

MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2024

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 29,672,273.77	\$ 35,800,066.50
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 261,758,916.34	\$ 176,576,349.43
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	\$ 10,802.45	\$ 10,802.45
EFFECTIVO	\$ 1,146,346.36	\$ 981,057.95
Suma	\$ 292,588,338.92	\$ 213,368,276.33

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Cuauhtémoc, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
CUAUHTEMOC	\$ 22,710,860.78
ANÁHUAC	\$ 2,329,173.46
ALVARO OBREGON	\$ 4,631,314.91
LÁZARO CARDENAS	\$ 924.62
Suma	\$ 29,672,273.77

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por *el Municipio de Cuauhtémoc en cuentas productivas*

Banco	Importe
Banco SANTANDER	7,272,496.89
Banco BANORTE	6,065,427.94
Banco BBVA	9,372,935.95
Otros	-
Suma	\$ 22,710,860.78

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

Sello Digital: 5903870000202400001erTrimestre000020240430162508

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2024	2023
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	48,893,529.77	48,440,978.05
ANTICIPO A CONTRATISTAS A CORTO PLAZO	3,041,372.11	20,964,141.04
Suma	\$ 51,934,901.88	\$ 69,405,119.09

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por adeudos de empleados, financiamientos y gastos por comprobar, principalmente.

El saldo se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
CUAUHTEMOC	47,790,526.11	47,351,915.41
ANÁHUAC	409,296.62	348,280.98
ALVARO OBREGON	693,707.04	740,781.66
Suma	\$ 48,893,529.77	\$ 48,440,978.05

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Almacenes

Representa el monto de las partidas que se encuentran en el almacén, las principales son: Papelería y Útiles, así como Llantas, aceites y Refacciones

Concepto	2024	2023
CUAUHTEMOC	-	-
ALVARO OBREGON	0.02	63,470.24
Suma	\$ 0.02	\$ 63,470.24

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS	95,899,610.65	95,899,610.65
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	173,718,963.57	173,718,963.57
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	280,665,757.23	180,244,077.73
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	998,846.65	2,319.99
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 551,283,178.10	\$ 449,864,971.94

Bienes Muebles e Intangibles

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	29,231,056.88	29,170,973.86
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,717,742.69	4,717,742.69
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	165,031,526.77	164,911,335.64
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	12,885,081.87	12,885,081.87
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	121,900,342.66	130,109,219.60
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICOY DE LABORATORIO	562,983.09	562,983.03
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	35,934.39	35,934.39
ACTIVOS BIOLÓGICOS	477,600.00	477,600.00
TOTALBIENES MUEBLES	334,842,268.35	342,870,871.08
SOFTWARE	1,764,471.19	1,764,471.19
LICENCIAS	6,575,134.15	6,575,134.15
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	8,339,605.34	8,339,605.34
Suma	343,181,873.69	351,210,476.42

PASIVO

Este género se compone del Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio 2021; pasivos por obligaciones laborales. A continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	27,920,683.05	14,833,348.59
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	\$ 27,920,683.05	\$ 14,833,348.59

- Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,420,294.63
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,317,398.97
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	861,425.55
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,461,248.20
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,709,827.69
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	970,053.41
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	3,180,434.60

Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 27,920,683.05
-------------------------------	-------------------------

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de Diciembre de 2024; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (IMSS) mismas que se liquidan en el mes de Diciembre de 2024.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Municipio de Cuauhtémoc.

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

Representa los pasivos que el Municipio de Cuauhtémoc reconoce por subsidios y apoyos.

II)

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión**

1. *Los ingresos de gestión se integran de la siguiente forma:*

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 99,149,896.20
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	8,849.93
DERECHOS	25,236,602.17
PRODUCTOS	7,218,311.76
APROVECHAMIENTOS	8,320,123.09
TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$ 139,933,783.15

2. *Las participaciones, aportaciones, convenios y otros ingresos se integran por las siguientes cantidades:*

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	93,439,368.91
TOTAL Participaciones	93,439,368.91
APORTACIONES	51,148,821.00
TOTAL Aportaciones	51,148,821.00
CONVENIOS	1,222,365.00
OTROS INGRESOS	687,807.13
TOTAL Convenios y otros ingresos	1,910,172.13

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Esta partida representa los gastos de funcionamiento como servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, así como transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	105,609,640.81
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	33,647,043.75
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 139,256,684.56

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 6.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	29,430,562.92	21%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	29,865,233.23	21%
SEGURIDAD SOCIAL	8,982,233.22	6%
CUMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	8,494,282.91	6%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	20,284,478.84	15%

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	29,672,273.77	35,800,066.50
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	261,758,916.34	176,576,349.43
EFFECTIVO	1,146,346.36	981,057.95
DEPOSITOS EN GARANTIA	10,802.45	10,802.45
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	292,588,338.92	213,368,276.33

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

1 Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	297,841,116.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	297,841,116.00

2 Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	248,999,163.00
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	122,526,225.00
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	-
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	12,599,127.42
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	60,083.02
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-

2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	762,777.20
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,296.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	-
2.10 BIENES INMUEBLES	-
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	-
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	108,106,414.90
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	996,526.66
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	-
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	-
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	-
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	-
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	-
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	-
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	-
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	126,472,938.00

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

C. Ignacio Malaxechevarria Gonzalez
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C M.I Patricia Ramirez Ceballos
TESORERA MUNICIPAL

C.P. Veronica Mayela Escalante Romero
SINDICA MUNICIPAL

Dra. Maria Teresa Aguirre Villegas
REGIDORA DE HACIENDA