

MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL

Notas de Desglose

Del 1 al 30 de Junio 2024

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

*Efectivo y Equivalentes*

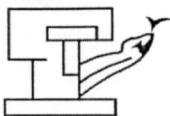
Al cierre del mes de junio 2024 se refleja un saldo de \$139,055,273.77 con una disminución de \$39,696,574.72 en comparación con el saldo reflejado en el mes anterior, este saldo se debe a los altos niveles de recaudación por la campaña del primer trimestre y a la contención del gasto, dicho saldo esta integrado por \$206,997.25 en caja y \$138,848,276.52 en bancos.

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

Al cierre del mes de junio refleja un saldo de \$ 236,010,823.13 con un aumento de \$ 5,235,812.93 en comparación con el saldo reflejado durante el ejercicio anterior el saldo se integra por \$214,133,984.24 de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (producto de diversas deducciones efectuadas al municipio vía Participaciones Federales, derivado de las la obligaciones contractuales que tienen sus Organismos desconcentrados o descentralizados como lo son el Organismo de Agua (S.A.P.A.S.A.C) y por \$ 21,876,838.89 de deudores diversos por cobrar a corto plazo, como lo son el subsidio al empleo y otros deudores diversos, el saldo negativo en la cuenta 1123-05-01-150 se debe a que durante el ejercicio el deudor comprobó un saldo mayor el cual se aplicara en los proximos meses, los \$236,010,823.13 se integran de la siguiente manera:

1122	000000001	0000000000000000003	0002	SAPASAC RAMO 33	115,524,163.90
1122	000000001	0000000000000000003	0005	SAPASAC ISSEMYM	55,597,235.09
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	24,000,000.00
1123	000000001	0000000000000000001	0002	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	542,764.42
1123	000000001	0000000000000000001	0003	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO 2022-2024	3,067.79
1123	000000005	0000000000000000001	0010	GUSTAVO LARA ESQUIVEL	193,033.00
1123	000000005	0000000000000000001	0017	CESAR GABRIEL CEDILLO MARTINEZ	649,554.00
1123	000000005	0000000000000000001	0022	DIRECCION GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR DE LA SECRETARIA DE LA DEFENSA NACIO	17,794.46
1123	000000005	0000000000000000001	0032	LUIS MANUEL SOLANO URBAN	17,379,754.00
1123	000000005	0000000000000000001	0092	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	291,306.00
1123	000000005	0000000000000000001	0137	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS, EPS (DAP)	0.00
1123	000000005	0000000000000000001	0140	JULIA GALINDO TEJEDA	50,650.00
1123	000000005	0000000000000000001	0143	SISTEMA MUNICIPAL DIF (ISSEMYM)	971,908.93
1123	000000005	0000000000000000001	0149	UBALDO LASTRA RAMIREZ	57,613.00
1123	000000005	0000000000000000001	0150	PATRICIA VERONICA VALDEZ COPCA	-1,177.40
1123	000000005	0000000000000000001	0151	JOSE CASTILLO GARCIA	1,685,713.00
1123	000000005	0000000000000000001	0152	ZAIRA TAIDE MONTOYA VALENZUELA	3,631.00
1123	000000005	0000000000000000001	0154	JESSICA SALAZAR TREJO	31,226.69

**Derechos a recibir bienes o servicios**



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL  
**Notas de Desglose**  
Del 1 al 30 de Junio 2024

Al cierre del mes de junio se refleja un saldo de \$ 37,878,094.05 no presenta variación 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	35,006,153.82

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

No aplica

**Inversiones Financieras**

No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al mes de junio los bienes inmuebles reflejan un saldo de \$ 2,441,571,866.11 con una disminución respecto al saldo del mes anterior por \$113,444.53 por el finiquito de varias obras en proceso.

1231	Terrenos	697,812,690.91
1233	Edificios no Habitacionales	1,569,525,961.40
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	129,349,224.50
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Próprios	44,883,989.30

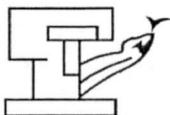
Al mes de junio los bienes muebles reflejan un saldo de \$99,592,880.84 no presentando variación alguna respecto al mes anterior

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	23,550,189.55
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	910,707.08
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	18,415,245.99
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	4,214,060.36

**Estimaciones y Deterioros**

Al mes de junio 2024 se refleja un saldo de \$ 94,225,589.65 con un aumento de \$ 3,224,529.18 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	37,271,372.85
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	56,954,216.80



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL  
**Notas de Desglose**  
Del 1 al 30 de Junio 2024

**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 \$510,763,887.76 con una disminución de \$ 12,961,688.26 respecto al saldo de mes anterior.

2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	21,906,737.09
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	263,013,897.76
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	79,065,245.91
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	91,407,277.96
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	55,370,729.04

Pasivo no circulante. Presenta un saldo al mes de junio por \$ 312,685,511.58 con una disminución de \$ 493,199.55 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

2233	000000001	0000000000000000001	0004	ISSEMYM (Reestructuración de convenio 2011)	13,388,728.28
2233	000000001	0000000000000000001	0005	BANOBRAS CONTRATO 12080	297,807,382.33
2233	000000001	0000000000000000001	0006	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD (convenio D5101 COACALCO-CFE)	1,489,400.97

**II. Notas al Estado de Actividades**

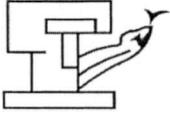
Los Ingresos totales al mes de junio suman \$ 124,851,428.93; el saldo se integra por los Ingresos de Gestión, participaciones y Otros Beneficios Varios, los cuales de detallan a continuación

**Ingresos de Gestión cuenta 4100**

Impuestos	8,249,884.34
Contribuciones de Mejoras	120,820.00
Derechos	3,432,120.01
Productos	501,974.81
Aprovechamientos	20,628.30

**Participaciones cuenta 4200**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	112,526,001.47
---	----------------



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL

**Notas de Desglose**

Del 1 al 30 de Junio 2024

**Otros Ingresos y Beneficios cuenta 4300**

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

Los gastos y otras perdidas del mes de junio suman \$ 69,208,266.67

Servicios Personales	36,938,952.86
Materiales y Suministros	2,158,378.42
Servicios Generales	14,603,910.03

Cuenta 5200 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$ 4,756,101.75

Cuenta 5400 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública \$ 3,207,995.92

Cuenta 5500 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias \$ 3,224,529.18

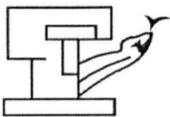
Cuenta 5600 Inversión Pública \$ 4,318,398.51

Cuenta 5700 Bienes muebles e Intangibles \$ 0.00

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2023	22,457,274.89
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023	1,645,968,019.41
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2024	372,405,221.70
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024	2,040,830,516.00

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**



MUNICIPIO DE COACALCO DE BERRIOZABAL

Notas de Desglose

Del 1 al 30 de Junio 2024

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	184,954,365.94	176,704,481.60
Contribución de Mejoras	2,560,910.10	2,440,090.10
Derechos	32,196,446.79	28,764,326.78
Productos	11,747,182.82	11,245,208.01
Aprovechamientos	639,651.74	619,023.44
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	528,630,842.54	416,104,841.07
Otros Origenes de Operación	4,487,649.37	4,487,649.37
<b>TOTAL</b>	<b>765,217,049.30</b>	<b>640,365,620.37</b>
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	230,727,021.48	193,788,068.62
Materiales y Suministros	31,695,088.91	29,536,710.49
Servicios Generales	95,493,932.11	80,890,022.08
Subsidios y Subvenciones	71,009,502.81	66,326,401.06
Ayuda Sociales	705,306.00	632,306.00
Otras Aplicaciones de Operación	270,243,039.54	259,492,115.93
<b>TOTAL</b>	<b>699,873,890.85</b>	<b>630,665,624.18</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>65,343,158.45</b>	<b>9,699,996.19</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Otros Origenes de Inversión	18,525,839.26	15,301,310.08
<b>TOTAL</b>	<b>18,525,839.26</b>	<b>15,301,310.08</b>
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	197,144,245.72	197,257,690.25
Bienes Muebles	196,014.39	196,014.39
Otras Aplicaciones de Inversión	64,668,885.51	59,433,072.58
<b>TOTAL</b>	<b>262,009,145.62</b>	<b>256,886,777.22</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-243,483,306.36</b>	<b>-241,585,467.14</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Externo</b>		
Otros Origenes de Financiamiento	307,062,063.25	316,800,377.15
<b>TOTAL</b>	<b>307,062,063.25</b>	<b>316,800,377.15</b>
<b>Aplicación</b>		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	6,712,386.26	2,401,951.84
<b>TOTAL</b>	<b>6,712,386.26</b>	<b>2,401,951.84</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>300,349,676.99</b>	<b>314,398,425.31</b>
<b>Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>122,209,529.08</b>	<b>82,512,954.36</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>16,845,744.69</b>	<b>16,845,744.69</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>139,055,273.77</b>	<b>99,358,699.05</b>

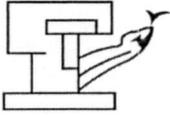
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Sin movimiento

Tesorero Municipal

Ubaldo Lastra Ramírez





Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093  
**Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**  
Del 1 al 30 de Junio 2024

**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 durante el mes asciende a la cantidad de \$ 124,851,428.93 el cual es mayor al ingreso modificado del mes por \$30,099,213.07

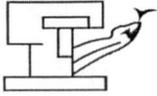
*Cuentas de Egresos*

El egreso ejercido del mes asciende a \$61,689,289.79 el cual es menor al presupuesto aprobado del mes por \$ 44,737,504.83

**Tesorero Municipal**

Ubaldo Lastra Ramirez





Municipio de Coacalco de Berriozábal. 0093

**Notas de Gestión Administrativa**

Del 1 al 30 de Junio 2024

**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 (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**

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;

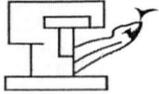
II. Alumbrado público;

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 2024

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

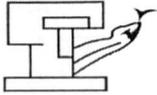
b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación 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 2024

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:

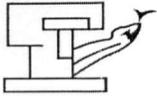
**Políticas de Contabilidad Significativas**

**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 2024

**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

