



Municipio de Coatepec Harinas 059
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes : En la cuenta 1121 Inversiones Financieras a Corto Plazo en Enero 2023 representó un saldo de \$ 712,865.55 y al cierre del ejercicio se contaba con un saldo de \$ 1.6 mdp integrado por la cuenta 1121-8 Inversión a la Vista citibanamex 1121- 9 Fondo Financiero de Apoyo Municipal se suscribió el convenio a inicios del ejercicio fiscal, monto acumulado al mes de Diciembre y depositado en diciembre de 2023 a la cuenta del Municipio el total de \$ 7.7 mdp, En la cuenta 1112 Bancos al termino del ejercicio quedando un saldo de \$ 1.4 mdp , Principalmente de Participaciones Federales y algunas Economías de los programas Fortamun, Faismun, PAD y de Banobras FAIS ,Al cierre del Ejercicio se tiene un deposito pendiente en caja por \$ 1.7 mdo mismos que quedan al inicio de 2024

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: En la cuenta 1122 Cuentas por cobrar a Corto Plazo refleja un saldo al cierre del ejercicio 2023 de \$ 767.41 , derivado de líneas pendientes por el convenio de Predial con Gobierno del Estado de México, En la cuenta 1123 Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo representa un saldo al cierre del ejercicio de \$ 1.8 mdp de los cuales \$ 1.7 mdp corresponden a un cheque para cubrir nomina en efectivo, y los \$136,264.84, los cuales estan integrados por el registro del deudor diverso Chavez Ortiz Janet Guadalupe por \$81,955.50, se y \$ 54,309.34 corresponden a subsidio para el empleo ,saldo que se analiza para reclasificar o depurar segun sea el caso, en la cuenta 1132 Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a C.P ,saldo reflejado de \$ 6.2 mdp por administraciones anteriores, derivado de los anticipos por la Adquisición de dos terreno uno por \$ 800,000.00 y el otro por \$ 400,000.00 y en esta administracion se ha dado un anticipo de \$ 5.0 mdp por la adquisición de un inmueble, y una vez realizado el proceso de escrituración se dara de alta al inventario de Bienes Inmuebles.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo : Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Inversiones Financieras: Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles: Al inicio del ejercicio los saldos en la cuenta de bienes muebles representaban un importe de \$ 36.1 mdp, y cerrando el ejercicio con \$ 39.4 mdp destacando adquisiciones por \$ 3.3 mdp, incrementado el patrimonio en Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, otros Equipos y Herramientas, y de Bienes Inmuebles su saldo representado por \$ 31.6 mdp al cierre del ejercicio, no se realizaron movimientos durante el ejercicio 2023., En la cuenta 1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles por \$ 3.1 mdp sin movimientos durante el ejercicio 2023, y en la cuenta 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles se realizó una depreciación acumulada por \$ 4.2 mdp durante el ejercicio, quedando un saldo de \$ 26.8 mdp.

Estimaciones y Deterioros: Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Otros Activos: Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

PASIVO :

El Pasivo con un saldo de \$ 23.4 mdp al cierre del ejercicio, representado por las cuentas 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo de \$ 1.2 mdp que se integra principalmente por los convenios de personas sindicalizados por finiquito de los CC. MARCELO HERNÁNDEZ SEGURA por un importe de \$893,506.40 y de la C. LUJZ ELENA SALAZAR CASTILLO por un importe de \$ 66,396.38, mismo importe que se depurará por que ya se saldó en su totalidad conforme a convenio pactado, y sumando tambien \$ 278,957.39

de Finiquitos al cierre del ejercicio. En la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo con un saldo de \$ 6.2 mdp . La cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo un saldo de \$ 4.6 mdp y la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por \$ 5,113.40. En la cuenta 2131 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna, un importe de \$ 11.2 mdp.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión : Al cierre del Ejercicio 2023 representa un saldo de \$ 27.6 mdp Considerando que en impuestos corresponden a \$ 15.5 mdp., Contribuciones de mejoras \$ 743,187.00 Derechos \$ 9.8 mdp , Productos \$ 1.4 mdp, Aprovechamientos \$ 92,035.92.

Gastos y Otras Pérdidas : El total de Gastos y Otras Pérdidas al cierre del ejercicio 2023 es de \$ 309.6 mdp en Gastos de Funcionamiento un saldo de \$ 143.4 mdp, Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas representarán en 2023 un importe de \$ 23.2 mdp, Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones un acumulado al cierre de 2023 de \$ 4.2 mdp e Inversión Pública de \$ 137.8 mdp. Resultando un desahorro del ejercicio de \$ 1.1 mdp.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

Concepto	Enero 2023	Diciembre 2023
Efectivo En Bancos	\$ 6.3 mdp	\$ 1.4 mdp
Inveriones Temporales	\$ 0.00	\$ 0.00
Inveriones Financieras	\$ 712,865.5	\$ 1.6 mdp

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio de \$ 1.4 mdp

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

El Importe de Ingresos Ingresos Contables es de \$ 308.4 mdp y de Ingresos presupuestales de \$ 331 mdp existiendo una diferencia de \$ 22.5 mdp. Derivados de el registro del ingreso virtual por los Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio Fiscal Pendientes de pago, ala cuenta de ingreso preupuestal 4351-1-1-5, y \$ 17 mdp por el financiamiento con Banobras, de recurso FAISMUN 2023

El Importe de Egresos Presupuestales es de \$ 327.9 mdp y Egresos Contables de \$ 309.6 mdp existiendo una diferencia de \$ 18.2 mdp Derivado principalmente en Inversión Pública por la cancelación de obras por cierre fiscal, la Depreciación de Bienes que en el ejercicio es de \$ 4.2 mdp.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los formatos y su información complementaria, así como sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".





Municipio de Coatepec Harinas 059

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

Contables:

Valores : Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Emisión de Obligaciones: Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Avales y Garantías: Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Juicios: Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares : Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Bienes en Concesión y en Comodato : Se tienen convenios en comodato con algunos Servidores Públicos, por sus Vehículos particulares para actividades propias de su area Administrativa.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos : En el ejercicio 2023 se recaudaron \$ 331.0 mdp , se realizaron Ampliaciones al Ingreso por \$ 40.4 mdp y reducciones Autorizadas en los ingresos por \$ 15.1 mdp Quedando en un Presupuesto Modificado al cierre del ejercicio 2023 de \$ 331.0 mdp en base a los registros presupuestales.

Cuentas de Egresos : Durante el 2023 se ejercieron \$ 327.9 mdp, se realizaron Ampliaciones Autorizadas por \$ 152.4 mdp y reducciones Autorizadas por \$ 127.1 mdp Quedando un presupuesto de Egresos Modificado al Cierre del Ejercicio 2023 de \$ 331.0 mdp en base a los registros preupuestales.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los formatos y su información complementaria, así como sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Marco Antonio Díaz Juárez



TESORERA MUNICIPAL

L.C. Patricia Castañeda Esquivel



Municipio de Coatepec Harinas 059

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción : Los Estados Financieros son elaborados con base en los postulados básicos de contabilidad gubernamental ,con el objetivo de obtener información financiera,veraz,oportuna y confiable a sus usuarios,permitiendo la toma de decisiones durante las cuales servirán para iniciar el ejercicio inmediato posterior con finanzas sanas.

Panorama Económico: Derivado de la situación económica a nivel Nacional, repercute en la disminución de participaciones y Aportaciones que son que son radicadas a las entidades federativas y de ahí que son ministradas a los Municipios,viendose afectados estos ultimos, sin embargo se debe tener contencion del gasto, priorizando siempre, los sueldos y salarios de los servidores públicos, los servicios de salud,limpia, alumbrado publico,energia electrica,seguridad pública y protección civil,y ajustandose a los progmas de Obra pública. siempre pensando en realizar acciones en beneficio de los coatepequenses. El ejercicio inmediato anterior, se firmo una carta de caeptacion de mecanismos por Parte del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas, con el unico objetivo de nivelar la reducción de las Participaciones Federales y Estatales.

Autorización e Historia: El nombre Coatepec se deriva del vocablo náhuatl "Coauhtepetl", compuesto por las raíces Coauhtl que significa "culebra" o "serpiente"; Tepetl que significa "cerro" y C que significa "en". Coatepec significa, entonces "en el Cerro de las Serpientes". El nombre Harinas proviene del auge de la producción de harina que tuvo lugar en este poblado en el siglo XIX.

Coatepec Harinas tiene lugares muy bellos en los que se puede convivir plenamente con la naturaleza, como los parajes cercanos a las faldas del volcán Xinantécatl, de incommensurable belleza. Las artesanías locales incluyen sarapes y gabanos de lana, reatas para lazar bellamente trabajadas, comales hechos de barro, canastas tejidas de mimbre, y otras creaciones más.Tras la conquista de Tenochtitlán, Don Hernán Cortés envió a un grupo de soldados al mando de Don Andrés de Tapia y Don Gonzalo de Sandoval a subyugar a los pueblos de esta zona. El primer templo cristiano se construyó entre 1530 y 1533 durante la evangelización de la región. En 1560, tras una de las varias epidemias de Viruela que diezmaron a la población indígena de México durante la colonia, se tomó la decisión de mudar al pueblo dos kilómetros al norte de su asentamiento original.

Tras la independencia de México Coatepec jugó un papel inapercibible en los grandes hechos históricos del país. No fue sino hasta 1945 cuando el pueblo inició su desarrollo industrial con la construcción de carreteras, introducción de agua potable y electricidad, instalación de líneas telefónicas y la apertura de varias escuelas,la creación del Municipio fue a través de decreto emitido por la Legislatura del Estado de México, en cumplimiento al artículo 115 Título Quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Organización y Objeto Social: Dando cumplimiento a las disposiciones del artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su fracción III que a su letra dice: Los Municipios con el concurso de los estados, cuando así fuere necesario y lo establezcan las leyes locales, tendrán a su cargo los siguientes servicios públicos: Agua potable y alcantarillado. Panteones. Alumbrado público. Rastro. Limpia. Calles, parques y jardines. Mercados y centrales de abasto. Seguridad pública y tránsito. Los demás servicios públicos que las legislaturas locales determinen, de acuerdo a las condiciones territoriales y socioeconómicas de los municipios, así como su capacidad administrativa y financiera. Los municipios de un mismo estado previo acuerdo entre sus ayuntamientos y con sujeción a la ley, podrán coordinarse y asociarse para la más eficaz prestación de los servicios públicos que les corresponda, así como la asistencia social.

Régimen jurídico. La prestación de los servicios públicos municipales se sustentan en las siguientes disposiciones legales:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Constitución Política del Estado México.

Ley Orgánica Municipal.

Reglamentos Municipales de Servicios Públicos.

Consideraciones fiscales del ente:

Como ente Municipal Coatepec Harinas está obligado enterar los impuestos generados por retenciones de ISR a los trabajadores vía sueldos y salarios, así como retenciones por prestación de servicios, renta de inmuebles, y al pago del 3%Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP). Régimen Fiscal.- Personas Morales con Fines no lucrativos Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros son elaborados con base en los postulados básicos de contabilidad gubernamental ,con el objetivo de obtener información financiera,veraz,oportuna y confiable.

Políticas de Contabilidad Significativas: Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario: Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Reporte Analítico del Activo : se realizo la depreciación acumulada de los bienes muebles,por \$ 4.2 mdp

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos : Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Reporte de la Recaudación: En el mes que se informa se realizo la Recaudación correspondiente a Impuestos,Derechos,Productos,Aprovechamientos, así mismo las Participaciones Federales y Estatales ,Aportaciones como FISM y FORTAMUN.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Al inicio del ejercicio, se cuenta con pasivos de Proveedores generados por Administraciones Anteriores,así como retenciones de ISR por enterar o reclasificar

Calificaciones Otorgadas: Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Proceso de Mejora : Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Información por Segmentos :Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos.

Partes Relacionadas :Durante el ejercicio 2023, no presentó Movimientos. No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de desciones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: Bajo los postulados basicos de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo a las normas y metodos establecidos por Consejo de Armonización Contable.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los formatos y su información complementaria, así como sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Marco Antonio Díaz Juárez

TESORERA MUNICIPAL

L.C. Patricia Castañeda Esquivel

