



Municipio de Cocotitlan

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (3)

La cuenta de caja contiene saldos que corresponden a administraciones anteriores por un importe de \$90,802.25, se recomienda realizar la depuración correspondiente, debido a que en el 2015 el tesorero saliente no realizó la entrega.

La cuenta de bancos refleja saldos, en la cuenta de Bancomer, esos corresponden a administraciones anteriores a 2015, se deberá realizar la depuración correspondiente, para poder reflejar los saldos reales, las cuentas de las que enviamos conciliaciones bancarias, son del Banco Banorte y de Bancomer, la razón se debe a que son las cuentas aperturadas por la administración 2019-2021 y de las cuales se tienen movimientos.

Las cuentas de Banorte reflejan saldos debido a que se encuentran en un proceso judicial, a las que la administración entrante debe darle el seguimiento correspondiente.

Cuenta	Importe
Bancos/Tesorería	3,602,721.23
0143218414 BBVA BANCOMER	-419,582.35
0194806166 BBVA BANCOMER TERMINAL PUNTO DE VENTA	1,090.41
0198536430 BANCOMER DE AHORRO	100,000.00
0146757219 BANCOMER PROGRAMA TU CASA	197,000.00
0195066638 BANCOMER FISM 2014	-166,605.77
0198537208 BANCOMER FISM 2015	622,746.15
0195066611 BANCOMER FORTAMUN 2014	-907,062.38
0198537593 BANCOMER FORTAMUN 2015	1,128,195.36
01985537003 BANCOMER FEFOM 2015	511,236.15
BANORTE Cta. 0430681895 PARTICIPACIONES FEDERALES	1,325,006.45
BANORTE CTA.0363881935 FISM 2018	224,389.07
BBVA 0113299724 PARTICIPACION FEDERAL	1,314,941.48
BBVA 0114236688 RECURSO PROPIO 2019	89,046.62

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)

La cuenta de deudores diversos cuenta con un saldo de \$4,124,459.30 del cual se conforma en su mayoría por exservidores públicos los cuales no realizaron la entrega correspondiente, en la cuenta de anticipo a contratistas, existe un saldo de la administración anterior 2013-2015 por \$ 0 y de la administración 2019-2021, por un importe de \$0

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

El saldo en la cuenta de almacén de suministro y materiales es de \$ 0.00, ya que no se cuenta con material para su consumo o transformación.

Inversiones Financieras (6)

No existen inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

Los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el Organismo refleja un saldo de \$ 26,377,486.49 sin embargo se realizó la depreciación al mes de febrero dando un total de \$ 18,993,639.92 como se muestra en el detalle:

Cuenta	Nombre	Saldo
1231	Terrenos	2,130,413.60
1233	Edificios no Habitacionales	41,481,659.68
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,168,297.63
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	23,903,000.43
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	582,006.55
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		71,265,377.89
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles aplicando la depreciación		55,761,615.90
		Acumulado
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00

1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	15,503,761.99
		15,503,761.99

El Mobiliario y Equipo en General se encuentra en buenas condiciones de uso, a excepción de algunos Vehículos y Herramientas por lo que se realizara lo pertinente para realizar las bajas del Inventario General de Bienes Muebles. La depreciación que se aplico a los bienes muebles e inmuebles es conforme a lo establecido en los Lineamientos del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Estimaciones y Deterioros (8)

No existen estimaciones

Otros Activos (9)

La cuenta de Otros Activos diferidos presenta un saldo de \$4,000.00 mismo que se encuentra integrado por depósitos en garantía realizados por administraciones anteriores a 2016, por el cual se debera realizar la depuracion correspondiente.

PASIVO (10)

No tenemos documentos por pagar a corto y largo plazo 2111 sueldos y salarios por pagar adminstraciones DEL 2013 \$ 44,980.05 2019-2021 \$ 70,113.53, 2112 ejercicios anteriores \$7,206,675.00 y 2019-2021 \$46,135.88 administraciones anteriores \$ -358,271.06, 2117 administraciones anteriores \$ 4,573,977.45 administracion 2019-2021 \$498,303.16 2119 administraciones anteriores \$315,129.23

CUENTA	SALDO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	115,097.61
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	
CONVENIO DE DEUDA CFE	7,206,675.00
Maria Guadalupe Torres Rios	37,500.00
NUSECAL, S.A. DE C.V	7,605.46
ISSEMYN (SEGURO DE VIDA)	1,030.72
CUENTA	SALDO
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	
RETENCIONES DE I.S.P.T.	3,265,972.91
RETENCIONES DE I.S.P.T. ADMON 2013-2015	971,336.25
CUOTAS SINDICALES	27,321.58
CUOTAS SINDICALES ADMON 2013-2015	69,877.54
2 % SUPERVISION POR CONTRATO DE OBRA	224,953.54
RETENCION POR CONTRATO 2013 -2015	14,515.06
ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA EL SERVICIO DE SALUD	1,017.39
ISSEMYM RETENCIONES DE CUOTAS PARA FONDO SOLIDARIO DE REPARTO	-23,891.06
SIST. CAP. INDIVIDUAL VOLUNTARIO	11,310.37
CREDITO ISSEMYM	-6,523.72
RETENCIONES DE I.S.R. POR SUELDOS Y SALARIOS	-230,549.77
10% SOBRE HONORARIOS	4,826.76
RETENCIONES POR CONTRATO 2016 - 2018	703,929.39
FONACOT	-5,037.82
LEONIDES MILLAN TORRES	43,857.30
MARITZA ITZEL BAUTISTA RAMIREZ	27.00
LAURA FLORES GALICIA	9.12
MARIA DEL ROSARIO ORTIZ GALICIA	-870.08
MONICA MARTINEZ GUTIERREZ	-15.33
YARIMET CASTILLO CHAVEZ	213.60
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	315,129.23

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11)

Los ingresos recaudados mas significativos durante el ejercicio 2021 son impuestos \$3,569,024.12, Derechos \$4,352,074.98 Productos \$138,422.02 y aprovechamientos de tipo corriente \$288,388.14

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)

Los ingresos ministrados por estos conceptos duirante el ejercicio sumaron un importe de \$ \$63,608,491.12

Otros Ingresos y Beneficios (13)

Durante el ejercicio el importe durane el ejercicio es por un importe de \$ 50.61

Gastos y Otras Pérdidas (14)

En lo que corresponde a las cuentas de Gastos de Funcionamiento los Servicios Personales representan 44% del monto total de los Egresos Ejercidos en el año 2021; los cuales comprenden el pago de nomina del personal que labora en el Ayuntamiento. La cuenta de Material y Suministro representa un 11% generalmente contempla los Gastos de Mantto de vehiculos y Combustible, papeleria, consumibles; esto con la finalidad de poder dar un buen servicio y para el buen funcionamiento de las actividades del . La cuenta de Servicios Generales presenta un porcentaje del 14% de los gastos; el cual contempla los servicios de agua (Pagos efectuados a CAEM y CONAGUA), la compra de agua en pipas, servicio telefónico y otros servicios que se realizan para eficiente las funciones del Organismo. La cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, representa un 11% el cual contempla el Subsidio por Carga Fiscal que se otorgo a través del programa de recaudación que se implemento en el Ayuntamiento.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

El importe de -\$1,122,236.75 corresponde al resultado del ejercicio, siendo la diferencia que existe entre el total de Ingresos Recaudados y el total de los Gastos y Otras Pérdidas Registradas en el Ejercicio.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2021
Efectivo en Bancos - Tesoreria	4,020,401.19
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
Montos con afectacion Especifica	0.00
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	4,020,401.19

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,909,055.44
Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten al efectivo	10,511,093.59
Depreciacion	0.00
Amortizacion	0.00
Incremento en las Provisiones	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluacion	0.00
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00
Partidas Extraordinarias	0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

Conciliacion Contable Presupuestal del Ingreso	
Ingresos Presupuestales	71,954,450.98
Menos	
Remanentes de otros Recursos Federales	0.00
Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no Aplicados	0.00
Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio Fiscal Inmediato Anterior	0.00
Igual a	
Total de Ingresos según Estado de Actividades	71,954,450.98

Conciliacion contable presupuestal de Egresos	
Gastos Presupuestales	70,949,513.67
Menos	
Adquisicion de Activo Fijo	-485,473.29
Anticipo a Proveedores	
Anticipo a Contratistas	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00
Depreciacion a Bienes Inmuebles y Muebles	320,399.22

Otros	0.00
Igual a	
Total de Egresos según Estado de Actividades	71,114,587.74

Presidente Municipal

Tesorera Municipal

Profr. Felix Guzmán Florin

C.P. Daniela Castillo Contreras



Municipio de Cocotitlan
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

A) Notas de memoria (cuentas de orden)

Contables:

Valores

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el ejercicio 2021.

Emisión de Obligaciones

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el ejercicio 2021.

Avales y Garantías

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el ejercicio 2021.

Juicios

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el ejercicio 2021.

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

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el ejercicio 2021.

Bienes en Concesión y en Comodato

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en este rubro durante el ejercicio 2021.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos se afectaron primero al cargar la Ley de Ingresos Estimada por un importe de \$77,009,237.51, misma que corresponde al presupuesto de Ingresos aprobado para el Ejercicio Fiscal.

Cuentas de Egresos

Las cuentas de orden presupuestales de egresos se afectaron primero al cargar el presupuesto de egresos aprobado por un importe de \$77,009,237.51 distribuido en Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones Subsidios y Subvenciones, Intereses, Comisiones y Otros Gastos, Inversiones Publica, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. Mismo que se afectaron en el transcurso del Ejercicio Fiscal 2021 por los diferentes movimientos contables a realizar, el Presupuesto de egresos Comprometido, Devengado y el Presupuesto de Egresos Pagado, respetando los momentos contables que fueron aprobados por el CONAC.

Presidente Municipal

Tesorera Municipal

Profr. Felix Guzmán Florin

C.P. Daniela Castillo Contreras



Municipio de Cocotitlán

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3)

El municipio de Cocotitlán, es un organismo con personalidad jurídica, patrimonio y autonomía propia, que durante el ejercicio 2021 aun se ha visto afectado al igual que el entorno Mundial y Nacional por la contingencia sanitaria provocada por la pandemia COVID-19; y a tenido que afrontar decisiones para mantener su ritmo de operación sin afectar la prestación de servicios.

Panorama Económico (4)

Ante la inminente afectación por la contingencia sanitaria derivado a la pandemia COVID-19 el Ayuntamiento de Cocotitlán, ha tenido que tomar decisiones avaladas por el consejo directivo y el H. Cabildo para mantener la recaudación y seguir operando bajo los estándares necesarios para otorgar los servicios que presta este organismo e implementar condiciones sociales que permitieran a la ciudadanía realizar sus pagos con los beneficios aprobados; para esto se implemento la campaña, que fue aprobada por el H. Cabildo beneficiando a la población vulnerable y a los contribuyentes cumplidos.

Autorización e Historia (5)

Se erigió como Municipio en el año 1868, y registra ante la Secretaría de hacienda con fecha del año de 01 de enero de 1985, y cuenta con personalidad y patrimonio propios

Organización y Objeto Social (6)

El objetivo del Ayuntamiento es la Prestación de Servicios publicos, como la vigilancia, limpia, servicio de agua, catastro, registro civil, alumbrado público y administración de recursos publicos. El ejercicio fiscal 2021 fue el tercer año de gestión de la presente administración, por lo que se tuvieron que tomar las medidas necesarias para ofrecer satisfactoriamente el beneficio de la misma comunidad del municipio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. Aplicando los postulados para la toma de decisiones.

- Sustancia Económica
- Entes públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

Políticas de Contabilidad Significativas (8)

1. Se registran mensualmente en pólizas de diario las adquisiciones de bienes y prestación de servicios, así como la ejecución de obra pública; lo anterior a efecto de reconocer la deuda que existe con los proveedores y/o contratistas.
2. En el caso de existir errores de registro contable, se realizan las reclasificaciones y/o correcciones necesarias, con el fin de reflejar cifras financieras reales.
3. Dentro de las actividades se inicio con la depuración de cuentas con el fin de reflejar cifras financieras lo mas reales reales en 2021.

Reporte Analítico del Activo (9)

- a) Vida útil o porcentajes de depreciaciones, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. La vida útil y porcentaje de depreciaciones se realiza en base a los lineamientos vigentes.
- b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. Ninguna
- c) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. Ninguna
- d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargo, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. Ninguno
- e) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. Ninguna
- f) Administración de activos; planeación con el objeto de que el ente los utilice de manera más efectiva. Ninguno
- g) Inversiones en valores. No existen inversiones.
- h) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No existen inversiones

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)

No existen

Reporte de la Recaudación (11)

Durante el presente año se recaudo \$8,345,909.26 de los cuales se encuentran detallados de la siguiente manera:

Concepto	Importe	Porcentaje Sobre lo Recaudado
Impuestos	3,569,024.12	42.76
Derechos	4,352,074.98	52.15
Productos	136,422.02	1.63
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	288,388.14	3.46
Total	8,345,909.26	100.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

No Existe

Calificaciones Otorgadas (13)

No aplica

Proceso de Mejora (14)

a) Principales políticas de control Interno

Observación y apego al presupuesto autorizado considerando las posibles variaciones con la debida acta de consejo para su autorización.

b) Planeación Financiera

En apego al presupuesto procurando el ahorro en cada una de las partidas.

Información por Segmentos (15)

No Aplica

Eventos Posteriores al Cierre (16)

No Aplica

Partes Relacionadas (17)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

La información contable cuenta con la leyenda correspondiente al final de la pagina siendo la siguiente:

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

Presidente Municipal

Tesorera Municipal

Profr. Felix Guzmán Florin

C.P. Daniela Castillo Contreras