

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

A) Los Estados Financieros son responsabilidad del Municipio de Ecatzingo período 2025-2027 su elaboración se apega con los Principios de Contabilidad Gubernamental generalmente aceptados, las cifras que presentan las cuentas contables, son razonables, en virtud de estar soportadas con la documentación respectiva.

B) Las bases técnicas en la que se sustenta el registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable, patrimonial y las operaciones económicas son registradas en función de la fecha de los comprobantes fiscales o facturas, emitidos por terceros, posteriormente son analizadas y clasificadas en apego al catálogo de cuentas contable vigente, en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025.

B.1 Las facturas o comprobantes fiscales CFDI son originales y se verifica que reúnan los requisitos establecidos en el artículo 29-A del Código Fiscal de la Federación y su validación de la facturación electrónica ante el SAT.

B.2 Se considera también en el origen de los comprobantes que se integre la requisición debidamente autorizada y firmada en donde se verifica que área es la que ejecuta el gasto.

B.4 Se elabora la nómina quincenal del personal administrativo y operativo, se verifica el cálculo del ISPT y/o ISR, así como los descuentos correspondientes, el pago del sueldo y/o salario se realiza los días 15 y 30 o 31 de cada mes.

B.5 Las polizas de ingresos, egresos, cheque y diario se contabilizan, integran, revisan y capturan en el Sistema de Contabilidad Gubernamental, para dar como resultado los Informes Mensuales Financieros, que se remiten al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México como informes trimestrales.

B.6 Se calculan y presentan a la SHCP las Declaraciones Mensuales de pago provisional por las retenciones del Impuesto Sobre la Renta, retenido a los trabajadores.

B.7 Se calcula y presenta a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México, las Declaraciones Mensuales de pago provisional del Impuesto Sobre Erogaciones al Trabajo Personal.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

A) La información contable es elaborada en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de Diciembre de 2008 y que entró en vigor el día 01 de enero de 2009; de acuerdo a las disposiciones que emitió el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y a los Lineamientos y Políticas de Registro emitidas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, tomando en cuenta lo siguiente:

C.1 Aprobación del Plan de Cuentas.

C.2 Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025.

C.3 Catálogo de Cuentas para el Ejercicio 2025.

C.4 Matriz de Equivalencias.

C.5 Prontuario de Legislación Financiera del Estado de México.

C.6 Prontuario de Legislación Fiscal (Federal).

C.7 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios.

C.8 Ley del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios.

C.9 Ley del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios.

LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA VIGENTE

B3 Todos los comprobantes cuyo monto excede de \$2,000.00 se pagan con cheque nominativo, para abono en cuenta del beneficiario a fin de cumplir con lo preceptuado en el Artículo 31 Fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) requisito para su deducibilidad. Aunque el Municipio como sabemos no determina resultado fiscal, toda vez que es Persona Moral con fines no lucrativos.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)

Sin comentarios al respecto al 31 de Diciembre de 2025

Reporte Analítico del Activo (7)

El saldo total del activo al 31 de Diciembre es por \$22,693,950.84 que incluye saldo bancos por \$5,392,066.15, un saldo de \$ 2,372,801.79 por registros de deudores diversos de administraciones anteriores como activo circulante y un importe de \$14,929,082.93 como activo no circulante y que corresponde principalmente a los saldos de los bienes muebles por \$15,671,335.17, e inmuebles por \$10,436,237.77 y la depreciación mensual acumulada por -\$11,178,490.01.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

El Municipio de Ecatzingo, al 31 de Diciembre no cuenta con Fideicomisos, Mandatos ni Contratos Análogos

Reporte de la Recaudación (9)

Se reporta al 31 de Diciembre de 2025 un saldo acumulado de \$3,392,591.94 como recaudacion de ingresos de gestion o ingresos propios y que corresponde al cobro de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

El Municipio de Ecatzingo, no cuenta con deuda contratada sin embargo el saldo reflejado al final de este periodo en cuentas de pasivo es por \$13,849,204.07, que corresponde en gran parte a saldos de otros pasivos registrados en admistraciones anteriores por adeudos con CFE e ISSEMyM y que integran el 78.06%, solo un porcentaje del 21.94% corresponde a registros de la administracion actual por las retenciones de ISR, retenciones del sindicato y retenciones de obras por contrato. en el caso de las retenciones se enteran en el mes de enero de 2026

Calificaciones Otorgadas (11)

El Municipio de Ecatzingo, no tiene deuda contratada por lo tanto no tiene la obligacion de la contratacion de los servicios de calificadoras.

Proceso de Mejora (12)

Mediante la Coordinacion de Mejora Regulatoria se busca eficientar los procesos administrativos en beneficio de los contribuyentes del Municipio de Ecatzingo

Información por Segmentos (13)

No existe informacion segmentada para este periodo al 31 de Diciembre de 2025

Eventos Posteriores al Cierre (14)

Al cierre de este periodo al 31 de Diciembre de 2025 solo queda pendiente por enterar las retenciones de ISR asi como las de Obra por Contrato mismas que se realizaran en el mes de enero de 2026

Partes Relacionadas (15)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones, financieras y operativas por parte del Municipio de Ecatzingo

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de su emisor.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de su emisor.

Tesorerera Municipal

Lic. Elvia Reyes Arenas



Municipio de Ecatzingo
Notas de Desglose
del 1 al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

El importe registrado en este concepto por \$5,392,066.15 y corresponde al saldo en en bancos.

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

Al 31 de Diciembre de 2025 se concluye con un importe de \$ 2,372,801.76 y corresponde a registros de deudores diversos de administraciones anteriores por 2,361,323.77, de la administracion actual el saldo generado en la cuenta deudores diversos es por la cantidad de \$ 11,477.99.

Inventarios (3)

El Municipio de Ecatzingo, no cuenta con saldo en inventarios para su venta al 31 de Diciembre de 2025

Almacenes (4)

El Municipio de Ecatzingo, no cuenta con saldo en cuentas de almacenes al 31 de Diciembre de 2025

Inversiones Financieras (5)

El Municipio de Ecatzingo, no cuenta con inversiones financieras al 31 de Diciembre de 2025

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

El Municipio de Ecatzingo cuenta con el siguiente Inventario de Bienes Inmuebles y Muebles y presenta los siguientes saldos acumulados al 31 de Diciembre:

1231 Terrenos	\$ 7,425,560.00	
1233 Edificios no Habitacionales	\$ 3,010,677.75	
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,158,752.07	Se adquirio en este periodo 1 Equipo de Computo para el Area de Catastro
1242 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 224,822.40	
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 10,562,127.20	
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 1,502,785.18	
1246 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 1,145,848.32	Se adquirio en este periodo 1 Escalera para Ecologia, 5 Radio Portatil y 7 Radio Movil para Seguridad Publica
1249 Otros Bienes Muebles	\$ 77,000.00	

Estimaciones y Deterioros (7)

El Municipio de Ecatzingo, registra en este apartado la depreciacion mensual de bienes muebles, en este realiza el registro contable correspondiente al cierre del periodo al 31 de Diciembre de 2025.

Otros Activos (8)

El Municipio de Ecatzingo, no cuenta con registros de Otros Activos al 31 de Diciembre de 2025.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9)

El saldo reflejado al final de este periodo de Pasivo Circulante por \$ 13,346,091.74 corresponde a saldos de adeudos por pasivos de los cuales los importes mas representativos son \$10,308,000.00 por un adeudo historico con la CFE y \$3,038,091.74 que agrupa pasivos por pago a proveedores, por retenciones de ISR, Sindicato y retenciones de se obra por contrato, del ejercicio corriente y de administraciones anteriores, las retenciones de ISR y de Obra por Contrato se enteran en el mes de enero de 2026

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10)

El Municipio de Ecatzingo, no presenta saldo de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración al 31 de Diciembre de 2025

Pasivos Diferidos (11)

El Municipio de Ecatzingo, no presenta saldo Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre de 2025

Provisiones (12)

El Municipio de Ecatzingo, no presenta saldo en Provisiones a Corto Plazo al 31 de Diciembre de 2025

Otros Pasivos (13)

En la cuenta Deuda Pública a largo plazo al 31 de Diciembre de 2025 se presenta un importe de \$ 503,112.33 que corresponde a un adeudo con el ISSEMyM de Administraciones Anteriores, adeudo al cual se le da seguimiento con las amortizaciones de pago mensuales correspondientes determinados por el ISSEMyM.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14)

El ingreso reportado en este concepto se integra por la recaudación de ingresos de gestión o recursos propios acumulada al 31 de Diciembre por la cantidad de \$3,392,591.94 más las participaciones y aportaciones mensuales que recibe el Municipio por un importe acumulado de \$ 173,407,867.34 para llegar a un gran total de ingresos y otros beneficios por la cantidad de \$176,800,459.28.

Gastos y Otras Pérdidas (15)

El egreso que se presenta en el reporte corresponde a los gastos de la operatividad propia del Municipio y al cierre de este periodo nos presenta un importe en el total de gastos y otras pérdidas por \$174,783,354.34, el resultado entre ingresos y egresos refleja como resultado un ahorro por la cantidad de \$2,017,104.94 al 31 de Diciembre de 2025

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

El Estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2025 termina con un saldo de patrimonio neto final de \$8,844,746.77

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

Al 31 de Diciembre de 2025 el Estado de Flujos de Efectivo concluye el periodo con un saldo de \$5,392,066.15 como efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

Al 31 de Diciembre de 2025, los ingresos presupuestales y contables no presentan diferencia alguna ya que el importe en ambos casos es por \$6,098,065.60, para el caso de los egresos presupuestales se refleja un importe de \$44,861,221.33 existiendo una diferencia que se integra por los siguientes conceptos: -\$50,026,263.80 por construcciones en proceso y registros de cancelación de las mismas, -\$1,401,351.45 por los pagos de anticipos a contratistas \$180,304.38 por la adquisición de activo fijo y \$106,649.62 por registro de la depreciación mensual para llegar a un saldo contable de \$96,215,181.82, como resultado al cierre del periodo se presenta un ahorro acumulado por \$2,017,104.94

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de su emisor.

Tesorera Municipal

Lic. Elvia Reyes Arenas



Municipio de Ecatzingo
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
del 1 al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

El Municipio de Ecatzingo, no tiene comentarios en este concepto al 31 de Diciembre de 2025

Emisión de Obligaciones

El Municipio de Ecatzingo, al no contar con financiamientos a largo plazo no tiene la emisión de obligaciones al 31 de Diciembre de 2025

Avales y Garantías

El Municipio de Ecatzingo, al no tener deuda contratada no tiene avales ni garantías al 31 de Diciembre de 2025

Juicios

El Municipio de Ecatzingo, mantiene dos juicios laborales vigentes de Gerardo Gomez Chavez y Jaime Misael Yañez Benitez

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

El Municipio de Ecatzingo, no realizo la contratación de financiamientos de obra publica, por lo que no hay comentarios en este concepto al 31 de Diciembre de 2025

Bienes Concesionados o en Comodato

El Municipio de Ecatzingo, al 31 de Diciembre de 2025 no presenta saldos de bienes en concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Las cuentas de orden presupuestarias nos presentan una Ley de Ingresos Estimada Modificada al cierre del ejercicio por \$176,800,459.28, mismo importe para una Ley de Ingresos Recaudada acumulada por \$176,800,459.28 al 31 de Diciembre de 2025.

Cuentas de Egresos

Las cuentas de orden presupuestarias de egresos al 31 de Diciembre nos presentan un Presupuesto de Egresos Aprobado Modificado al cierre del ejercicio por \$176,800,459.28 y que se desagrega en \$69,252,443.79 como gastos de funcionamiento, \$9,193,232.55 de transferencias, \$1,029,724.75 de bienes muebles y \$97,325,058.19 en inversion publica, una vez al cierre del periodo la cuenta de presupuesto de egresos pagado de gastos de funcionamiento llega a un importe de \$66,766,565.91, la cuenta presupuesto de egresos pagado por transferencias por \$9,193,232.55, presupuesto de egresos pagado en inversion publica por \$97,316,094.40 y \$1,029,724.75 como presupuesto de egresos pagado en bienes muebles, inmuebles e intangibles.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Tesorera Municipal

Lic. Elvja Reyes Arenas

