

**MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

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	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 30,708,543.51	\$ 70,299,710.70
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 136,756,993.00	\$ 2,865,393.49
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 0.00	\$ 0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$ 10,802.45	\$ 0.00
EFFECTIVO	\$ 256,537.73	\$ 133,990.12
Suma	\$ 167,732,876.69	\$ 73,299,094.31

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
CUAUHTEMOC	\$ 29,179,602.68
ANÁHUAC	\$ 346,724.73
ALVARO OBREGON	\$ 1,159,312.14
LÁZARO CARDENAS	\$ 22,903.96
Suma	\$ 30,708,543.51

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
Banco SANTANDER	8,502,278.28
Banco BANORTE	7,667,621.35
Banco BBVA	13,009,803.05
Otros	-
Suma	\$ 29,179,702.68

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

Concepto	2022	2021
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	46,880,204.08	43,237,761.17
ANTICIPO A CONTRATISTAS A CORTO PLAZO	12,945,513.95	2,912,596.54
Suma	\$ 59,825,718.03	\$ 46,150,357.71

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	2022	2021
CUAUHTEMOC	45,952,420.11	42,467,508.38
ANÁHUAC	350,764.13	354,220.92
ALVARO OBREGON	577,019.84	416,034.87
Suma	\$ 46,880,204.08	\$ 43,237,764.17

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Handwritten signatures and a stamp in blue ink, likely representing official approval or verification of the financial data.

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	2022	2021
CUAUHTEMOC	-	-
ALVARO OBREGON	1,470.25	8,950.25
Suma	\$ 1,470.25	\$ 8,950.25

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
TERRENOS	95,899,610.65	70,419,610.66
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	173,718,963.57	173,718,963.57
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	67,445,350.19	67,738,872.88
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 337,063,924.41	\$ 311,877,447.11

Bienes Muebles e Intangibles

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,424,011.88	24,505,780.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,587,006.54	1,785,449.23
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	15,159,771.62	146,612,254.61
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	12,885,081.87	12,885,081.87
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	129,539,642.14	123,156,767.43
TOTAL BIENES MUEBLES	188,595,514.05	308,945,333.30
SOFTWARE	1,697,001.19	1,688,306.19
LICENCIAS	6,542,730.32	6,015,753.09
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	8,239,731.51	7,704,059.28
Suma	196,835,245.56	316,649,392.58

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	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	9,326,141.01	21,476,614.50
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	\$ 9,326,141.01	\$ 21,476,614.50

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	866,605.58
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	318,510.46
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,266,580.44
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	382,700.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,271,640.22
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	5,200,104.31
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 9,326,141.01

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de enero de 2022; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (IMSS) mismas que se liquidan en el mes de enero de 2022.

Handwritten signatures and a checkmark, likely indicating approval or verification of the financial data.

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.

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

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

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 128,786,962.87
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	124,261.47
DERECHOS	80,423,917.54
PRODUCTOS	12,775,782.00
APROVECHAMIENTOS	26,058,586.79
TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$ 248,169,510.67

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	307,146,474.58
TOTAL Participaciones	307,146,474.58
APORTACIONES	197,735,774.49
TOTAL Aportaciones	197,735,774.49
CONVENIOS	193,835.70
OTROS INGRESOS	-
TOTAL Convenios y otros ingresos	193,835.70

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	408,639,760.01
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	104,219,711.29
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 512,859,471.30

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	102,792,408.83	20%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	104,517,007.08	20%
SEGURIDAD SOCIAL	33,539,407.98	7%
CUMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	33,662,882.87	7%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	50,087,458.49	10%

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	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	30,708,543.51	63,595,113.36
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME)	136,756,993.00	118,532,590.54
EFECTIVO	256,537.73	192,656.89

DEPOSITOS EN GARANTIA	10.802.45	10.802.45
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	167.732.876.69	182.320.360.79

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	763,554,263.97
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	763,554,263.97

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

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	643,178,053.43
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	128,800,698.25
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	-
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	-
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1.918.231.72
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2.801.567.31
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	523.543.03
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3.547.517.01
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6.382.874.71
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	-
2.10 BIENES INMUEBLES	25.479.999.99
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	535.672.23
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	86.818.345.89
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	792.956.36
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 ANALÓGOS	-
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	514,375,355.18

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

MUNICIPIO DE CUAUHEMOC
NOTAS DE MEMORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Municipio de Cuauhtemoc, 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto	Importe
VALORES	0
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0
AVALES Y GARANTIAS	0
JUICIOS	-
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN	0
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0
	0
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

<u>LEY DE INGRESOS</u>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	678,870,358.91
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	- 60,055,591.90
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	24,628,313.16
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	763,554,263.97

<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	678,870,358.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	38,903,219.16
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	120,788,000.79
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	117,579,086.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	349,093.09
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,247,445.77
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	640,579,514.57

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



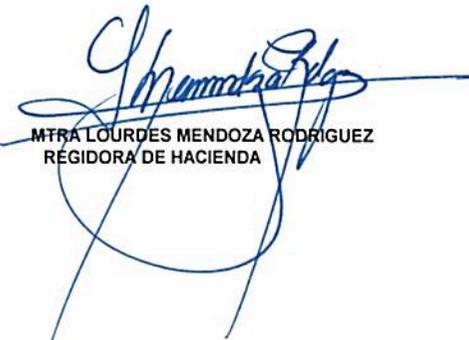
C. ELIAS HUMBERTO PEREZ MENDOZA
PRESIDENTE MUNICIPAL



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



CP. VERONICA M. ESCALANTE ROMERO
SINDICO MUNICIPAL



MTRA LOURDES MENDOZA RODRIGUEZ
REGIDORA DE HACIENDA

MUNICIPIO DE CUAUHEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE DICIEMBRE DE 2022

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Para dar cumplimiento al artículo 46 fracción g y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en donde se establece que las notas a los estados financieros deberán revelar y proporcionar la información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes, con la finalidad de dar mayor utilidad a los usuarios de los mismos; a continuación se muestran las partidas más importantes del citado periodo. Cabe señalar que los saldos están integrados por Cabecera Municipal y sus tres Seccionales (Anáhuac, Álvaro Obregón y Lázaro Cárdenas)

Panorama Económico

El Municipio de Cuauhtémoc de acuerdo a la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2022 proyectó una recaudación anual por \$678,870,358.91 de los cuales el 63.12% corresponde a participaciones y lo anterior, originó que se realizaran ajustes al presupuesto de egresos del presente ejercicio. Dejando intactos aquellos que no afectaran a la población, como transferencias, apoyos y subsidios, áreas como

Autorización e Historia

Fecha de creación del ente: 01 de enero de 1927

Historia: De conformidad con lo dispuesto por los artículos 115, fracción II y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en relación con los artículos 132 de la Constitución Política del

Objeto Social

- a) Objeto social. Administración pública municipal en general
- b) Principal actividad: Administración pública municipal en general
- c) Ejercicio fiscal. 2022
- d) Régimen jurídico. Personas Morales con Fines no Lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: ISR por salarios, ISR asimilados a salarios, ISR arrendamiento, ISR actividades profesionales

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Municipio de Cuauhtémoc prepara sus Estados Financieros de conformidad con la normatividad emitida por el CONAC.
- b) Los registros contables del Municipio de Cuauhtémoc se llevan con base acumulativa. Los ingresos cuando se reciben o cobran y en el caso de los egresos cuando se devengan que es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados, o bien, cuando se pagan o comprueban. Las operaciones económicas del Municipio son cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico en moneda nacional. Los estados financieros y presupuestales, muestran amplia y claramente la situación financiera y el resultado del Municipio de Cuauhtémoc, cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad. La elaboración de la información financiera refleja el monto de las operaciones erogadas para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.
- c) El Municipio de Cuauhtémoc, se rige en la operación del sistema de información y registro contable, mediante el cual se prepara la información necesaria para la emisión de los estados financieros, de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- d) El Municipio de Cuauhtémoc prepara sus Estados Financieros de conformidad con la normatividad emitida por el CONAC, Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado

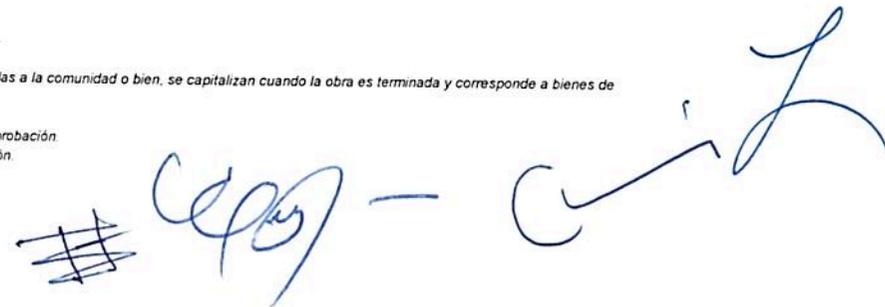
Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: El Municipio de Cuauhtémoc, no actualiza la información referente al Estado de Situación Financiera y no tiene creadas reservas para hacer frente a obligaciones con terceros que pudieran presentarse.

Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) El Municipio de Cuauhtémoc, no calcula depreciaciones por lo que los activos representan el valor histórico.
- d) El contrato que tiene celebrado con las instituciones bancarias se pactó NO RIESGO en las inversiones.
- e) El Municipio registra en cuentas de activo los avances de obra y son llevadas al gasto cuando son entregadas a la comunidad o bien, se capitalizan cuando la obra es terminada y corresponde a bienes de
- f) El municipio cuenta con pasivos contingentes por litigios por la cantidad de \$24,580,946.28
- g) **Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.**
El área responsable solicita la baja a Oficialía Mayor, quien a su vez lo presenta al Ayuntamiento para su aprobación. Una vez recibido el acuerdo por el Ayuntamiento, se procede a realizar la baja contable del activo en cuestión.



h) *Todo el activo es respaldado con un resguardo a cada usuario del mismo.*

Reporte de la Recaudación

a) INGRESOS FEDERALES	463,056,308.13
INGRESOS LOCALES	258,478,179.20
INGRESOS ESTATALES (FODESEM)	42,022,776.64
	763,557,263.97

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Municipio de Cuauhtémoc no cuenta con Créditos Bancarios, Contratos con Asociaciones Público Privadas, ni otros instrumentos de deuda.

Proceso de Mejora

- a) *Las políticas de Control interno del Municipio de Cuauhtémoc, se rigen bajo el Reglamento Interior del Órgano Interno de Control del Municipio, el cual establece las responsabilidades administrativas de los*
- b) *El municipio busca mejorar la recaudación con una modernización y actualización catastral mediante vuelos aerofotogramétricos, actualizando las tablas de valores unitarios de suelo y construcción para que cada Además de lo anterior, constantemente se actualizan en la cartografía, los metros cuadrados de construcción en base a las licencias expedidas por la Dirección de Desarrollo Urbano. Con la finalidad de apoyar al contribuyente, se aprueban campañas o programas de descuento en recargos para abatir el rezago.*

Partes Relacionadas

En el Municipio de Cuauhtémoc, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Cuenta con los siguientes Organismos Descentralizados:

- a) *Consejo de Urbanización Municipal a quien el H. Ayuntamiento autoriza una partida para obra pública, mismo que es erogado conforme se presentan los avances de obra.*
- b) *Sistema para el Desarrollo Integral para la Familia (DIF) al cual el Ayuntamiento autoriza el otorgamiento de un subsidio mensual reconocido en el Presupuesto de Egresos del año.*
- c) *Instituto de Cultura del Municipio al cual el Ayuntamiento autoriza el otorgamiento de un subsidio mensual reconocido en el Presupuesto de Egresos del año.*
- d) *Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte al cual el Ayuntamiento autoriza el otorgamiento de un subsidio mensual reconocido en el Presupuesto de Egresos del año.*
- e) *El Rastro TIF 191 de Cuauhtémoc, el cual cuenta con ingresos propios, por lo que no se le realizan transferencias por subsidios.*
- f) *Estacionómetros, el cual cuenta con ingresos propios, por lo que no se le realizan transferencias por subsidios.*

**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