



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024

### 2.3 Notas de Gestión Administrativa

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VIALIDADES DE CUAUHTLÁN IZCALLI



#### Reporte Analítico del Activo:

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:  
Se aplica el porcentaje emitido por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:  
Se aplican los autorizados por el OSFEM

Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:  
No se cuenta con gastos de desarrollo e investigación

Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja  
No se cuenta con inversiones.

#### Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

No se cuenta con ningún fideicomiso, mandatos o similares.

#### Reporte de recaudación

generados mensualmente de este ente público.

#### Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

se tiene una deuda de \$29,683,097.49 integrada la mayor parte por las retenciones y contribuciones a pagar. Proveedores.

#### Calificaciones Otorgadas

Mavici, no realiza operaciones que requieran calificación crediticia.

#### Proceso de Mejora

MAVICI, atiendo a las recomendaciones de control interno así como de mejora regulatoria y demás normatividades.

#### Información por Segmentos

MAVICI no tiene segmentada su información financiera

#### Eventos Posteriores al Cierre

El Organismo lleva a cabo análisis y depuración de cuentas contables así como análisis en la retención de impuestos por un pasivo incrementado.

#### Partes Relacionadas

Mavici no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

#### Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Se da observancia a los principios y las disposiciones en materia de responsabilidad hacendaria y financiera, la aplicación de reglas y criterios en el manejo de recursos y contratación de Obligaciones, que aseguren una gestión responsable y sostenible de nuestras finanzas públicas, generando condiciones favorables para el crecimiento económico y el empleo y la estabilidad del sistema financiero.

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

  
C.P. BENITO JIMÉNEZ MARTÍNEZ  
TESORERO MAVICI





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024

### 2.3 Notas de Gestión Administrativa

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VIALIDADES DE CUAUHTITLÁN IZCALLI



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

Ninguno

#### Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Sí se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

En base a las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

se aplica todo correspondiente a la Ley Gubernamental del Estado de México de Acuerdo a la Finalidad de este ente.

c) Postulados básicos.

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica,

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Políticas de Consejo Nacional de Armonización Contable.

-Plan de implementación: De acuerdo al CONAC

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: De acuerdo al Consejo Nacional de Armonización Contable

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

#### Políticas de Contabilidad Significativas:

##### Actualización:

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

##### Sistema y método de valuación de inventarios.

Es el registro de todos los bienes muebles e inmuebles y mercancías disponibles de la entidad.

Las existencias de mercancías se valúan a costo promedio y para el caso de organismos que realicen actividades mercantiles a través de centros comerciales se aplicará el método detallista para valuar las mercancías y su control se hará en cuentas de orden, estructurando su catálogo específico.

##### Provisiones: objetivo de su creación , monto y plazo

Si se tienen provisiones

##### Reservas: objetivo de su creación , monto y plazo

No se tienen reservas

##### Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

De acuerdo a las políticas del CONAC

##### Reclasificaciones:

De acuerdo a las políticas del CONAC

##### Depuración y cancelación de saldos:

De acuerdo a las políticas del CONAC



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024

### 2.3 Notas de Gestión Administrativa

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VIALIDADES DE CUAUTITLÁN IZCALLI



#### Introducción

El Organismo Público Descentralizado MAVICI de Cuautitlán Izcalli esta encargado de la producción de Mezcla Asfáltica de Calidad con la Finalidad de vender en primer lugar al propio Municipio de Izcalli, copacis y delegados y a particulares para darle Mantenimiento a las vialidades, así como también de los remanentes de producción poder vender a los municipios de la Región.

#### Panorama Económico

EL Mavici en este año se tiene proyectado un incremento en los ingresos.

#### Autorización e Historia

El Organismo Público Descentralizado de Carácter Municipal para el Mantenimiento de vialidades de Cuautitlán Izcalli, fue creada el dia 01 Julio 2001 y su registro fue un dia después en que fue publicado, su RFC es OPD010702816, el objetivo es la producción de mezcla asfáltica para el Municipio de Cuautitlán Izcalli, particulares, así como a otros municipios que lo requieran.

#### Organización y objetivo social

Abastecer de mezcla asfáltica a Municipios y a Particulares para cubrir sus necesidades viales con Mezcla Asfáltica, su Organización está integrada por la Dirección General, Tesorería, Contraloría y Área de Operación.

##### a) Objeto social.

El Organismo Público Descentralizado de Carácter Municipal para el Mantenimiento de vialidades de Cuautitlán Izcalli, su compromiso principal con la sociedad es el de brindar servicios de Mantenimiento de Vialidades a mediante el Área de Servicios Públicos del Municipio a Instituciones públicas y privadas, siendo un ente coadyuvante en la construcción y mantenimiento de la Infraestructura vial.

##### b) Principal actividad.

Producción de Mezcla Asfáltica

##### c) Ejercicio fiscal.

Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2024

##### d) Régimen jurídico.

Persona Moral con fines no lucrativos

##### e) Consideraciones fiscales del ente:

Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Declaración Informativa de IVA, Declaración Informativa Proveedores, Retención del 10 % ISR y Declaraciones Anuales.

##### f) Estructura organizacional básica.

A00 231 Dirección General

B00 211 Finanzas y Administración

C00 220 Unidad Técnica de Operación

D00 228 Unidad Jurídica

G00 G00 Contraloría Interna

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VIALIDADES DE CUAUTITLÁN IZCALLI



Bienes en Concesión y en Comodato  
Sin Movimiento

**PRESUPUESTARIAS:**

**Cuentas de Ingresos:**

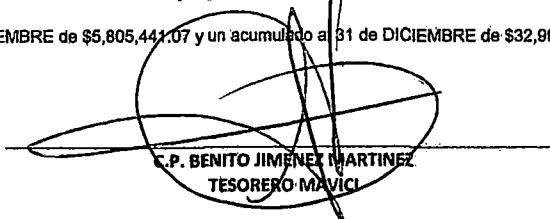
El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio 2024 corresponde a la cantidad de \$36,987,346.55 pesos y el total de ingresos del mes de DICIEMBRE es de \$6,582,314.81 y un acumulado al 31 DICIEMBRE de \$30,604,180.80.

**Cuentas de egresos:**

El presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio por partida:

8211 Gastos de funcionamiento	35,040,108.98
8214 Intereses, Comisiones y Otros Gastos	1,867,237.57
8216 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	80,000.00
8110 Ley Ingresos Estimados	36,987,346.55

y Ejercido en el mes de DICIEMBRE de \$5,805,442.07 y un acumulado al 31 de DICIEMBRE de \$32,989,716.73.

  
C.P. BENITO JIMÉNEZ MARTÍNEZ  
TESORERO MAVICI





ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VÍA LIBRES DE CUAUTITLÁN IZCALLI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024



**2.2 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

**CONTABLES:**

**Valores** Sin Movimiento

**Emisión de obligaciones** Sin Movimiento

**Avalos y garantías** Sin Movimiento

**Juicios** Se tienen Juicios laborales de los cuales se anexa formato en el Modulo 4.

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

Sin Movimiento



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VIALIDADES DE CUAUTITLÁN IZCALLI



CONCILIACION DE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

CONCEPTO	IMPORTE
EGRESOS PRESUPUESTALES	5,805,441.07
GASTOS PRESUPUESTALES	5,805,441.07
MENOS :	
ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
DEUDA PÚBLICA (AMORTIZACIÓN DE CAPITAL)	7,199.32
ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
OTROS	0.00
MAS :	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
IGUAL A :	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES	5,798,241.75

CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL RESULTADO

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	30,604,180.80
GASTOS PRESUPUESTALES	32,999,716.73
IGUAL	
Superávit o Déficit Presupuestal	-2,395,535.93
MAS	
Partidas que se suman en la conciliación de Ingresos	0.00
Partidas que se restan en la conciliación de Gastos	2,699,800.58
Otros	0.00
MENOS	
Partidas que se restan en la conciliación de Ingresos	0.00
Partidas que se suman en la conciliación de Gastos	187,281.38
IGUAL A	
Ahorro / Desahorro de la Gestión	116,983.27





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VIALIDADES DE CUAUTITLÁN IZCALLI



**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO GENERADO**

El saldo de esta cuenta representa el Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio que se genera en las operaciones realizadas por el MAVICI con cifras al cierre del Informe mensual del mes de NOVIEMBRE de 2024 por un importe de \$ -19,221,718.17

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo en Bancos - Tesorería.	28,803.44	829,243.38
Inversiones temporales ( hasta 3 meses )	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	28,803.44	829,243.38

**Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios**

Se realiza la aplicación de la depreciación de los Bienes Muebles al mes de DICIEMBRE 2024

	2023	2024
Ahorro/ desahorro antes de rubros extraordinarios	17,025.58	17,025.58
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	17,025.58	17,025.58
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	-	-
Incremento en Inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por Cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

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

CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES	
CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTALES	6,582,314.81
MENOS :	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00
INGRESOS DERIVADO DE EJERCICIOS ANT NO APLICADOS	0.00
	0.00
IGUAL A	
TOTAL DE INGRESOS SEGUN ESTADO DE ACTIVIDADES	6,582,314.81

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VIALIDADES DE CUAUTITLÁN IZCALLI



GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

Al mes de Diciembre de 2024 los Egresos se mantiene en ahorro presupuestario, el cual queda como sigue:

Servicios Personales	8,621,187.77
Materiales y Suministros	18,008,363.48
Servicios Generales	3,585,367.11
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas.	0.00
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles	0.00
Depreciación de Bienes Muebles.	0.00
Otros gastos y Perdidas extraordinarias	187,281.38
Inversión Pública no Capitalizable	84,997.79
Ayudas sociales	0.00
TOTAL	30,487,197.53

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024	
<b>C MAVICI</b> Mantenimiento de Vialidades de Municipalidad Iztacalco	
'ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VIALIDADES DE CUATITLÁN IZCALLI'	

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTIÓN.

Ingresos de cada uno de los diferentes conceptos que se recaudaron en el mes de DICIEMBRE de 2024.

LEY DE INGRESOS ESTIMADA		IMPORTE
4000	<b>INGRESOS</b>	30,604,180.80
4100	Ingresos de Gestión	28,415,379.80
4110	Impuestos	0.00
4120	Impuestos	0.00
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00
4140	Derechos	0.00
4150	Productos de Tipo Corriente	1,131.71
4160	Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.	28,414,248.09
4190	Contrib no Compren en las Fracc de la ley de Ing. en Ejér Fisc Ant Pendientes de Liquidación	0.00
4200	<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
4210	Participaciones y Aportaciones	0.00
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,188,781.00
4300	<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	20.00
4310	Ingresos Financieros	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4350	Ingresos derivados de financiamientos	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024		
<b>ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VIALIDADES DE CUAUTITLÁN IZCALLI</b>		

#### Estimaciones y Deterioros

Organismo Público Descentralizado de Carácter Municipal para el Mantenimiento de Vialidades de Cuautitlán Izcalli en esta fecha del 01 de agosto 2021, empieza a realizar las actividades propias desde su creación, en sus registros contables no contempla deterioro de activos biológicos, de conformidad con los lineamientos emitidos por la CONAC, ya que no se tienen saldos para dichas cuentas, por lo que respecta al cálculo de la Depreciación de Bienes Muebles se aplica apartir del mes DICIEMBRE 2024 en que inicia operaciones el MAVICI.

#### Otros Activos.

MAVICI no cuenta con registros contables de otros activos	10,461,379.38	13,823,392.35
	10,461,379.32	13,823,392.29
	0.08	0.06

#### PASIVO

Las obligaciones contraídas por los diferentes conceptos por pagar a corto plazo, MAVICI con los diferentes Proveedores de Servicios con fecha de corte al 31 de DICIEMBRE 2024 , se integran de la siguiente manera:

No de cuenta	Concepto	Importe	Antigüedad de más de			Observaciones
			90 días	180 días	365 días	
2112	Proveedores por pagar a corto plazo.	8,575,831.60	X			
2117	Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,011,933.07	X			Se realizará el entero en el mes que corresponda

Al mes de Diciembre de 2024, persiste una diferencia desde el ejercicio fiscal 2013 entre el Activo y el Pasivo por un monto de \$0.06 pesos, como se indica en la tabla siguiente:

#### Estado de situación financiera

Total del activo /NOVIEMBRE 2024	10,461,379.38
Total del pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio /NOVIEMBRE 2024	10,461,379.32
DIFERENCIA ENTRE EL ACTIVO Y PASIVO	0.06

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2024	
<b>MAVICI</b>	

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE CARÁCTER MUNICIPAL PARA EL MANTENIMIENTO DE VIALIDADES DE CUAUTITLÁN IZCALLI



#### I.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

##### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### ACTIVO

##### Efectivo y equivalentes

El saldo representa el importe de la comprobación del movimiento de efectivo que se realiza en la caja, con fecha de corte al 31 de DICIEMBRE 2024, es \$0.00 del Organismo Público Descentralizado de Carácter Municipal para el Mantenimiento de Vialidades de Cuautitlán Izcalli.

##### Bancos Tesorería.

El saldo de estas cuentas nos muestra el total de la disponibilidad de efectivo que se maneja en las cuentas bancarias que están registradas en el Banco BBVA BANCOMER S.A. y BANORTE a nombre del Organismo Público Descentralizado de Carácter Municipal para el Mantenimiento de Vialidades de Cuautitlán Izcalli, el importe corresponde al saldo contable al cierre del mes de DICIEMBRE de 2024 y será utilizado para el pago de nómina, obligaciones con los proveedores y cumplimiento de obligaciones fiscales; la cantidad es de \$ .01

INSTITUCION	No. DE CUENTA	SALDO
BBVA BANCOMER S.A.	185498428	-0.01
BBVA BANCOMER S.A.	0120664847	0.00
BANORTE	1175959548	0.00
MIFEL	042180016006488174	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>-0.01</b>

##### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

MAVICI, no cuenta con fondos con afectación específica o inversiones financieras.

##### Bienes Disponibles Para su Transformación o Consumo

No Aplica, ya que no contamos con bienes para transformación o consumo

##### Inversiones financieras

MAVICI no cuenta con inversiones financieras, o aquellas figuras jurídicas que se consideren como fideicomisos

##### Bienes Muebles e Inmueble, Intangibles

El importe de esta cuenta representa el costo histórico de cada uno de los Bienes Muebles, que son propiedad del Organismo Público Descentralizado de Carácter Municipal para el Mantenimiento de Vialidades de Cuautitlán Izcalli, con fecha de corte al 31 de DICIEMBRE de 2024, el cual se integra como sigue:

1241-01	Mobiliario y Equipo de Administración (Muebles y Enseres)	\$ 86,762.61
1241-04	Equipo de computo ( Equipo de Cómputo y accesorios )	\$ 347,035.18
1241-05	Equipo Eléctrico o Electrónico	\$ -
1242-02	Mobiliario y Equipo Educational y Recreativo	\$ -
1244-01	Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
1246-01	Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	\$ 1,167,195.29
<b>Total</b>		<b>\$ 1,600,993.08</b>