



MUNICIPIO DE ECATEPEC DE MORELOS, 094
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 AL 31 DE MARZO 2024



2.1 NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalente

1111	EFFECTIVO	Se registra un saldo de \$173,829,815.47 corresponde a fondos fijos pendientes por comprobar y a los depositos de los ultimos dias del mes.
1112	BANCOS/TESORERÍA	El saldo en Bancos es de \$ 870,573,903.61 Existen 13 cuentas que no cuentan con el estado de cuenta bancario, debido a que se encuentran canceladas o en proceso. Se anexan en las conciliaciones, notas aclaratorias. Existen 4 cuentas con saldo negativo (1112-11-61, 13-5, 13-7 y 13-93) corresponde a movimientos de Administraciones pasadas y que no se encuentran canceladas, estas mismas serán depuradas en cuanto se tenga la aprobación de cabildo de la cuenta de resultado de ejercicios anteriores.
1114	INVERSIONES TEMPORALES	El Saldo en \$40,500,000.00 se tiene inversión alguna en este mes.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y bienes o Servicios a Recibir		
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Muestra un saldo de \$52,639,837.46 y se conforma por adeudos con el Instituto Mexiquense de Vivienda Social de Ejercicios Anteriores por \$23,807,027.22 y el incremento en movimientos por identificar a cargo del GEM por el convenio predial.
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COMPROBAR A CORTO PLAZO	El saldo es por \$- 19,289,884.78 integrado por los conceptos de Subsidio al empleo propio a la nómina del ejercicio 2018,2019,2020, 2021 y 2022, existe una variación por el pago de subsidio para el empleo, depuración y reclasificación fallantes en caja de ejercicios anteriores, así como el cobro por parte de GEM mediante cobro de convenio de recaudación.
1131	ANTICIPIO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	El saldo es de \$42,282,679.66 y corresponde a Anticipos de Ejercicios anteriores y actual
1134	ANTICIPIO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	El saldo de \$71,411,385.68 Al pago a contratistas por concepto de obras
Bienes Disponibles para su Transformación o consumo		
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	El saldo corresponde a Materiales concentrados en el almacén de Administraciones anteriores por una cantidad de \$113,413,037.51
Inversiones Financieras		
1212	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	Sin variación \$596,720.90
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	La adquisición del mes \$371,200.00
Estimaciones y Deterioros		
1263	DEPRECIACIÓN	Se registro la depreciación del mes 740,984,532.12
Otros Activos		
	Otros activos	Sin movimiento

PASIVO

2111	Servicios personales por pagar	El saldo es de \$-116,406,675.88
------	--------------------------------	----------------------------------

2112	PROVEEDORES	El saldo es de \$458,809,878.30 y se debe al registro de pagos pendientes a proveedores así como pagos pendientes a los mismos.
2113	CONTRATISTAS	se registran \$12,484,233.06 de saldo en esta cía
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	El saldo es de \$108,849,126.36 se debe a saldos pendientes por cancelar de ejercicios anteriores y retenciones registradas en este mes.
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Refleja un saldo de \$149,405,214.94 el monto corresponde al registro de pagos durante el ejercicio 2023
2233	PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	Se realizaron los pagos a capital de la reestructura de los créditos con Banobras y con BBVA Bancomer con fuente subsidiaria de pago FEFOM 2015 y ambos fueron autorizados por la Legislatura del Estado de México, como mensualmente se viene pagando en tiempo y forma, cabe mencionar que estos pagos se realizan vía Participaciones Federales y Estatales, muestra un saldo de \$599,480,945.56
3211	RESULTADO DEL EJERCICIO	532,357,928.66
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,923,641,725.90

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Del importe total de los ingresos de Gestión del mes es de \$79,591,393.07 corresponde al rubro de Impuestos la cantidad de \$37,817,393.07 y el resto a Contribuciones de Mejora, Derechos, Productos y Aprovechamientos, por lo que se seguirán plicando medidas para incrementar la recaudación de los mismos.

Gastos y Otras Pérdidas

Del importe total de los Gastos de Funcionamiento del mes es de \$479,101,545.37 y corresponde al pago de Servicios Personales la cantidad de \$358,405,834.43, el resto a Materiales y Suministros y Servicios Generales; del total de Gastos y Otras pérdidas.

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

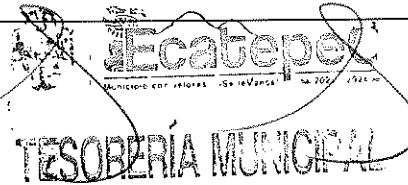
El importe neto de patrimonio para 2023 es de \$532,357,928.66

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se muestra un saldo de \$1,046,663,429.64

V CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLE, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Con un ahorro/desahorro de \$1,180,445,176.82



L.C.P. CELIA DÍAZ OLEA
TESORERA MUNICIPAL

2.2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS
Contables:
Valores
Sin movimiento
Emisión de obligaciones
Sin movimientos
Avales y Garantías
Sin movimientos
Juicios
Sin movimientos
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 Ingreso
El ingreso recaudado asciende a la cantidad de \$3,618,555,222.35
Cuentas de Egreso
El egreso ejercido del mes es de \$1,499,269,932.52

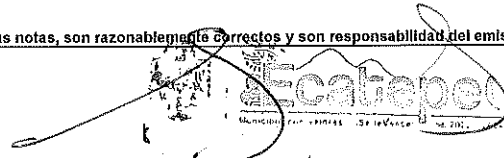


L.C.P. CELIA DIAZ OLEA
TESORERA MUNICIPAL

2.3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción
La información contable que se presenta, se elaboró con base a la normatividad aplicable en la materia. Durante el ejercicio 2023 se trabajará para lograr finanzas sanas y sustentables.
Panorama Económico
Se obtuvieron los recursos presupuestales para ejecutar los gastos programados y atender las necesidades e las áreas del Ayuntamiento de Ecatepec de Morelos, cumpliendo en todo momento con los lineamientos establecidos.
Autorización e Historia
El origen lingüístico de Ecatepec, proviene de la lengua náhuatl y significa "en el cerro del Dios del Viento" (Ehecátēpēc, 'En el cerro de Ehécatl' 'ehéca- 'aire', tépē- 'cerro', -c locativo') El 6 de Septiembre de 1824 La Ley orgánica Provisional otorgó a Ecatepec la denominación de Distrito de México y el 17 de febrero de 1919, la Ley Orgánica Municipal, se le reconoció como municipio libre integrante del Estado de México.
Organización y Objeto Social
El objeto social del Municipio, es el bienestar de la comunidad y su desarrollo cultural, teniendo como principios la eficiencia, eficacia, honradez, transparencia y que den como resultado el desarrollo sustentable del Municipio.
Bases de Preparación de los Estados Financieros
Los Estados Financieros se preparan observando las Leyes, Códigos, Manuales y Lineamientos, emitidos por los diferentes órdenes de gobierno y en general en apego a la normatividad vigente en la materia. Para lograr con éxito el objetivo en la preparación de la información financiera, en la Subdirección de Egresos, en los Departamentos de Contabilidad, Cuentas por pagar y Cuenta Pública, se desarrollan de manera resumida y concisa las siguientes actividades:
1.- Recepción oportuna de la documentación e información, acerca de todas las actividades que se realizan en el Municipio, corroborando que se ajusten a las especificaciones fiscales, legales, jurídicas, administrativas, etc., que servirán como soporte suficiente a las pólizas de registro.
2.- Registrar en el Sistema de Contabilidad mediante pólizas de Ingresos, Egresos, Cheques y Operaciones Diversas (Diario) todas las operaciones financieras, apegándose a lo establecido en el Ley General de Contabilidad Gubernamental, lineamientos emitidos por el CONAC, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y lineamientos para la Elaboración de los Informes Mensuales y la Cuenta Pública Municipal y demás normatividad aplicable; observando su aplicación conforme a los Postulados básicos.
3.- Elaborar, revisar e integrar los paquetes correspondientes a los Informes Mensuales y la Cuenta Pública, para su firma y entrega ante las autoridades respectivas.
Políticas de contabilidad Significativa
Para llevar a cabo la actualización de Activos, se recurrirá a los datos históricos en cuanto a las adquisiciones más recientes; por medio de la consulta con Proveedores diversos por el área de adquisiciones.
El método de valuación para las Salidas de Almacén utilizado en el Organismo es el de "Primeras Entradas - Primeras Salidas" conocido como "PEPS" y el de valuación de los inventarios a Costo Promedio.
El objeto de registrar las provisiones por adquisiciones de bienes o servicios, es reflejar financieramente aquellas operaciones devengadas que se encuentran pendientes de pago.
Si se presenta el caso, se realizarán las Reclasificaciones correspondientes, ya sea por la corrección de errores en el registro contable o por otras circunstancias que así lo ameriten.
Se llevarán a cabo las depuraciones y cancelaciones de saldos en las cuentas y operaciones que se requieran, con el objeto de mantener la información financiera con la veracidad y oportunidad suficientes.
BIENES % Anual
10 Vehículos
20 Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias
20 Equipo de Cómputo
3 Mobiliario de Oficina
2 Edificios
10 Maquinaria
10 El Resto
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
Reporte de Recaudación
Correspondiente al mes de octubre existe una recaudación mensual por ingresos de gestión de \$,79,591,417.28
Información sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda
Ver la integración del Módulo 1 en el submódulo Estados Financieros, en el apartado "Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos")
Calificaciones Otorgadas

Sin manifestaciones al respecto, toda vez que no se ha tramitado transacción alguna
Proceso de Mejoras
Se han implementado las Políticas de control interno, tales como el manejo adecuado de los Fondos de efectivo, existentes para el pago de los gastos emergentes, también se han implementado diversas Políticas para la eficiente utilización de los recursos y transparentar su aplicación ante las Dependencias, a las cuales se deberá reportar y rendir cuentas.
Información por Segmentos
Sin comentarios
Eventos posteriores al Cierre
Sin comentarios
Partes relacionadas
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas
Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



L. C. ROCÍLIA DÍAZ OLEA
TESORERA MUNICIPAL