

MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) 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	2023	2022
BANCOS/TESORERIA	\$ 65,344,263.73	\$ 30,708,543.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 211,972,892.97	\$ 136,756,993.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	\$ 10,802.45	\$ 10,802.45
EFFECTIVO	\$ 269,700.55	\$ 256,537.73
Suma	\$ 277,597,659.70	\$ 167,732,876.69

Bancos/Tesoreria

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

Banco	Importe
CUAUHTEMOC	\$ 60,835,586.53
ANÁHUAC	\$ 1,578,360.17
ALVARO OBREGON	\$ 2,844,235.24
LÁZARO CARDENAS	\$ 86,081.79
Suma	\$ 65,344,263.73

Inversiones Temporales






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

Banco	Importe
Banco SANTANDER	-
Banco BANORTE	-
Banco BBVA	202,915,933.00
Otros	9,059,959.97
Suma	\$ 211,975,892.97

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

Concepto	2023	2022
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	47,159,981.96	46,880,204.08
ANTICIPO A CONTRATISTAS A CORTO PLAZO	4,543,345.99	12,945,513.95
Suma	\$ 51,703,327.95	\$ 59,825,718.03

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	2023	2022
CUAUHTEMOC	45,914,655.57	42,467,508.38
ANÁHUAC	415,189.16	354,220.92
ALVARO OBREGON	830,137.33	416,034.87
Suma	\$ 47,159,982.06	\$ 43,237,764.17

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	2023	2022
CUAUHTEMOC	-	-
ALVARO OBREGON	1,470.25	1,470.25

Suma	\$	1,470.25	\$	1,470.25
------	----	----------	----	----------

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	95,899,610.65	95,899,610.65
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	173,718,963.57	173,718,963.57
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	161,431,889.33	67,445,350.19
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 431,050,463.55	\$ 337,063,924.41





Bienes Muebles e Intangibles

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,543,809.10	26,424,011.88
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,587,006.54	4,587,006.54
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	154,335,101.61	150,159,771.62
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	12,885,081.87	12,885,081.87
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	129,612,241.61	129,539,642.14
TOTAL BIENES MUEBLES	327,963,240.73	323,595,514.05
SOFTWARE	1,697,001.19	1,697,001.19
LICENCIAS	6,542,730.32	6,542,730.32
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	8,239,731.51	8,239,731.51
Suma	336,202,972.24	331,835,245.56

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	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	28,579,780.94	9,326,141.01
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo \$	28,579,780.94 \$	9,326,141.01

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,418,427.64
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,050,709.09
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,933,477.15
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,761,041.46
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,226,635.22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,975,456.65
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	4,214,033.73
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	28,579,780.94

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 enero de 2023; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (IMSS) mismas que se liquidan en el mes de enero de 2023.

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	\$ 103,366,700.37
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	38,175.97
DERECHOS	6,069,520.79
PRODUCTOS	22,959,906.80
APROVECHAMIENTOS	6,745,035.84
TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$ 139,179,339.77

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	80,337,321.90
APORTACIONES	80,337,321.90
CONVENIOS	82,937,139.77
OTROS INGRESOS	3,000,000.00
TOTAL Convenios y otros Ingresos	3,000,000.00

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	95,306,455.52
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	28,164,048.73
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 123,470,504.25

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to be "M. Martínez" and another signature to the right.

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 CARACTER PERMANENTE	26,434,752.15	21%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	24,187,984.15	20%
SEGURIDAD SOCIAL	7,966,364.67	6%
CUMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7,298,446.38	6%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	18,060,131.58	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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	65,344,263.73	30,708,543.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	211,972,892.97	136,756,993.00
EFECTIVO	269,700.55	256,537.73
DEPOSITOS EN GARANTÍA	10,802.45	10,802.45
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	277,597,659.70	167,732,876.69

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	305,453,801.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	305,453,801.00

2 Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	222,758,679.00
-------------------------------------	----------------

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		99,290,353.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS		-
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		119,797.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		-
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		-
2.6 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		4,175,330.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		72,599.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS		-
2.10 BIENES INMUEBLES		-
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES		-
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		94,923,226.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS		-
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		-
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES		-
2.16 CONCESION DE PRÉSTAMOS		-
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS		-
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES		-
2.19 AMORTIZACION 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		123,467,726.00

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

C. ELIAS HUMBERTO PEREZ MENDOZA
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. M.I PATRICIA RAMIREZ CEBALLOS
TESORERA MUNICIPAL

CP. VERONICA-M. ESCALANTE ROMERO
SINDICO MUNICIPAL

MTRA.LOURDES MENDOZA RODRIGUEZ
REGIDORA DE HACIENDA