

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022		
MUNICIPIO DE COYTEPEC, MEXICO 002		

I.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA

A) NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

El saldo representa el importe de la comprobación del movimiento de efectivo que se realiza en la caja chica, con fecha de corte al 30 de SEPTIEMBRE 2022, por concepto de Fondo Fijo para gastos menores del Municipio de Coyotepec, el importe es por la cantidad de \$0.00

Bancos Tesorería.

El saldo de estas cuentas nos muestra el total de la disponibilidad de efectivo que se maneja en las cuentas bancarias que están registradas en el Banco BBVA BANCOMER S.A. a nombre del Municipio de Coyotepec, el importe corresponde al saldo contable al cierre del mes de Septiembre de 2022; se hace énfasis que el saldo negativo se presenta en virtud que se arrastra saldos de los periodos 2019 a 2021 los cuales están en proceso de depuración; la cantidad es de \$ -9,161,185.54

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

El Municipio de Coyotepec, no cuenta con fondos con afectación específica o inversiones financieras.

Bienes Disponibles Para su Transformación o Consumo

No Aplica, ya que no contamos con bienes para transformación o Consumo

Inversiones financieras

El Municipio de Coyotepec no cuenta con Inversiones financieras o aquellas figuras jurídicas que se consideren como fideicomisos

Bienes Muebles e Inmuebles, Intangibles

El importe de esta cuenta representa el costo histórico de cada uno de los Bienes Muebles, que son propiedad del Municipio de Coyotepec con fecha de corte al 30 de SEPTIEMBRE de 2022, el cual se integra como sigue:

1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,746,711.90
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 1,901,270.55
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 64,960.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 18,472,516.09
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 3,635,490.63
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 1,908,986.16
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 21,228.00
1249	Otros Bienes Muebles	\$ 50,170.00
Total		\$ 27,801,333.33

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022		
MUNICIPIO DE COYOTEPEC, MEXICO 002		

Estimaciones y Deterioros

El Municipio de Coyotepec en sus registros contables no contempla estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos, de conformidad con los lineamientos emitidos por la CONAC., ya que no se tienen saldos para dichas cuentas, por lo que respecta al cálculo de la Depreciación de Bienes Muebles se aplica apartir del mes en que inicia operaciones el Municipio.

Otros Activos.

El Municipio de Coyotepec no cuenta con registros contables de otros activos

PASIVO

Las obligaciones contraídas por los diferentes conceptos por pagar a corto plazo, del Municipio de Coyotepec con los diferentes Proveedores de Servicios con fecha de corte al 30 de Septiembre 2022, se integran de la siguiente manera:

No de cuenta	Concepto	Importe	Antigüedad de más de			Observaciones
			90 días	180 días	365 días	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-2,551,410.62		X		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,559,631.75		X		
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto	15,423,528.50		X		
2117	Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto	48,324,040.86		X		
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,961,517.70		X		
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	5,571,326.58		X		
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	51,931,331.11			X	
2221	Documentos Comerciales por pagar a Largo Plazo	-327,048.00			X	
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	5,300,257.91			X	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022		
MUNICIPIO DE COYOTEPEG, MEXICO 002		

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION.

Ingresos de cada uno de los diferentes conceptos que se recaudaron en el mes de Septiembre de 2022

	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	IMPORTE
4000	INGRESOS	125,044,461.19
4100	Ingresos de Gestión	13,241,938.22
4110	Impuestos	6,773,148.72
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	
MUNICIPIO DE COYOTEPEC, MEXICO 002	 

4130	Contribuciones de Mejoras	61,653.70
4140	Derechos	5,892,635.70
4150	Productos de Tipo Corriente	570.65
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	510,429.45
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,500.00
4190	Contrib no Compren en las Fracc de la ley de Ing. en Ejec Fisc Ant Pendientes de	0.00
4200	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	110,415,521.78
4210	Participaciones y Aportaciones	110,415,521.78
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
4300	Otros Ingresos y Beneficios	1,387,001.19
4310	Ingresos Financieros	1,387,001.19
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4350	Ingresos derivados de financiamientos	0.00
4370	Ingresos del Instituto del deporte	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	
MUNICIPIO DE COYOTEPEC, MEXICO 002	 

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

Al mes de Septiembre de 2022 los Egresos se mantienen en ahorro presupuestario, el cual queda como sigue:

Servicios Personales	38,139,141.75
Materiales y Suministros	7,839,635.26
Servicios Generales	17,384,862.72
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas.	6,877,230.27
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles	0.00
Depreciación de Bienes Muebles.	0.00
Otros gastos y Perdidas extraordinarias	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00
Ayudas sociales	69,370.40
TOTAL	70,310,240.40

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO GENERADO

El saldo de esta cuenta representa el Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio que se genero en las operaciones realizadas por el Municipio de Coyotepec con cifras al cierre del Informe mensual del mes de septiembre de 2022 por un importe de \$ 54,019,080.80

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	2021	2022
Efectivo en Bancos - Tesorería	-	28,574,669.54
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	5,849,470.30
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Otros efectivos y equivalentes	-	2,000.00
Total de Efectivo y Equivalentes	-	34,526,139.84

Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios

Se realiza la aplicación de la depreciación de los Bienes Muebles e Inmuebles al mes de septiembre 2022

	2021	2022
Ahorro/ desahorro antes de rubros extraordinarios	-	-
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación bienes muebles	-	-
Depreciación bienes inmuebles	-	-
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por Cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION DE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES	
CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	11,991,819.25
MENOS :	
8	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
IGUAL A	
TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	11,991,819.25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	
MUNICIPIO DE COYOTEPEC, MEXICO 002	 

CONCILIACION DE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES	
CONCEPTO	IMPORTE
EGRESOS PRESUPUESTALES	41,643,282.10
GASTOS PRESUPUESTALES	14,879,976.75
MENOS :	
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PUBLICA (AMORTIZACION DE CAPITAL)	30,218.13
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
OTROS	0.00
MAS :	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	30,218.13
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
IGUAL A :	
TOTAL DE GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	14,879,976.75

CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL RESULTADO	
CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	125,044,461.19
GASTOS PRESUPUESTALES	77,698,641.46
IGUAL	
Superávit o Déficit Presupuestal	47,345,819.73
MAS	
Partidas que se suman en la conciliación de Ingresos	0.00
Partidas que se restan en la conciliación de Gastos	7,388,401.06
MENOS	
Partidas que se restan en la conciliación de Ingresos	236,136.17
Partidas que se suman en la conciliación de Gastos	715,230.00
IGUAL A	
Ahorro / Desahorro de la Gestión	53,782,854.62

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022 (M)		
MUNICIPIO DE: COYOTEPEC	No. 002	 

2.2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

CONTABLES:

Valores No aplica

Emisión de obligaciones No aplica

Avalos y garantías No aplica

Juicios Al mes de Septiembre de 2022 se tienen juicios laborales en proceso, dado que la Dirección de Jurídico a la confidencialidad de la información.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No aplica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022 (M)			
MUNICIPIO DE: COYOTEPEC	No. 002		

Bienes en Concesión y en Comodato

No aplica

PRESUPUESTARIAS:

Cuentas de ingresos

El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio 2022 corresponde a la cantidad de \$175,680,636.00 pesos afectando la cuenta 4000 de Ingresos al 30 de septiembre se recaudo *11,991,819.24 y un acumulado a esta fecha de \$125,044,461.19.

Cuentas de egresos

El presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio por partida:

8211 Gastos de funcionamiento	164,153,160.42
8212 Transferencias, asignaciones y subsidios	11,117,355.10
8216 Bienes muebles, inmuebles o intangibles	410,120.48
	175,680,636.00

presupuesto de egresos ejercido al 30 Septiembre de \$14,879,976.75 y un acumulado de \$77,698,641.46

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son

C. P. JAVIER CASILLAS MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL



		NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
		DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	
		2.3 Notas de Gestión Administrativa (M)	
MUNICIPIO DE: COYOTEPEC	No. 002		

Introducción

El 29 de diciembre de 1853 se crea el municipio de Coyotepec, cuenta con territorio de 50 kilometros cuadrados y un poblacion de 40,885 habitantes (censo INEGI 2020)

Panorama Económico

El Municipio de Coyotepec depende de sus Ingresos propios, así como en buena medida en las partidas presupuestales de acuerdo a convenios de coordinación fiscal.

Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Ento.

29 de diciembre de 1853

b) Principales cambios en su estructura.

La constante evolucion de la sociedad, el gobierno ha tenido que ajustarse a las circunstancias y o necesidades de su poblacion, es debido a ello que a tenido cambios en su estructura organica.

Organización y objetivo social

a) Objeto social.

El Municipio de Coyotepec tiene como principales objetivos el promover y proveer en la esfera de su competencia el bienestar social de su poblacion, su seguridad y coadyuvar en planes y politicas de salud y educacion tanto con el Estado como con la Federacion.

b) Principal actividad.

Fomentar el bienestar social de su poblacion.

c) Ejercicio fiscal.

Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2022

d) Régimen Jurídico.

Persona Moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente:

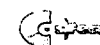
Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Retención del 10 % ISR por el uso o goce temporal de bienes inmuebles.

f) Estructura organizacional básica.

A00 PRESIDENCIA
A01 Comunicación Social
A02 Derechos Humanos
B01 Sindicatura
C01 Regiduría I
C02 Regiduría II
C03 Regiduría III
C04 Regiduría IV
C05 Regiduría V
C06 Regiduría VI
C07 Regiduría VII
D00 SECRETARÍA DEL AYUNTAMIENTO
E00 ADMINISTRACIÓN
E02 Informática
F00 DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS
G00 ECOLOGÍA
H00 SERVICIOS PÚBLICOS
I00 PROMOCIÓN SOCIAL
I01 Desarrollo Social
J00 GOBIERNO MUNICIPAL
K00 CONTRALORIA
L00 TESORERIA
M00 CONSEJERIA JURIDICA
N00 DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONOMICO
N01 Desarrollo Agropecuario
O00 EDUCACIÓN CULTURAL Y BIENESTAR SOCIAL
P00 ATENCIÓN CIUDADANA
Q00 SEGURIDAD PÚBLICA Y TRANSITO
S00 UNIDAD DE INFORMACIÓN, PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y EVALUACIÓN
T00 PROTECCIÓN CIVIL
U00 TURISMO

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	
2.3 Notas de Gestión Administrativa (M)	
MUNICIPIO DE: COYOTEPEC	No. 002



Ninguno

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
En base a las normas emitidas por el CONAC y la Ley de Fiscalización Superior 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.

Valuación: Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

Revelación: Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público

c) Postulados básicos.

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e Integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia.

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:

Políticas de Consejo Nacional de Armonización Contable.

-Plan de implementación: De acuerdo al Consejo Nacional de Armonización Contable.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

De acuerdo al Consejo Nacional de Armonización Contable

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

Políticas de Contabilidad Significativas:

Actualización:

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Manual Único de Contabilidad Gubernamental del para dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Sistema y método de valuación de inventarios.

Es el registro de todos los bienes muebles e inmuebles y mercancías disponibles de la entidad.

Las existencias de mercancías se valúan a costo promedio y para el caso de organismos que realicen actividades mercantiles a través de centros comerciales se aplicará el método detallista para valorar las mercancías y su control se hará en cuentas de orden, estructurando su catálogo específico

Provisiones : objetivo de su creación, monto y plazo

No se tienen provisiones

Reservas: objetivo de su creación , monto y plazo

No se tienen reservas

Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

De acuerdo a las políticas del Consejo Nacional de Armonización Contable.

Reclasificaciones:

De acuerdo a las políticas del Consejo Nacional de Armonización Contable.

Depuración y cancelación de saldos:

De acuerdo a las políticas del Consejo Nacional de Armonización Contable.

Reporte Analítico del Activo:

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Se aplica el porcentaje emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

Se aplican los autorizados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se cuenta con gastos de desarrollo e investigación

Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja
El Municipio tiene incoados diversos litigios laborales que afectan tanto a su Hacienda como su Patrimonio.

		NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
		DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	
		2.3 Notas de Gestión Administrativa (M)	
MUNICIPIO DE: COYOTEPEC	No. 002		

Fidelcomisos, Mandatos y Análogos:

No se cuenta con ningún fideicomiso, mandatos o similares.

Reporte de recaudación

Se genera mediante reporte diario de ingresos y posterior resumen mensual acumulado de los ingresos recaudados

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Persisten deudas tanto de corto como de largo plazo.

Calificaciones Otorgadas

El Municipio al mes de Septiembre de 2022 no cuenta con calificación crediticia dado que no ha realizado operaciones que requieran tal calificación.

Proceso de Mejora

El Municipio atiende a las recomendaciones del Organismo control interno así como de mejora regulatoria y demás normatividades.

Información por Segmentos

El Municipio no tiene segmentada su información financiera

Eventos Posteriores al Cierre

A fecha actual no se han registrado eventos que pudieran afectar la condición económica del Municipio.

Partes Relacionadas

El Municipio no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Se da observancia a los principios y las disposiciones en materia de responsabilidad hacendaria y financiera, la aplicación de reglas y criterios en el manejo de recursos y contratación de Obligaciones, que aseguren una gestión responsable y sostenible de nuestras finanzas públicas, generando condiciones favorables para el crecimiento económico y el empleo y la estabilidad del sistema financiero.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C. P. JAVIER CASILLAS MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL

