

**MUNICIPIO DE CUAUHEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

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	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$ 25,290,678.47	\$ 56,845,789.72
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 48,695,096.88	\$ 3,568,297.13
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 73,985,775.35	\$ 60,414,086.85

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
CUAUHEMOC	\$ 20,116,682.58
ANÁHUAC	\$ 2,591,336.77
ALVARO OBREGON	\$ 2,577,500.83
LÁZARO CARDENAS	\$ 5,158.29
Suma	\$ 25,290,678.47

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por *el Municipio de Cuauhtémoc*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 28 días

Banco	Importe
Banco SANTANDER	14,386,931.67
Banco BANORTE	5,699,372.57
Otros	30,378.34
Suma	\$ 20,116,682.58

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

Concepto	2020	2019
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	52,338,078.61	72,451,797.27
ANTICIPO A CONTRATISTAS A CORTO PLAZO	8,761,872.51	948,677.30
Suma	\$ 61,099,951.12	\$ 73,400,474.57

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	2020	2019
CUAUHEMOC	50,873,695.04	66,557,715.79
ANÁHUAC	853,985.71	2,995,347.73
ALVARO OBREGON	610,397.86	2,898,733.75
Suma	\$ 52,338,078.61	\$ 72,451,797.27

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

- **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 Utiles, así como Llantas, aceites y Refacciones

Concepto	2020	2019
CUAUHTEMOC	320,046.46	501,374.71
ALVARO OBREGON	14,160.01	10,516.00
Suma	\$ 334,206.47	\$ 511,890.71

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
TERRENOS	70,419,610.66	70,419,610.66
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	170,956,703.81	166,367,877.30
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	52,120,706.89	7,671,530.51
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 293,497,021.36	\$ 244,459,018.47

Bienes Muebles e Intangibles

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	23,446,901.75	21,843,987.61
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,643,702.22	1,597,851.10
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	138,568,390.61	131,641,420.61
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	12,885,081.87	11,694,063.59
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	114,668,560.55	112,416,271.22
Subtotal BIENES MUEBLES	291,212,637.00	279,193,594.13
SOFTWARE	1,688,306.19	1,688,306.19
LICENCIAS	5,613,893.72	5,486,719.33
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	7,302,199.91	7,175,025.52
Suma	298,514,836.91	286,368,619.65

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 2020; pasivos por obligaciones laborales. A continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	23,726,169.51	93,036,875.95
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	\$ 23,726,169.51	\$ 93,036,875.95

- Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,306,735.68
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,528,793.47
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,024,824.65
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,344,889.06
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,082,626.03
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 20,287,868.89

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes de enero de 2021.

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 enero de 2021, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (IMSS) mismas que se liquidan en el mes de enero de 2021.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Municipio de Cuauhtémoc, con vencimiento menor o igual a doce meses.

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	\$ 114,079,622.96
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	183,479.22
DERECHOS	66,812,296.34
PRODUCTOS	5,999,435.71
APROVECHAMIENTOS	26,693,319.72
TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$ 213,768,153.95

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	287,014,085.35
Subtotal Participaciones	287,014,085.35
APORTACIONES	158,448,298.75
Subtotal Aportaciones	158,448,298.75
CONVENIOS	12,808,975.00
OTROS INGRESOS	7,534,220.00
Subtotal Convenios y otros ingresos	20,343,195.00

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	382,246,810.24
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	98,931,203.88
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 481,178,014.12

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	91,107,393.22	19%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	112,686,771.20	23%
SEGURIDAD SOCIAL	26,488,534.06	6%
CUMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	29,885,561.25	6%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	53,771,181.50	11%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las participaciones y aportaciones ordinarias y extraordinarias a través de la Secretaría de Hacienda del Estado de Chihuahua, de conformidad con lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal y la Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Chihuahua.

El importe que se presenta en el resultado de ejercicios anteriores, muestra los movimientos de ingresos y de egresos que no se realizaron en el año correspondiente, los de mayor relevancia: contrato de adquisición de luminarias no reconocidas en el ejercicio 2019, del cual obra el expediente en nuestros archivos y del que se otorgó un anticipo del 50% en diciembre del citado ejercicio, monto pagado en 2020 \$2,881,797.00; así como reintegros a la Tesorería de la Federación de los ejercicios 2018 y

2019, y un ajuste en derecho de alumbrado público.

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

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	25,290,678.47	56,845,789.72
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3	48,695,096.84	3,568,297.13
EFFECTIVO	123,867.35	92,193.41
DEPOSITOS EN GARANTIA	14,230.30	
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	74,123,872.96	60,506,280.26

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	\$679,573,733.05
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$679,573,733.05

2 **Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 601,198,306.24
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 120,020,292.12
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,565,916.13
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	45,851.12
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,926,970.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1,191,018.28
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,562,064.85
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	162,400.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	127,174.39
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	100,811,608.61
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	6,627,288.74
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 58,398,156.88
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$ 539,576,171.00

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

DR. ROMEO ANTONIO MORALES ESPONDA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. JOSÉ LUIS OROZCO RODRÍGUEZ
TESORERO MUNICIPAL

C.P.C. PATRICIA RASCÓN TO
REGIDORA DE HACIE