



SMDIF de Ecatepec de Morelos 3094

Periodo del 01 al 31 de diciembre 2024

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (SMDIF) del municipio de Ecatepec de Morelos, elabora sus Notas de Gestión Administrativa de forma objetiva, sin excepción se analiza todas y cada una de las cuentas que integran los Estados Financieros los cuales han sido integrados por el total de las transacciones financieras que efectúa el Ente Público durante el Ejercicio Fiscal que compete en su etapa de informe del cuarto trimestre, al 31 de diciembre cumple de forma oportuna mas su información no es del todo confiable debido a que no depura sus cuentas heredadas de ejercicios anteriores y conserva saldos contrarios a su naturaleza, si bien esto contraviene algunos de los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental y la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se observa un registro de operaciones armonico y con criterio constante.

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente público.

Ecatepec de Morelos (del Nahuatl: En el Cerro de Ehecatl), es uno de los 125 municipios que conforman el Estado de México, se ubica al Noreste de la Entidad y al Norte del Valle de México, limitando al sur con la ciudad de México y siendo parte de la zona metropolitana del Valle su Cabecera Municipal es la localidad de San Cristóbal Ecatepec.

el municipio esta habitado por 1.8 millones de personas siendo la Entidad mas poblada del Estado y la segunda con cantidad de habitantes en el país.

b) Principales cambios en su estructura

El IMCUFIDE no ha tenido cambios en su estructura, Teniendo una subdirección de Planeación y una contraloría Interna independientes del Municipio.

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el Ejercicio 2024, el Sistema Municipal DIF, no genera mayores ingresos a los Ejercicios anteriores, lo que lo hace dependiente a los subsidios por gastos de operación para cubrir principalmente la nómina representada en un 69% del Gasto corriente, es principal objetivo reordenar los recursos financieros y eficientar los procesos adquisitivos y control interno para un mejor aprovechamiento de sus recursos humanos, materiales y de infraestructura.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social: Brindar apoyo y asistencia social principalmente a grupos vulnerables (niñez, tercera edad y discapacitados), dentro de s

b) Principal Actividad: Atención a grupos vulnerables, priorizando la integración y consolidación Familiar

c) Ejercicio Fiscal: 2024

d) Régimen jurídico: Persona Moral con Fines No Lucrativos

e) Consideraciones Fiscales del ente:

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por servicios personales subordinados.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por servicios profesionales.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por arrendamiento.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por asimilados a salarios.

Sujeto obligado del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

f) Estructura Organizacional Básica: El SMDIF esta conformado por un Presidente(a) "honorífico" un Director(a) General, Un Titular del Organó Interno de Control, una Tesorera y subdirecciones (dependencias generales), el Máximo Órgano se denomina: Junta de Gobierno

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario y contratos y análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: Sin participaciones en Fideicomisos.



SMDIF de Ecatepec de Morelos 3094

Periodo del 01 al 31 de diciembre 2024

Notas de Gestión Administrativa

7. Reporte Analítico del Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Durante el mes de diciembre se adquirieron **ACTIVOS** por la cantidad de \$1,207,796.95, el cual consistió en equipo médico y algunos muebles de oficina, la depreciación acumulada asociada a \$39,240,817.39, el método que utilizamos para la depreciación es el de línea recta ya que se considera el mismo porcentaje de depreciación para todos los años de vida útil de los bienes, las tasas aplicadas son las establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia SMOIF de Ecatepec de Morelos del Estado de México 2024, los importes son los siguientes: Vehículos 10%, Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias 20%, Equipo de Computo 20%, Mobiliario y equipo de Oficina 3%, Edificios 2%, Maquinaria 10% el resto 10%, la cual se aplica de forma parcial, debido a que no se realizaron revaluaciones durante la administración anterior y existen bienes que ya se depreciaron al 100 por ciento, de igual forma no se ha realizado la conciliación físico contable para la depreciación de bienes muebles e inmuebles.

No aplica cambios en los porcentajes por deterioro.

No se realizaron gastos sobre investigación y desarrollo en el manejo de inventarios

No existen riesgos por tipo de cambio e interés.

valor de la construcción de bienes: No se aplica

No existen bienes en garantía, o que estén bajo fideiúso o dependan de la inversión, de valores o bienes.

En el presente ejercicio no se realizaron procedimientos de desmantelamiento de activos.

Por el momento no se aplica una planeación en la utilización de los activos.

18. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos No aplica

9. Reporte de la Recaudación El análisis de la recaudación y su proyección a mediano plazo (6 meses) se muestra a continuación

INGRESO	RECAUDACIÓN DEL MES	ACUMULADO A DICIEMBRE 2024	PROYECCIÓN (6 MESES)
INGRESOS LOCALES	64,831,720.78	403,694,027.43	605,541,041.15
INGRESOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00
SUMA INGRESOS	64,831,720.78	403,694,027.43	605,541,041.15

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: La deuda y otros pasivos a este mes ascienden a la cantidad de \$30 810,029.79

11. Calificaciones Otorgadas: No existe calificación realizada al SMDIF de Ecatepec

12. Proceso de Mejora

Las políticas de control interno implementadas están apegadas a la normatividad y lineamientos emitidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Con el propósito de mejora continua, el órgano de control realiza revisiones a todas las áreas que conforman el SMDIF de Ecatepec, dando seguimiento al resultado del avance de las metas establecidas, así como de sus alcances.

13. Información por Segmentos No aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre No aplica

15. Partes Relacionadas: No existen partes relacionadas, que puedan ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

16. 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.

Tesorerera del SMDIF de Ecatepec de Morelos





SMDIF de Ecatepec de Morelos 3094

Periodo del 01 al 31 de diciembre 2024

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos que no efecten o modifiquen los Estados Financieros, son utilizados para capturar y tener registro de los momentos contables por parte de los ingresos como LEY DE INGRESOS ESTIMADA, LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR, LEY DE INGRESOS RECAUDADA, así como de los egresos COMPROMETIDO, POR EJERCER, DEVENGADO, PAGADO Y EJERCIDO.

Contables:

Valores No aplica

Emisión de Obligaciones No aplica

Avaes y Garantías No aplica

Juicios No aplica

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No aplica

Bienes en Concesión y en Comodato No aplica

Cuentas de Orden Presupuestario.

Cuentas de Ingresos Tenemos una Ley de Ingresos estimada por un importe de \$348,374,016.84 en este mes recaudamos \$64,831,720.78 por lo que la ley de ingresos por recaudar a este mes queda en \$45,884,463.51

Cuentas de Egresos Tenemos un presupuesto de egresos aprobado por \$416,764,121.02 para este mes el importe del presupuesto de egresos pagado asciende a \$404,109,196.47 que se integra principalmente de los rubros de gastos de funcionamiento y transferencias, asignaciones y subsidios; en el presupuesto de egresos comprometido tenemos \$997,600.00 en el presupuesto de egresos devengado se registraron \$-997,800.00, lo que nos da un Presupuesto por Ejercer por la cantidad de \$12,654,924.55

SMOIF DE ECATEPEC DE MORELOS 3094		
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto		2024
Ley de Ingresos Estimada	8110 5R Balance Comprobación	348,374,016.84
Ley de Ingresos por Ejecutar	8110 5R Balance Comprobación	12,287,294.74
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8110 5R Balance Comprobación	0.00
Ley de Ingresos Devengada	8110 5R Balance Comprobación	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	8110 5R Balance Comprobación	4,363,928.80

SMDIF DE ECATEPEC DE MORELOS 3094		
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Concepto		2024
Presupuesto de Egresos Aprobado		416,764,121.02
Presupuesto de Egresos por Ejercer		12,654,924.55
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado		0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido		997,600.00
Presupuesto de Egresos Devengado	-	997,600.00
Presupuesto de Egresos Ejercido		0.00
Presupuesto de Egresos Pagado		404,109,196.47

Tesorerera del SMDIF de Ecatepec de Morelos

Alma Lyda Balderas Jimenez



TESORERÍA



ODAS DE ECATEPEC 2094
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 Enero al 31 Diciembre 2024

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) NO SE TIENEN INVERSIONES FINANCIERAS EN EL ORGANISMO, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE EFECTIVO \$ 0.00, BANCOS/TESORERÍA \$ 170,892.71, DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN \$ 450,978.30

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) EL MONTO QUE SE REFLEJA EN ESTOS RUBROS ES BASICAMENTE IVA ACREDITABLE Y SUBSIDIO PARA EL EMPLEO, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE DEUDORES DIVERSOS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 5,147,885.93, OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO \$ 213,073,056.28, ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO C.P. \$ 0,382.40

Inversiones Financieras (5) NO SE TIENE INVERSIONES FINANCIERAS.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) EN BIENES INMUEBLES, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE TERRENOS \$ 942,030.95, EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 25,571,392.00, EN BIENES MUEBLES, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$ 9,108,612.16, VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 57,239,071.28, MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 75,765,061.68, EN DEPRECIACIÓN, SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES \$ -5,114,278.56, DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES \$ -132,515,979.93

Estimaciones y Deterioros (8) EL ORGANISMO NO DETERMINA ESTIMACIONES.

Otros Activos (9) NO SE TIENEN OTROS ACTIVOS.

Pasivo (10) SE TIENE SALDO EN LAS CUENTAS DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 20,360,030.43, PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 533,415,966.84, CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 14,470,003.64, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 210,358,967.38, OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 67,611,669.75, PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO \$ 229,226,748.57

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) SE REFLEJA UNA RECAUDACIÓN EN INGRESOS DE GESTIÓN POR \$ 2,184,493,361.92

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Penales y Jubilaciones (12) SE TIENE UN INGRESO DE \$ 695,090,404.03

Otros Ingresos y Beneficios (13) SE TIENE UN INGRESO DEN \$ 36,678.00

Gastos y Otras Pérdidas (14) SE REFLEJA UN IMPORTE DE \$ 2,144,008,203.41

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) SE REFLEJA UN IMPORTE DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE \$ -819.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) SE REFLEJA UN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL MES DE \$621,971.01

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

INGRESOS PRESUPUESTALES \$ 1,339,389,485.42

MENOS: | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO \$ 0.00 | INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS \$ 0.00 | REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 0.00 | IGUAL A:

INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES \$ 1,339,389,485.42

GASTOS PRESUPUESTALES \$ 1,344,766,666.35

MENOS: | ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO \$ -11,828,846.62 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$ 0.00 | DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL) \$ 775,094.41 | ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS \$ 0.00 | ALMACEN DE

MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 0.00 | OTROS \$ 11,925,686.62 | MAS: | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS \$ 1,711,883.92 | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 60.00 | IGUAL A:

GASTOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES \$ 243,606,876.36

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus datos son verazmente correctos y son responsabilidad del emisor"





ODAS DE ECATEPEC 2094
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 Enero al 31 Diciembre 2024

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)	
Contables:	
Valores NO APLICA.	
Emisión de obligaciones NO APLICA.	
Avalúes y Garantías NO APLICA.	
Jalisco NO APLICAS.	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA.	
Bienes en concesión y en comodato NO APLICA.	
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos EN RELACION A LAS CUENTAS DE ORDEN DE INGRESO QUE NOS GENERA EL COMPORTAMIENTO DEL AÑO, LOS INGRESOS RECAUDADOS, DAN A CONOCER, DE UN MES A OTRO LOS IMPORTES PRESUPUESTALES, YA QUE ESTAS ACTUAN COMO MEMORIA PARA LOS REGISTROS CONTABLES, EN RELACION A LOS INGRESOS ESTIMADOS, POR EJECUTAR Y RECAUDAR.	
Cuentas de Egresos CONSIDERANDO QUE ESTAS SON DE SUMA IMPORTANCIA PARA LOS REGISTROS CONTABLES, YA QUE ACTUAN COMO MEMORIA EN FONDO Y FORMA PARA REGISTRAR HECHOS O CIRCUNSTANCIAS QUE NO ASENTEN LAS CUENTAS DE BALANCE O DE RESULTADOS, ESTOS SON REFLEJADOS EN SUS MOVIMIENTOS MES A MES EN LAS CUENTAS PRESUPUESTALES DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, TRANSPARENCIA E INVERSION PUBLICA.	

Con la protesta de fe de veracidad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

