios Personales	155,476,576.11	113,114,540.67
Materiales y Suministros	23,648,710.02	19,572,182.06
Servicios Generales	69,086,531.34	56,310,330.88
Subsidios y Subvenciones	56,429,457.10	50,663,104.58
Ayuda Sociales	301,328.97	255,328.97
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos	164,203.00	131,078.00
Otras Aplicaciones de Operación	41,016,724.12	28,268,723.84
TOTAL	346,123,530.66	268,315,289.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	161,135,977.43	144,194,087.83
Origen		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversion		
Otros Origenes de Inversion	23,376,403.22	21,476,389.08
TOTAL	23,376,403.22	21,476,389.08
Aplicacion		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	189,160,975.12	66,366,318.27
Bienes Muebles	1,643,485.66	1,587,344.00
Otras Aplicaciones de Inversion	8,342,140.95	3,842,766.23
TOTAL	199,146,601.73	71,796,428.50
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-175,770,198.51	-50,320,039.42



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL

Notas de Desglose

DEL 1 AL 30 DE ABRIL DE 2023

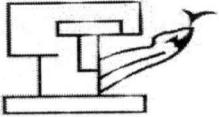
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Sin movimiento

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez





Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 30 de Abril 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 estan 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 \$ 94,750,131.26 el cual es menor al ingreso modificado al mes por \$5,919,522.86

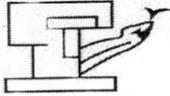
Cuentas de Egresos

El egreso ejercido del mes asciende a \$94,123,894.01 el cual es menor al presupuesto aprobado del mes por \$ 4,151,412.68

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez





Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Abril 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 cualitativa como cuantitativa, 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 la 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 así como lo correspondiente a la deuda pública.

Autorización e Historia

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) 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;

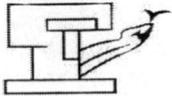
II. Alumbrado público;

III. Limpia y disposición de desechos;

IV. Mercados y centrales de abasto;

V. Panteones;

VI. Rastro;



Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Abril 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

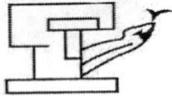
b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación 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 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 Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Abril 2023

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 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:

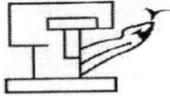
Políticas de Contabilidad Significativas

Reporte Analítico del Activo

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Reporte de la Recaudación

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda



Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Abril 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





MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
DEL 1 AL 31 DE MAYO DE 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del mes de mayo 2023 se refleja un saldo de \$ 106,506,615.66 con una disminución de \$1,090,581.52 en comparación con el saldo reflejado en el mes anterior, dicho saldo esta integrado por \$409,134.62 en caja y \$ 106,097,481.04 en bancos, mismo en donde se refleja la disminución.

El saldo reflejado en bancos y que a la fecha representa un saldo importante, es motivo de que durante el primer trimestre el municipio recauda la mayor parte de sus ingresos, dicho monto aunado a los ingresos del resto del año, permitirán hacerle frente paulatinamente a los gastos autorizados en el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2023

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

Al cierre del mes de mayo se refleja un saldo de \$185,576,308.34 con un aumento de \$3,239,651.84 en comparación con el saldo reflejado durante el ejercicio anterior el saldo se integra por \$181,528,767.18 de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (producto de diversas deducciones efectuadas al municipio via Participaciones Federales, derivado de las la mobligaciones contractuales que tienen sus Organismosdesconcentrados o descentralizados como lo son el Organismo de Agua (S.A.P.A.S.A.C) y por \$ 4,047,541.16 de deudores diversos por cobrar a corto plazo, como lo son el subsidio al empleo y otros deudores diversos, los \$181,528,767.18 se integran de la siguiente manera:

1122	000000001	0000000000000000003	0002	SAPASAC RAMO 33	115,524,163.90
1122	000000001	0000000000000000003	0005	SAPASAC ISSEMYM	40,992,018.03
1122	000000001	0000000000000000003	0007	DIF SAPASAC	5,026.63
1122	000000001	0000000000000000003	0008	SAPASAC CONVENIO CFE	19,007,558.62
1122	000000001	0000000000000000004	0001	FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL	6,000,000.00

Derechos a recibir bienes o servicios

Al cierre del mes de mayo se refleja un saldo de \$28,253,695.13, reflejando una disminución de \$14,460,386.76 respecto al mes 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	25,381,754.90

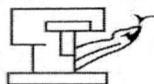
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
DEL 1 AL 31 DE MAYO DE 2023

Al mes de abril los bienes inmuebles reflejan un saldo de \$ 1,602,762,499.18 por el registro de obras en proceso reflejando un aumento de \$54,969,993.64

1231	Terrenos	598,449,721.82
1233	Edificios no Habitacionales	786,218,787.22
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	118,480,905.90
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Próprios	44,643,090.60

Al mes de abril los bienes muebles reflejan un saldo de \$97,322,371.90 presentando una variación de \$59,276.00 respecto al mes anterior

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	22,960,373.56
1242	Mobiliario y Equipo Educacional 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	18,095,851.95
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,643,340.36

Estimaciones y Deterioros

Al mes de mayo 2023 se refleja un saldo de \$ 57,778,079.20 con un aumento de \$2,062,880.26 respecto al saldo del mes anterior, su saldo corresponde a la depreciación acumulada la cual se integra de la siguiente manera

1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	9,873,995.31
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	47,904,083.89

Otros Activos

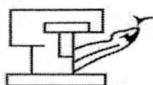
Activos diferidos sin variación con relación al saldo del mes anterior, su saldo se mantiene fijo con relación al mes anterior en la cantidad de \$ 4,396,567.09

Pasivo

Pasivo circulante. Este rubro presenta un saldo al mes de mayo de \$ 519,083,070.84 con un aumento de \$ 34,564,068 respecto al saldo de mes anterior.

2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	20,962,709.38
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	275,084,241.04
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	78,415,015.58
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	99,981,279.65
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	44,639,825.19

Pasivo no circulante. Presenta un saldo del mes de abril por \$ 337,589,454.87 con una disminución de \$ 3,576,919.10 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 ISSEMYM, Convenio con CFE y Reestructuración de crédito con Banobras



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
 DEL 1 AL 31 DE MAYO DE 2023

2131	000000001	0000000000000000001	0018	CREDITO SIMPLE BANORTE 087528703	18,818,181.85
2233	000000001	0000000000000000001	0004	ISSEMYM (Reestructuracion de convenio 2011)	15,911,242.30
2233	000000001	0000000000000000001	0005	BANOBAS CONTRATO 12080	301,370,629.75
2233	000000001	0000000000000000001	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 mayo suman \$15,912,056.44; el saldo se integra por los Ingresos de Gestión, participaciones y Otros Beneficios Varios, los cuales de detallan a continuación

Ingresos de Gestion cuenta 4100

Impuestos	11,678,044.40
Contribuciones de Mejoras	284,000.00
Derechos	3,087,701.53
Productos	669,774.46
Aprovechamientos	192,536.05

Participaciones cuenta 4200

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	85,919,752.06
---	---------------

Otros Ingresos y Beneficios cuenta 4300

Los ingresos y Beneficios del mes de mayo ascienden a \$ 57,274.88

Los gastos y otras perdidas del mes de mayo suman \$92,060,853.49

Servicios Personales	36,221,578.12
Materiales y Suministros	13,542,634.60
Servicios Generales	27,491,978.74

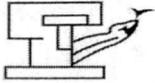
Cuenta 5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 9,012,879.71

Cuenta 5400 Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$3,728,902.06

Cuenta 5500 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias \$ 2,062,880.26

Cuenta 5600 Inversión Pública \$0.00

Cuenta 5700 Bienes muebles e Intangibles \$ 0.00



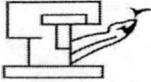
MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
 DEL 1 AL 31 DE MAYO DE 2023

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	22,457,274.89
Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	916,945,970.18
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	170,964,207.32
Total	1,110,367,452.39

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	169,564,643.57	157,886,599.17
Contribución de Mejoras	2,154,846.90	1,870,846.90
Derechos	26,124,252.89	23,036,551.36
Productos	10,957,021.46	10,287,247.00
Aprovechamientos	1,593,382.61	1,400,846.56
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	398,624,598.15	312,704,846.09
Otros Origenes de Operación	129,845.89	72,571.01
TOTAL	609,148,591.47	507,259,508.09
Aplicación		
Servicios Personales	191,698,154.23	155,476,576.11
Materiales y Suministros	37,191,344.62	23,648,710.02
Servicios Generales	96,578,510.08	69,086,531.34
Subsidios y Subvenciones	65,268,373.81	56,429,457.10
Ayuda Sociales	440,928.97	301,328.97
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos	198,566.00	164,203.00
Otras Aplicaciones de Operación	46,808,506.44	41,016,724.12
TOTAL	438,184,384.15	346,123,530.66
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	170,964,207.32	161,135,977.43
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Otros Origenes de Inversión	39,899,670.24	23,376,403.22
TOTAL	39,899,670.24	23,376,403.22
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	244,130,968.76	189,160,975.12
Bienes Muebles	1,702,761.66	1,643,485.66
Otras Aplicaciones de Inversión	11,581,792.79	8,342,140.95
TOTAL	257,415,523.21	199,146,601.73
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-217,515,852.97	-175,770,198.51



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL

Notas de Desglose

DEL 1 AL 31 DE MAYO DE 2023

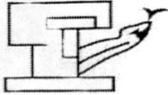
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Sin movimiento

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez





Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de Mayo 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 cualitativa como cuantitativa, 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 la 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 así como lo correspondiente a la deuda pública.

Autorización e Historia

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) 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;

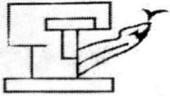
II. Alumbrado público;

III. Limpia y disposición de desechos;

IV. Mercados y centrales de abasto;

V. Panteones;

VI. Rastro;



Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de Mayo 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

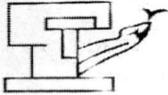
b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación 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 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 Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de Mayo 2023

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 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:

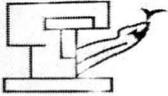
Políticas de Contabilidad Significativas

Reporte Analítico del Activo

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Reporte de la Recaudación

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda



Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de Mayo 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

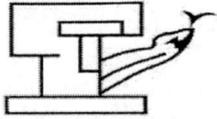
No aplica

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez





Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 31 de Mayo 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 \$ 101,889,083.38 el cual es mayor al ingreso modificado al mes por \$12,409,514.70

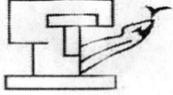
Cuentas de Egresos

El egreso ejercido del mes asciende a \$141,841,190.84 el cual es mayor al presupuesto aprobado del mes por \$ 48,705,063.47

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez





Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Junio 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 cualitativa como cuantitativa, 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 la 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 éstos, como los gastos corrientes de operación, de inversión en bienes y obras públicas así como lo correspondiente a la deuda pública.

Autorización e Historia

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) 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;

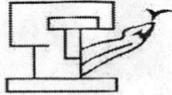
II. Alumbrado público;

III. Limpia y disposición de desechos;

IV. Mercados y centrales de abasto;

V. Panteones;

VI. Rastro;



Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Junio 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

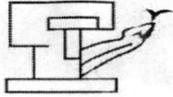
b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación 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 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 Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Junio 2023

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 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:

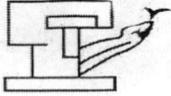
Políticas de Contabilidad Significativas

Reporte Analítico del Activo

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Reporte de la Recaudación

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda



Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Junio 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

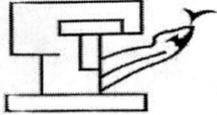
No aplica

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez





Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 30 de Junio 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 \$ 96,867,070.46 el cual es mayor al ingreso modificado al mes por \$9,138,995.10

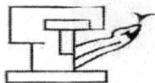
Cuentas de Egresos

El egreso ejercido del mes asciende a \$91,170,175.30 el cual es menor al presupuesto aprobado del mes por \$ 6,925,780.70

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez





MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL

Notas de Desglose

DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del mes de junio 2023 se refleja un saldo de \$ 107,941,488.05 con un aumento de \$1,434,872.39 en comparación con el saldo reflejado en el mes anterior, dicho saldo esta integrado por \$409,134.62 en caja y \$ 107,532,353.43 en bancos, mismo en donde se refleja la disminución.

El saldo reflejado en bancos y que a la fecha representa un saldo importante, es motivo de que durante el primer trimestre el municipio recauda la mayor parte de sus ingresos, dicho monto aunado a los ingresos del resto del año, permitirán hacerle frente paulatinamente a los gastos autorizados en el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2023

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

Al cierre del mes de junio se refleja un saldo de \$189,331,879.61 con un aumento de \$ 3,755,571.27 en comparación con el saldo reflejado durante el ejercicio anterior el saldo se integra por \$184,944,627.31 de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (producto de diversas deducciones efectuadas al municipio via Participaciones Federales, derivado de las la mobligaciones contractuales que tienen sus Organismos desconcentrados o descentralizados como lo son el Organismo de Agua (S.A.P.A.S.A.C) y por \$ 4,387,252.30 de deudores diversos por cobrar a corto plazo, como lo son el subsidio al empleo y otros deudores diversos, los \$184,944,627.31 se integran de la siguiente manera:

1122	000000001	0000000000000000003	0002	SAPASAC RAMO 33	115,524,163.90
1122	000000001	0000000000000000003	0005	SAPASAC ISSEMYM	42,407,878.16
1122	000000001	0000000000000000003	0007	DIF SAPASAC	5,026.63
1122	000000001	0000000000000000003	0008	SAPASAC CONVENIO CFE	19,007,558.62
1122	000000001	0000000000000000004	0001	FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL	8,000,000.00

Derechos a recibir bienes o servicios

Al cierre del mes de junio se refleja un saldo de \$ 30,814,961.08, reflejando un aumento de \$ 2,561,265.95 respecto al mes anterior

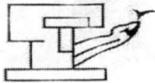
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P	2,687,940.23
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	184,000.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	27,943,020.85

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al mes de junio los bienes inmuebles reflejan un saldo de \$ 1,605,498,091.29 por el registro de obras en proceso reflejando un aumento de \$ 2,735,592.11

1231	Terrenos	598,449,721.82
1233	Edificios no Habitacionales	786,218,787.22
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	176,186,491.65
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Próprios	44,643,090.60

Al mes de junio los bienes muebles reflejan un saldo de \$ 97,357,775.41 presentando una variación de \$ 35,403.51 respecto al mes anterior

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	22,982,645.56
1242	Mobiliario y Equipo Educacional 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	18,108,983.46
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,643,340.36

Estimaciones y Deterioros

Al mes de junio 2023 se refleja un saldo de \$ 59,841,273.62 con un aumento de \$ 2,063,194.42 respecto al saldo del mes anterior, su saldo corresponde a la depreciación acumulada la cual se integra de la siguiente manera

1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,184,359.96
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	48,656,913.66

Otros Activos

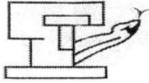
Activos diferidos sin variación con relación al saldo del mes anterior, su saldo se mantiene fijo con relación al mes anterior en la cantidad de \$ 4,396,567.09

Pasivo

Pasivo circulante. Este rubro presenta un saldo al mes de junio de \$ 498,620,308.59 con una disminución de \$ 20,462,762.25 respecto al saldo de mes anterior.

2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	21,024,445.28
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	271,152,520.65
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	69,415,015.58
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	100,217,144.29
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	36,811,182.79

Pasivo no circulante. Presenta un saldo del mes de junio por \$ 318,327,019.81 con una disminución de \$ 444,253.21 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 ISSEMYM, Convenio con CFE y Reestructuración de crédito con Banobras



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023

2233	000000001	0000000000000000001	0004	ISSEMYM (Reestructuracion de convenio 2011)	15,717,202.76
2233	000000001	0000000000000000001	0005	BANOBAS CONTRATO 12080	301,120,416.08
2233	000000001	0000000000000000001	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 junio suman \$ 96,867,070.46; el saldo se integra por los Ingresos de Gestión, participaciones y Otros Beneficios Varios, los cuales se detallan a continuación

Ingresos de Gestion cuenta 4100

Impuestos	11,357,667.23
Contribuciones de Mejoras	74,305.00
Derechos	3,360,471.03
Productos	735,484.27
Aprovechamientos	36,723.37

Participaciones cuenta 4200

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	81,197,135.56
---	---------------

Otros Ingresos y Beneficios cuenta 4300

Los ingresos y Beneficios del mes de junio ascienden a \$ 105,284.00

Los gastos y otras perdidas del mes de junio suman \$63,505,725.70

Servicios Personales	36,829,041.07
Materiales y Suministros	6,792,040.71
Servicios Generales	9,092,392.91

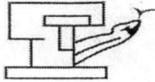
Cuenta 5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 4,794,801.82

Cuenta 5400 Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$3,913,551.09

Cuenta 5500 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias \$ 2,063,194.42

Cuenta 5600 Inversión Pública \$20,703.68

Cuenta 5700 Bienes muebles e Intangibles \$ 0.00



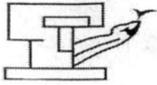
MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
 DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	22,457,274.89
Hacienda Pública / Patrimonio Generado de	916,087,515.32
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	204,325,552.08
Total	1,142,870,342.29

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	180,922,310.80	169,564,643.57
Contribución de Mejoras	2,229,151.90	2,154,846.90
Derechos	29,484,723.92	26,124,252.89
Productos	11,692,505.73	10,957,021.46
Aprovechamientos	1,630,105.98	1,593,382.61
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos D	479,821,733.71	398,624,598.15
Otros Origenes de Operación	235,129.89	129,845.89
TOTAL	706,015,661.93	609,148,591.47
Aplicación		
Servicios Personales	228,527,195.30	191,698,154.23
Materiales y Suministros	43,983,385.33	37,191,344.62
Servicios Generales	105,670,902.99	96,578,510.08
Subsidios y Subvenciones	69,918,603.63	65,268,373.81
Ayuda Sociales	557,920.97	440,928.97
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos	226,146.00	198,566.00
Otras Aplicaciones de Operación	52,805,955.63	46,808,506.44
TOTAL	501,690,109.85	438,184,384.15
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	204,325,552.08	170,964,207.32
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Otros Origenes de Inversión	39,401,598.71	39,899,670.24
TOTAL	39,401,598.71	39,899,670.24
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	246,866,560.87	244,130,968.76
Bienes Muebles	1,738,165.17	1,702,761.66
Otras Aplicaciones de Inversión	15,337,364.06	11,581,792.79
TOTAL	263,942,090.10	257,415,523.21
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-224,540,491.39	-217,515,852.97
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Otros Origenes de Financiamiento	149,281,713.62	166,517,625.84
TOTAL	149,281,713.62	166,517,625.84
Aplicación		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	44,332,802.59	36,666,880.86
TOTAL	44,332,802.59	36,666,880.86
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	104,948,911.03	129,850,744.98
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	84,733,971.72	83,299,099.33
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	107,941,488.05	106,506,615.66



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL
Notas de Desglose
DEL 1 AL 30 DE JUNIO DE 2023

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

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez

