

MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023

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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 69,432,187.41	\$ 30,708,543.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 230,863,608.73	\$ 136,756,993.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$ 10,802.45	\$ 10,802.45
EFFECTIVO	\$ 147,526.44	\$ 256,537.73
Suma \$	300,454,125.03 \$	167,732,876.69

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
CUAUHTEMOC	\$ 65,156,199.61
ANÁHUAC	\$ 1,142,523.33
ALVARO OBREGON	\$ 2,625,084.72
LÁZARO CARDENAS	\$ 508,379.75
Suma \$	69,432,187.41

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
Banco SANTANDER	6,790,274.74
Banco BANORTE	4,407,617.32
Banco BBVA	53,958,307.55



Otros	-
Suma \$	65,156,199.61

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

Concepto	2023	2022
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	48,085,192.42	46,880,204.08
ANTICIPO A CONTRATISTAS A CORTO PLAZO	4,244,821.13	12,945,513.95
Suma \$	52,330,013.55	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	46,290,343.09	45,952,420.11
ANÁHUAC	430,799.41	350,764.13
ALVARO OBREGON	1,364,049.92	577,019.84
Suma \$	48,085,192.42	46,880,204.08

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	2023	2022
CUAUHTEMOC	-	-
ALVARO OBREGON	10,150.25	1,470.25
Suma \$	10,150.25	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	81,087,352.81	67,445,350.19
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,319.99	1,319.99
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 350,708,247.02	\$ 337,065,244.40

Bienes Muebles e Intangibles

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	27,772,486.52	26,424,011.88
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,660,178.79	4,587,006.54
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	156,422,301.61	150,159,771.62
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	12,885,081.87	12,885,081.87
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	129,781,667.30	129,539,642.14
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICOY DE LABORATORIO	562,983.03	523,543.03
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	35,934.39	35,934.39
ACTIVOS BIOLÓGICOS	477,600.00	477,600.00
TOTALBIENES MUEBLES	332,598,233.51	324,632,591.47
SOFTWARE	1,764,471.19	1,697,001.19
LICENCIAS	6,551,673.34	6,542,730.32
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	8,316,144.53	8,239,731.51
Suma	340,914,378.04	332,872,322.98

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	42,468,083.62	9,326,141.01
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-

Suma de Pasivo \$	42,468,083.62 \$	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	12,538,477.61
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,071,978.04
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,147,390.57
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,570,380.84
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,009,620.21
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,932,928.22
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	5,197,308.13
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	42,468,083.62

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

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión se integran de la siguiente forma:

Concepto	Importe
----------	---------



IMPUESTOS	\$	115,314,617.22
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		66,061.18
DERECHOS		42,141,569.86
PRODUCTOS		12,612,131.86
APROVECHAMIENTOS		12,997,430.25
TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$	183,131,810.37

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	168,530,720.21
TOTAL Participaciones	168,530,720.21
APORTACIONES	133,200,835.67
TOTAL Aportaciones	133,200,835.67
CONVENIOS	114,126.60
OTROS INGRESOS	3,000,000.00
TOTAL Convenios y otros ingresos	3,114,126.60

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	208,407,056.53
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	64,168,979.21
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	272,576,035.74

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	53,527,479.16	20%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,002,472.23	0%
SEGURIDAD SOCIAL	17,811,817.45	7%
CUMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	15,515,088.71	6%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	32,096,962.28	12%

(Handwritten signature)

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	69,432,187.41	30,708,543.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	230,863,608.73	136,756,993.00
EFECTIVO	147,526.44	256,537.73
DEPOSITOS EN GARANTIA	10,802.45	10,802.45
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	300,454,125.03	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	487,977,492.85
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	487,977,492.85

2 Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	394,424,402.95
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	121,879,122.36
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	-
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	-
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,348,474.64
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	73,172.25
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	39,440.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,262,529.99
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	242,025.16
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	-
2.10 BIENES INMUEBLES	-
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	76,413.02
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	113,837,067.30

2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	-
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	272,545,280.59

"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