

MUNICIPIO DE CUAUHEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) 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	\$ 35,800,066.50	\$ 30,708,543.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 176,576,349.43	\$ 136,756,993.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$ 10,802.45	\$ 10,802.45
EFFECTIVO	\$ 981,057.95	\$ 256,537.73
Suma	\$ 213,368,276.33	\$ 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
CUAUHEMOC	\$ 32,730,908.07
ANÁHUAC	\$ 745,353.29
ALVARO OBREGON	\$ 2,320,219.32
LÁZARO CARDENAS	\$ 3,585.82
Suma	\$ 35,800,066.50

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
Banco SANTANDER	6,942,065.48
Banco BANORTE	5,784,294.03
Banco BBVA	20,004,548.56
Otros	-
Suma	\$ 32,730,908.07

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

Concepto	2023	2022
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	48,440,978.05	46,880,204.08
ANTICIPO A CONTRATISTAS A CORTO PLAZO	20,964,141.04	12,945,513.95
Suma	\$ 69,405,119.09	\$ 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
CUAUHEMOC	47,351,915.41	45,952,420.11
ANÁHUAC	348,280.98	350,764.13
ALVARO OBREGON	740,781.66	577,019.84
Suma	\$ 48,440,978.05	\$ 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
CUAUHEMOC	-	-
ALVARO OBREGON	63,470.24	1,470.25
Suma	\$ 63,470.24	\$ 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 EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	180,244,077.73	67,445,350.19
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	2,319.99	2,319.99
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 449,864,971.94	\$ 337,066,244.40

Bienes Muebles e Intangibles

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	29,170,973.86	26,424,011.88
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,717,742.69	4,587,006.54
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	164,911,335.64	150,159,771.62
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	12,885,081.87	12,885,081.87
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	130,109,219.60	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
TOTAL BIENES MUEBLES	342,870,871.08	324,632,591.47
SOFTWARE	1,764,471.19	1,697,001.19
LICENCIAS	6,575,134.15	6,542,730.32
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	8,339,605.34	8,239,731.51
Suma	351,210,476.42	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	14,833,348.59	9,326,141.01
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	\$ 14,833,348.59	\$ 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	209,333.30
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,185,069.86
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	731,670.46
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,223,802.84
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,734,486.36
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,154,622.08
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	4,594,363.59
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 14,833,348.49

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 2023; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (IMSS) mismas que se liquidan en el mes de Diciembre 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	\$ 143,628,819.06
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	132,962.49
DERECHOS	84,761,660.69
PRODUCTOS	27,200,276.37
APROVECHAMIENTOS	28,838,449.34
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 284,562,167.95

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	338,043,535.99
TOTAL Participaciones	338,043,535.99
APORTACIONES	240,975,607.59
TOTAL Aportaciones	240,975,607.59
CONVENIOS	12,527,853.67
OTROS INGRESOS	10,216,179.92
TOTAL Convenios y otros ingresos	22,744,033.59

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	451,710,215.53
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	124,972,205.12
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 576,682,420.65

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	106,566,539.13	18%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	118,359,059.52	21%
SEGURIDAD SOCIAL	38,213,735.67	7%
CUMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	31,311,661.99	5%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	59,309,008.50	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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	35,800,066.50	30,708,543.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	176,576,349.43	136,756,993.00
EFFECTIVO	981,057.95	256,537.73
DEPOSITOS EN GARANTIA	10,802.45	10,802.45
Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	213,368,276.33	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	886,324,471.09
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	886,324,471.09

2 Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	834,962,267.48
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	258,930,183.53
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	-
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	-
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,746,961.98
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	130,736.15
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	39,440.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	14,751,564.02
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	569,577.46
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	-
2.10 BIENES INMUEBLES	-
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	99,873.83
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	240,592,030.09
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	576,032,083.95

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

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel

INSTITUTO DE CULTURA DEL MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC, CHIHUAHUA Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 2023	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	971303.47
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	12601.13
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de devaluación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de devaluación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos	1319240.17
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
2. Activos Intangibles y Diferidos	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	95247.05
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	261000
2. Otros	

Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	420000
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	389771.38
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	60549.87
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	
Características significativas	
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	10262384
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	
Características significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	15460
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	2978355.78
1. Gastos de Funcionamiento	
2. Transferencias	8077352.69
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	43986.57
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
1. Modificaciones al patrimonio contribuido	
Informando el tipo, naturaleza y monto	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	

Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		
V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	763.01	569.30
Efectivo en Bancos - Tesorería	970,540.46	1,409,778.21
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	971,303.47	1,410,347.51
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles		
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.		
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
INSTITUTO DE CULTURA DEL MUNICIPIO DE CUAUHTÉMOC, CHIHUAHUA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		10,726,165.25
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros		0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
4. Total de Ingresos Contables		10,726,165.25
Nombre del Ente Público Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del XX de XXXX al XX de XXXX de 20XX (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		11,099,695.04
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0.00
2.2 Materiales y Suministros		0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00
2.9 Activos Biológicos		0.00
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores		0.00
2.16 Concesión de Préstamos		0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública		0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0.00
3.2 Provisiones		0.00
3.3 Disminución de Inventarios		0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00

3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	11,099,695.04

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

Anna Yadira Estrada Alarcón

Administradora del Instituto de Cultura del Municipio de Cuauhtémoc, Chihuahua

Responsable de Formular e Integrar la Información

Dr. Raúl Manríquez Moreno
 Director del Instituto de
 Cultura del Municipio de
 Cuauhtémoc, Chihuahua
 Responsable de Autorizar la
 Información

CONSEJO DE URBANIZACION MUNICIPAL DE CUAUTHEMOC CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y equivalentes

De las cuentas bancarias se cuenta con un importe comprometido por anticipo de pavimentación para la obra la cual proviene de la aportación de los vecinos; la otra parte es para gasto corriente del ente

Bancos/Tesorería	6,603,973.09
BBVA BANCOMER	6,603,973.09
SANTANDER	-

Derechos a recibir efectivo y Equivalentes y bienes o servicios a Recibir .

La Cuenta son Contribuciones que se encuentran pendientes de cobro y recuperación de cartera vencida la cual proviene del año 2005 al 2018, así como el adeudo de las obras del año 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	35,378,526.00
----------------------------------	---------------

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles .

Bienes muebles, que se encuentran en estado activo para uso propio de las actividades del Organismo con su respectiva depreciación .

Pasivos

Las cuentas de pasivos a corto plazo a terceros, corresponden a la cuenta de Anticipos de pavimento que los vecinos han depositado para la realización de la obra, así como otras cuentas por pagar que corresponden a proveedores, retenciones de obra, cuotas al IMSS RCV, INFONAVIT retenciones sobre sueldos y salarios, o pendientes de pago por provisiones de impuestos para pago del mes siguiente.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	117,271.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	8,271,080.00

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos en Gestión

El concepto de Ingresos recibidos por concepto de contribuciones de mejoras, corresponden a las obras realizadas de pavimentación las cuales se conforman de las aportaciones de vecinos, y aportaciones del cum, así como también participación del municipio con recurso Fortamun.

Los ingresos por Derechos corresponden a la expedición de constancias de no adeudo de pavimento y venta de bases de licitación

Los ingresos por Productos corresponden a rendimientos bancarios	
--	--

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos devengados para el funcionamiento del Organismo por servicios personales, servicios generales y materiales y suministros de acuerdo a la normatividad vigente, así como la cuenta de inversión pública no capitalizable por concepto de obra de pavimentación al 4o. trimestre 2023

Gastos de Funcionamiento	3,200,836.45
Servicios Personales	194,165.42
Materiales y Suministros	175,579.39
Servicios Generales	10,814,621.67
Inversión Pública no capitalizable	

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas .

Los importes aplicados corresponden a descuentos aplicados en adeudos, por un motivo específico y/o acuerdo de cabildo.

Ayudas Sociales	469,897.11
-----------------	------------

ING. MARIO ALBERTO CASTILLO PEÑA

GERENTE GENERAL

L.C. EVA YOLANDA PARRA RASCON

COORDINADOR CONTABLE

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el

CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CIUDAD CUAUHTEMOC CHIH. Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
	CAJA CHICA \$5,800.00
A. Efectivo y Equivalentes	ANCOS HSBC CTA 4044107530 SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 \$ 3'649,568.
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los	
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el	
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los	
b) Características significativas del estado en que se	
2. Activos Intangibles y Diferidos	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros	
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	NTARIO DE 1123 APARATOS DE ESTACIONOMETROS EN LA VIA PUBLICA
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar.	
a) Vencimiento a 90 días	STOS POR PAGAR,IMPUESTO SOBRE NOMINA, RETENCIONES DE ISR E IVA
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Facilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos.	
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos.	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Características significativas	

5. Productos			
Montos totales			
Características significativas			
6. Aprovechamientos			
Montos totales			
Características significativas			
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios			
Montos totales			
Características significativas			
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos			
1. Participaciones			
Montos totales			
Características significativas			
2. Aportaciones			
Montos totales			
Características significativas			
3. Convenios			
Montos totales			
Características significativas			
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal			
Montos totales			
Características significativas			
5. Fondos Distintos de Aportaciones			
Montos totales			
Características significativas			
6. Transferencias			
Montos totales			
Características significativas			
7. Asignaciones			
Montos totales			
Características significativas			
8. Subsidios y Subvenciones			
Montos totales			
Características significativas			
9. Pensiones y Jubilaciones			
Montos totales			
Características significativas			
C. Otros Ingresos y Beneficios			
1. Ingresos Financieros			
Montos totales			
Características significativas			
2. Incremento por Variación de Inventarios			
Montos totales			
Características significativas			
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o			
Montos totales			
Características significativas			
4. Disminución del Exceso de Provisiones			
Montos totales			
Características significativas			
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Montos totales			
Características significativas			
D. Gastos y Otras Pérdidas			
Explicación de las Cuentas			
1. Gastos de Funcionamiento			
2. Transferencias			
Subsidios y otras ayudas			
3. Participaciones y aportaciones			
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias			
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo			
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA			
1. Modificaciones al patrimonio contribuido			
Informando el tipo, naturaleza y monto			
2. Recursos que modifican al patrimonio generado			
Informando acerca del monto y procedencia de los			
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A. Efectivo y Equivalentes			
Descripción	2023	2022	0.00
Efectivo	5,600.00		0.00
Efectivo en bancos - Tesorería	0.00		0.00
Efectivo en bancos - Dependencias	\$ 3 049,366.69		0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00		0.00
Fondos con afectación específica	0.00		0.00
Depositos de terceros y otros	0.00		0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3 049,366.69		0.00
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e			
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones			
1. Bienes Muebles			
2. Bienes Inmuebles			
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la			
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las			
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la			
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2023	2022	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación			
Amortización			
Incrementos en las provisiones			
Incremento en inversiones producido por revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo			
Incremento en cuentas por cobrar			
Partidas extraordinarias			
* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.			
V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS			
CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD CUAUHTEMOC CHIH			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2023			

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$XXX
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros		0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
4. Total de Ingresos Contables		0.00
CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD CUAHTEMOC CHIH Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$XXX
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0.00
2.2 Materiales y Suministros		0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00
2.9 Activos Biológicos		0.00
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores		0.00
2.16 Concesión de Préstamos		0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública		0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0.00
3.2 Provisiones		0.00
3.3 Disminución de Inventarios		0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0.00
3.6 Otros Gastos		0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		0.00
4. Total de Gastos Contables		0.00

LIC. CESILIA GONZALEZ ARAGON
GERENTE DE CONSEJO

LIC JESSICA FLORES CORONADO
ENCARGADA ADMINISTRATIVA

En caso de no tener información que reportar en el periodo de que se trata, favor de no enviar el documento en blanco, con leyendas de "no aplica", "no

INSTITUTO MUNICIPL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CUAUHEMOC, CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	ONE DE LA CUENTA DE EFECTIVO POR\$ 10,000.00 MAS BANCO
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	SE COMPONE DE CARGOS PROVISINALES Y OLIMPIADA ESTATAL VOLEIBOL 123992.86
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	

E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
2. Activos Intangibles y Diferidos	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	TRANSPORTE SPLINTER 565145.07 SOTWARE 100,524.35 ME
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	

Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	23,503.98
Características significativas	INTS. GANADOS CTA BANCOS
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	2,866,190
Características significativas	INGRESOS PROPIOS POR ACTIVACION FISICA Y ALBERCA
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	12,499,796.80
Características significativas	TRANSFERENCIAS MUNICIPIO ENERO - DIC 2023
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	
Características significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Características significativas	

9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		
Características significativas		
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		
Características significativas		
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		
Características significativas		
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		
Características significativas		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales		
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento		S FUNCIONAMINETO 15,179,882.41 -AYUDAS SOCIALES 7,604
2. Transferencias		
Subsidios y otras ayudas		
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y perdidas extraordinarias		
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto		
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	10,000.00	9,999.99
Efectivo en Bancos - Tesorería	8,430.02	458,493.27
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	18,430.02	468,493.26
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles	EQUIPO COMPUTO 11740.0 Y SONIDO GIMNADIO + SOFTWARE	

2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		85,145.07
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	94,477.04	12,678.48
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar l		
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CUAUHEMOC, CHIHUAHUA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de ENERO al 31 DE DICIEMBRE de 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		12,476,796.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros		23,503.98
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		2,866,190.03
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
4. Total de Ingresos Contables		15,389,490.81
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CUAUHEMOC, CHIHUAHUA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de ENERO al 31 DE DICIEMBRE de 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		15,731,280.26
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0.00
2.2 Materiales y Suministros		0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00
2.9 Activos Biológicos		0.00

2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	0.00

MC. ABEL ERENESTO ANTILLON RODRIGUEZ

C.P. GRACIELA MENDOZA ORDOÑEZ

DIRECTOR DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA
FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CUAUHEMOC,
CHIAHUAHUA

CONTADORA DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE
CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE
CUAUHEMOC, CHIAHUAHUA

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC	
Notas a los Estados Financieros	
a) NOTAS DE DESGLOSE	
Al 31 de diciembre 2023	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Se informa que el total de efectivo y equivalentes es de \$654,674.81 sin ninguna restricción.
2. Inversiones financieras	No aplica ya que no contamos con cuenta de otras inversiones financieras.
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	Se informa que el total de Derechos a recibir en Efectivo o equivalentes es de \$893,498.17 sin
1. Por Tipo de Contribución	No aplica ya que los montos a recuperar son menores a 5 años.
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	No aplica ya que los montos no cuentan con ningún tipo de juicio.
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	No aplica ya que no se cuenta con montos por este concepto.
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desgregados por su vencimiento:	No aplica ya que los montos no cuentan con ningún tipo de juicio.
a) Vencimiento a 90 días	No aplica ya que no se cuenta con montos por este concepto.
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	No aplica ya que no se cuenta con montos por este concepto.
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de devaluación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de devaluación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	Aplica ya que no se cuenta con montos por este concepto.
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	Construcción es de \$180,000.00 de Bienes Muebles.
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
2. Activos Intangibles y Diferidos	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	forma que el total de activo intangibles es de \$68,100.00.
F. Estimaciones y Deterioros	Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones
a) Estimación de cuentas incobrables	Se informan estimaciones de cuentas incobrables, inventarios
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	Aplica ya que no se cuenta con montos por este concepto.
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desgregados por su vencimiento:	Activos a corto plazo es de un monto de \$132,216.64
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía	Aplica ya que no se cuenta con montos por este concepto.
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	Aplica ya que no se cuenta con montos por este concepto.
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	Aplica ya que no se cuenta con montos por este concepto.
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	

1. Impuestos		
Montos totales		
Características significativas		
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social		
Montos totales		
Características significativas		
3. Contribuciones de mejoras		
Montos totales		
Características significativas		
4. Derechos		
Montos totales		
Características significativas		
5. Productos		
Montos totales		
Características significativas		
6. Aprovechamientos		
Montos totales		
Características significativas		
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	as por venta de servicios propios del Dif por un monto	
Montos totales		
Características significativas		
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Se reciben subsidios del municipio por \$12,000,000.00 y ayudas sociales por medio de donativos y cuotas de recuperación para el año \$1,637,506.85	
1. Participaciones		
Montos totales		
Características significativas		
2. Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
3. Convenios		
Montos totales		
Características significativas		
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
Montos totales		
Características significativas		
5. Fondos Distintos de Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
6. Transferencias		
Montos totales		
Características significativas		
7. Asignaciones		
Montos totales		
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		
Características significativas		
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		
Características significativas		
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		
Características significativas		
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		
Características significativas		
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		
Características significativas		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales		
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento	Se realizaron gastos por un importe \$14,916,371.15	
2. Transferencias	hicieron gastos por Ayudas Sociales por \$1,229,236	
Subsidios y otras ayudas		
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido	lica ya que no se cuenta con montos para este con	
Informando el tipo, naturaleza y monto		
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	lica ya que no se cuenta con montos para este con	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	654,624.81	931,744.29
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00

Total de Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles		
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados		
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.		
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		2,023.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros		0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
4. Total de Ingresos Contables		0.00
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		2,023.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0.00
2.2 Materiales y Suministros		0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00
2.9 Activos Biológicos		0.00
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores		0.00
2.16 Concesión de Préstamos		0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública		0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0.00
3.2 Provisiones		0.00
3.3 Disminución de Inventarios		0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0.00
3.6 Otros Gastos		0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		0.00
4. Total de Gastos Contables		0.00

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

LIC. JESUS JOSE CUAN BEZUNARTEA
DIRECTOR

LIC. ELISABETH DIAZ CAMPOS
ADMINISTRADOR

Rastro Cuauhtemoc TIF
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de Diciembre 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes 1,073,512.00

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

EFFECTIVO: Que lo comprend 283,643.00

BANCOS/TESORERIA: Que se desglosan como sigue:

NOMBRE DEL	Cuenta	SALDO	TIPO DE
BANORTE	151040256	337,108.00	PROPIO
BANORTE	812085017	452,761.00	PROPIO

Bienes disponibles para su transformacion o consumo (inventarios)

El ente Descentralizado Rastro Cuauhtemoc TIF no cuenta con este tipo de bienes

Inversiones Financieras

El ente Descentralizado Rastro Cuauhtemoc TIF no cuenta con inversiones por fideicomisos

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

CUENTA	NOMBRE DE	SALDO
1123	Deudores Divers	357,508.00

Deudores Diversos por Cobrar a C.P. se integra como sigue:

Activo Diferido	Es el Subsidio	86.00
Otros Deudores Div	En esta	149,006.00
Cientes	En esta	192,252.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

A continuación se detallan los montos de los bienes muebles, inmuebles e intangibles con los que cuenta el Rastro Cuauhtemoc TIF

Bienes Inmuebles 28,443,341.00

Edificio Inmueble, ubicado e 28,443,341.00

Bienes Muebles 16,782,513.00

Muebles de Oficina y Estante 249,443.00
 Equipo de Computo y Tecno 927,928.00
 Otros Mobiliarios y Equipos 94,534.00
 Mobiliario y equipo educacion 11,841.00
 Vehiculos y Equipo de Transp 3,285,553.00
 Maquinaria, Otros equipos y 12,213,214.00
 Maquinaria y equipo Industrial 1,194,616.00
 Sistemas de Aire Acondicionado, C 325,405.00
 Equipo de Comunicación y Telecon 78,848.00
 Equipos de Generación Eléctrica, A 619,859.00
 Herramientas y Máquinas-Herrami 6,382,020.00
 Otros Equipos 3,612,465.00

Activos Intangibles 724,430.04

Pasivo

7,517,931.00

PASIVO CIRCULANTE:

4,517,931.00

En este rubro se detallan los montos de Cuentas por pagar a C.P

Servicios personales por pagar	-
Proveedores	4,347,410.00
Retenciones y Contribuciones	165,521.00
Otras cuentas por pagar a C.	5,000.00

PASIVO NO CIRCULANTE:

3,000,000.00

Documentos por pagar a L.P 3,000,000.00

Hacienda Público/Patrimonio

39,148,716.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS 21,443,419.00**A. Ingresos de Gestión****Derechos**

A continuación se detallan los ingresos recibidos

Derechos por prestación de	19,640,695.00
Productos	359.00

Los ingresos que recibe este ente en el rubro

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos

Tranferencias	1,735,677.00
---------------	--------------

Otros Ingresos y Beneficios 66,688.00

Bonificacione	66,688.00
---------------	-----------

B. Gastos y Otras Pérdidas**Gastos de Funcionamiento** 20,728,143.00

A continuación se detallan los gastos generados

Servicios Personales	14,077,369.00
Materiales y Suministros	3,197,617.00
Servicios Generales	3,453,156.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Patrimonio Contribuido	8,708,620.00
Patrimonio Generado de Eje	30,440,096.00
Patrimonio generado del eje	715,277.00
Exceso o Insuficiencia en la A	-
Total	39,863,993.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**A. Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2023
Efectivo	283,643.00
Efectivo en Bancos - Tesorer	789,869.00
Efectivo en Bancos - Depend	-
Inversiones temporales (has	-
Fondos con afectación espec	-
Depósitos de fondos de terc	-
Total de Efectivo y Equivaler	1,073,512.00

Las notas al estado de flujos y efectivos se derivan de los ingresos recibidos durante el periodo enero-diciembre del 2023

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

ING. ANTONIO
DIRECTOR

LIC. CÁNDIDA CÁRDENAS AVITIA
CONTADOR