



EL AYUNTAMIENTO DE
ECATEPEC DE MORELOS

Gobierno de Ecatepec de Morelos 2019-2021
"2020, Año de Laura Méndez de la Cuenca; emblema de la mujer
Mexiquense"



TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

El municipio de Ecatepec de Morelos, reconoce las transacciones contables internas y otros eventos, que afectaron directamente al municipio y que reflejan la situación económica del mismo, aspectos económicos-financieros que influyeron directamente en la toma de decisiones que permitió tener una adecuada evaluación cuantitativa, para cumplir con las características de objetividad, veracidad y representatividad. Siendo esta administración un gobierno que desea cumplir con las necesidades y exigencias solicitadas por la ciudadanía, por lo que señala que la Situación Financiera, programática y presupuestal, es información veraz y oportuna. Las presentes notas, a los Estados Financieros, se realizaron con apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; mismo que son congruentes con las disposiciones normativas que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental. Los registros contables y presupuestales están elaborados con base acumulativa atendiendo prioritariamente los postulados del devengo contable, así como el de valuación, registrando y cuantificando las operaciones, en términos monetarios, también a costo histórico o al valor económico más objetivo y en moneda nacional, de igual forma se menciona que todas las operaciones registradas, son consideradas con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México, así como el presupuesto de Egresos para el ejercicio 2019 y los Lineamientos para la integración de los Informes Mensuales 2019 Y los Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2019.

A) NOTAS DE DESGLOCE

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO		
Efectivo y equivalente		
1111	EFFECTIVO	Se registra un saldo al 31 de diciembre de \$5,358,470.38 que corresponde a fondos fijos pendientes por comprobar.
1112	BANCOS/TESORERÍA	El saldo en Bancos es de \$ 1,426,928,469.48 Existen 6 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 firmadas por la Tesorería Municipal. 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 resultados de ejercicios anteriores.
1114	INVERSIONES TEMPORALES	El saldo de esta cuenta es de \$0.00, que corresponde a inversiones a corto plazo que se contrataron con BBVA y que al cierre del ejercicio se terminó el tiempo de inversión.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir:		
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Muestra un saldo de \$ 24,999,826.48 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 COBRAR A CORTO PLAZO	La disminución en el saldo es por \$10,261,272.88 integrado por los conceptos de Subsidio al empleo propio a la nómina del ejercicio 2018, así como faltantes en caja de ejercicios anteriores y de 2019.
1131	ANTICIPIO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	El saldo es al 31 de diciembre es de \$18,748,829.58 y corresponde a Anticipos de Ejercicios anteriores y anticipos registrados en el mes de diciembre.
1134	ANTICIPIO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	Sin variación, el saldo es de \$143,185,689.55 por anticipos registrados en el mes de diciembre por anticipos para Obra Pública.
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	Sin variación con saldo \$2,259,787,501.20
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 Disponibles para su Transformación o Consumo		
	DEPRECIACIÓN	Se registra la depreciación Acumulada de Bienes Muebles por un importe de \$258,870,241.85 que corresponde a las adquisiciones del ejercicio 2019.



H. AYUNTAMIENTO DE
ECATEPEC DE MORELOS

Gobierno de Ecatepec de Morelos 2019-2021
"2020, Año de Laura Méndez de la Cuenca; emblema de la mujer
Mexiquense"



TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

PASIVO		
2111	Servicios personales por pagar	El saldo es de -\$30,696,484.01 Los saldos negativos y que son contrarios a su naturaleza en cuentas desagregadas, corresponde a movimientos de nómina pendientes de depurar de Administraciones anteriores
2112	PROVEEDORES	El saldo es de \$316,569,998.73 y se debe al registro de pagos realizados a Proveedores correspondiente al ejercicio 2019
2113	CONTRATISTAS	Sin variación
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	El saldo es de \$177,630,053.23 se debe a saldos pendientes por cancelar de ejercicios anteriores.
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Refleja un saldo de \$898,177.19, el monto corresponde al registro de pagos durante el ejercicio 2019
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, asimismo se pagó la amortización del convenio que se llevó a cabo con ISSEMYM, así como de los intereses respectivos, como mensualmente se viene pagando en tiempo y forma, cabe mencionar que estos pagos se realizan vía Participaciones Federales y Estatales. En la entrega recepción de la Administración 2016-2018, la administración saliente, no dejó información respecto a dichos créditos. Muestra un saldo de \$679,329,558.38
3211	RESULTADO DEL EJERCICIO	Sin variación
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	Sin variación

 **Ecatepec**
Municipio con Vigencia 2019-2021
Carolina Margarita Martínez Guzmán
TESORERÍA MUNICIPAL

Encargada de despacho de la Tesorería Municipal



H. AYUNTAMIENTO DE
ECATEPEC DE MORELOS

Gobierno de Ecatepec de Morelos 2019-2021
"2020, Año de Laura Méndez de la Cuenca; emblema de la mujer
Mexiquense"



TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN	Del importe total de los ingresos de Gestión es de \$59,950,414.96 corresponde al rubro de Impuestos la cantidad de \$ 39,502,879.26 y el resto a Contribuciones de Mejora, Derechos, Productos y Aprovechamientos, por lo que se seguirán aplicando medidas para incrementar la recaudación de los mismos.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Del importe total de los Gastos de Funcionamiento es de \$886,679,471.21 y corresponde al pago de Servicios Personales la cantidad de \$424,765,334.83 y que en el mes de diciembre se ve un aumento significativo derivado del pago de prima vacacional y aguinaldo, y 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 2019 es de \$3,302,400,731.17
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Se muestra una disminución con respecto al mes anterior por \$ 1,089,464,120.53 * Se observa la cantidad \$1,330,351,401.63 por concepto de subsidio para el DIF y SAPASE
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Sin movimiento

Ecatepec
Municipio con V. Jura 2019-2021
Carolina Margarita Martínez Guzmán
TESORERÍA MUNICIPAL

Encargada de despacho de la Tesorería Municipal



H. AYUNTAMIENTO DE
ECATEPEC DE MORELOS

Gobierno de Ecatepec de Morelos 2019-2021
"2020, Año de Laura Méndez de la Cuenca; emblema de la mujer
Mexiquense"



TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)
Contables:
<i>Valores</i>
Sin movimientos
<i>Emisión de obligaciones</i>
Sin movimientos
<i>Avales y Garantías</i>
Sin movimientos
<i>Juicios</i>
Sin movimientos
<i>Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares</i>
Sin movimientos
<i>Bienes en concesión y en comodato</i>
Sin movimientos
Presupuestarias:
<i>Cuentas de Ingresos</i>
El ingreso recaudado asciende a la cantidad de \$515,205,067.12 el cual es mayor al ingreso recaudado en el mes anterior.
<i>Cuentas de Egresos</i>
El egreso ejercido del mes es de \$1,676,555,861.34 el cual es mayor al presupuestado

 **Ecatepec**
Municipio con Valores 2019-2021


C. Carolina Margarita Martínez Guzmán **CIDA**
Encargada de despacho de la Tesorería Municipal



EL AYUNTAMIENTO DE
ECATEPEC DE MORELOS

Gobierno de Ecatepec de Morelos 2019-2021
"2020, Año de Laura Méndez de la Cuenca; emblema de la mujer
Mexiquense"



TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción (4)
La información contable que se presenta en la Cuenta Pública 2019, se elaboró con base a la normatividad aplicable en la materia. Durante el ejercicio 2020 se trabajará para lograr finanzas sanas y sustentables.
Panorama Económico (5)
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 (6)
El origen lingüístico de Ecatepec, proviene de la lengua náhuatl y significa "en el cerro del Dios del Viento" (Ehecatepēc, 'En el cerro de Ehécatl' ehéca- 'aire', tēpē- '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 (7)
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 (8)
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 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 2019 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 Significativas (9)
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



EL AYUNTAMIENTO DE
ECATEPEC DE MORELOS

Gobierno de Ecatepec de Morelos 2019-2021
"2020, Año de Laura Méndez de la Cuenca; emblema de la mujer
Mexiquense"



TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) (Ver en la integración del Disco No. 1 el apartado "Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos")
Calificaciones Otorgadas (14) (Sin manifestaciones al respecto, toda vez que no se ha tramitado transacción alguna)
Proceso de Mejora (15)
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 (16) (Sin comentarios)
Eventos Posteriores al Cierre (17)
Partes Relacionadas (18) (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 (19)
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



C. Carolina Margarita Martínez Guzmán

Encargada de despacho de la Tesorería Municipal