

Municipio de Cocotitlán
Notas de Desglose
Del 1 al 30 de septiembre de 2025

I. Notas al Estado de Situación Financiera

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

ACTIVO	\$	118,092,130.96
---------------	-----------	-----------------------

Efectivo y Equivalentes (1)

Caja	\$	190,049.71
Fondo Fijo	\$	-
Bancos/ Tesorería		27,307,985.28
Total	\$	27,498,034.99

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Inversiones Financieras de Corto Plazo	\$	1,650,000.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$	89,364.89
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	\$	4,168,341.33
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P	\$	26,732.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$	1,774,990.39
Total	\$	7,709,428.61

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3)

Sin bienes disponibles

Inversiones Financieras (4)

Sin movimiento de Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

Los inmuebles, mobiliario y equipo, vehículos, maquinaria, armamentos, equipos especiales, aeronaves, acervo bibliográfico y artístico, obras de arte, entre otros, se registrarán a su costo de adquisición o construcción.

Para los intangibles en todos los casos se les dará el tratamiento de gastos del periodo, tales como licencias de software, redes, entre otros, sin embargo se deberán establecer los controles administrativos adecuados para su salvaguarda.

Terrenos	\$	2,130,413.60
Edificios no Habitacionales	\$	44,465,554.92
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$	5,243,191.95
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$	1,889,782.18
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	4,140,131.65
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$	572,117.56
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	190,801.43
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	33,398,377.91
Equipo de Defensa y Seguridad	\$	1,250,166.55
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$	4,882,537.70
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-\$	15,503,761.99
Total	\$	82,659,313.46

Estimaciones y Deterioros (6)

Sin movimiento

Otros Activos (7)

Otros Activos Diferidos	\$	225,353.90
--------------------------------	-----------	-------------------

PASIVO (8)

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$	199,035.04
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$	7,215,310.88
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-\$	358,271.06
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$	5,529,889.45
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	316,041.45
Total	\$	12,902,005.76

II. Notas al Estado de Actividades

Al concluir el periodo que se informa se ha logrado un resultado del ejercicio con ahorro debido a que a la fecha no se han ejercido en su totalidad los recursos de algunos programas federales.

Ingresos de Gestión (9)

Ingresos de Gestión	\$	11,904,714.95
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos	\$	73,657,710.15
Otros ingresos y beneficios	\$	2,583.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$	85,565,008.10

Gastos y Otras Pérdidas (10)

Total de Gastos y Otras Perdidas	\$	54,030,414.21
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$	31,534,593.89

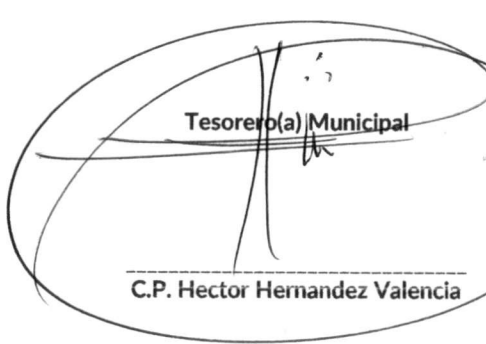
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)

Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del mes anterior	-\$	4,980,913.13
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del mes	\$	31,534,593.89
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2024	\$	36,515,507.02

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$	2,979,995.25
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$	27,498,034.99
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$	24,518,039.74

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)


Tesorero(a) Municipal
C.P. Hector Hernandez Valencia


COBOTITLÁN
"TIERRA DE ESFUERZO HON-TO"
Gobierno Municipal 2025-2027
TESORERÍA

Notas de Memoria
Del 1 al 30 de septiembre de 2025

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores

En el municipio de Cocotitlán no se tiene registrado movimiento alguno con respecto a este concepto.

Emisión de Obligaciones

Sin movimientos

Avales y Garantías

No se tienen contrataciones que originen algun concepto del presente rubro

Juicios

Los unicos juicios de los que se tiene conocimiento son los juicios laborales, sin embargo se encuentran en proceso de resolución.

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

Sin movimientos

Bienes en Concesión y en Comodato

Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar	\$	115,047.28
Bienes muebles e inmuebles en comodato	\$	402,000.00

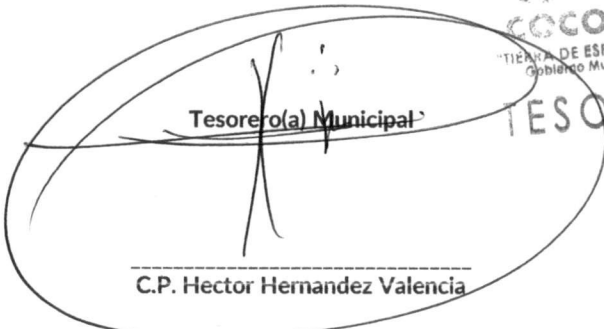
Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Ley de ingresos estimada	\$	109,620,161.00
Ley de ingresos por ejecutar	\$	24,134,235.52
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$	-
Ley de ingresos devengada	\$	-
Ley de ingresos recaudada	\$	85,485,925.48

Cuentas de Egresos

Presupuesto de egresos aprobado	\$	109,620,161.00
Presupuesto de egresos por ejercer	\$	45,489,901.76
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$	-
Presupuesto de egresos comprometido	\$	4,393,659.27
Presupuesto de egresos devengado	\$	-
Presupuesto de egresos ejercido	\$	-
Presupuesto de egresos pagado	\$	59,746,599.97


COCOTITLÁN
 "TIERRA DE ESFUERZO HONESTO"
 Gobierno Municipal 2025-2027
TESORERÍA

 Tesorero(a) Municipal
 C.P. Hector Hernandez Valencia

Municipio de Cocotitlán
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 30 de septiembre de 2025

Introducción (1)

Los estados financieros, proveen de información económica, financiera y presupuestal a los entes públicos, al congreso del estado y a los ciudadanos.

Panorama Económico (2)

Se reciben participaciones Federales y Estatales las cuales ayudan al funcionamiento de la administración Municipal, así mismo se realizan diferentes campañas de regularización que motiven a los contribuyentes a regularizar el pago de sus predios.

Cocotitlán es una región suburbana en crecimiento. Las principales actividades económicas de la región siguen siendo la agricultura y la pecuaria, así como el comercio.

Autorización e Historia (3)

El 13 de mayo de 1868 por decreto número 37 del Congreso Constitucional del Estado de México, se eleva a municipio, decreto que ordena la creación del Municipio de Cocotitlán.

Organización y Objeto Social (4)

El Municipio tiene como misión lograr el bien común, respetando y promoviendo con honestidad, eficiencia, visión, servicio y congruencia; la labor gubernamental, en estricto apego al derecho y a la justicia; garantizando la igualdad de oportunidades, evitando en todo momento la discriminación motivada por el origen étnico o nacional, género, edad, capacidades diferentes, condición social, condición de salud, religión, opiniones, preferencias, estado civil o cualquier otra que atente contra la dignidad de la persona humana y tenga por objeto anular o menoscabar los derechos y libertades. Tiene como objetivo coordinar y estimular la cooperación social, para encontrar de manera solidaria y subsidiaria la satisfacción de las necesidades de la población del Municipio y prestar de manera eficaz y eficiente las funciones y servicios públicos a su cargo.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5)

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de los entes públicos.

Los entes públicos deberán generar y presentar los siguientes estados e información contable:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Actividades para Entidades con fines no lucrativos
- c) Estado de Resultados para Entidades con fines lucrativos
- d) Estado de Variación en la Hacienda Pública
- e) Estado de Cambios en la Situación Financiera
- f) Estado de Flujos de Efectivo
- g) Estado Analítico del Activo
- h) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- i) Informe sobre Pasivos Contingentes
- j) Notas a los Estados Financieros; en forma periódica y en la cuenta pública.

Los estados e informes presupuestarios que establece la Ley estarán conformados por los siguientes agregados:

- a) Estado Analítico de Ingresos.
 - 1. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:
 - I) Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 - II) Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 - III) Clasificación Administrativa
 - IV) Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Políticas de Contabilidad Significativas (6)

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.

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, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7)

Los presentes estados contables están expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha dichos formatos. La contabilidad gubernamental se sustenta en sistema jurídico aplicable, de cuyos ordenamientos se desprenden los principales atributos y requerimientos que deben cubrir los sistemas de registro de los ingresos y egresos de las entidades públicas estatales y municipales. La normatividad comprende el fundamento legal y los postulados básicos de contabilidad gubernamental. la evolución de la técnica contable del Gobierno del estado se encuentra determinada por el actual sistema integral de contabilidad gubernamental, el cual contribuye a dar mayor fluidez a las tareas contables adicionándose a este sistema, los Municipios del estado, reflejando un mayor control en las finanzas públicas.

Reporte Analítico del Activo (8)

Activo Circulante	\$	59,746,599.97
Activo No Circulante	\$	82,884,667.36
Total	\$	142,631,267.33

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9)

El Municipio de Cocotitlán para sus fines no cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

Reporte de la Recaudación (10)

Ley de ingresos recaudada	\$	85,485,925.48
En el reporte: Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos se muestra el detalle de la recaudación al periodo informado		

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11)

Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	\$	12,902,005.76
---	-----------	----------------------

Calificaciones Otorgadas (12)

Su aceptación en la institución de crédito alcanzo una calificación aceptada ya que otorgo una cantidad considerada para el ser aplicada al gasto corriente

Proceso de Mejora (13)

Las políticas de control interno adoptadas, medidas de desempeño financiero, metas y alcances a la fecha del ejercicio son los expedidos por las leyes que le son aplicables.

Información por Segmentos (14)

En el presente ejercicio el municipio no presenta información por segmentos.

Eventos Posteriores al Cierre (15)

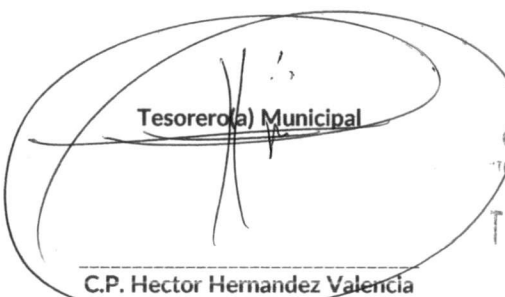
No hay hechos ocurridos de gran relevancia posteriores al cierre del periodo que se informa, que afecten económicamente al ente.

Partes Relacionadas (16)

No existen partes relacionadas con este Municipio que influyan significativamente sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17)

La elaboración de la información contable es presentada "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


Tesorería Municipal
C.P. Hector Hernandez Valencia


COCOTITLÁN
"TIERRA DE ESFUERZO HONESTO"
Gobierno Municipal 2025-2027
TESORERÍA