MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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	$ 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 TECEROS EN GARANTIA	$ 10,802.45	$ 10,802.45
EFECTIVO	$ 269,700.55	$ 256,537.73
Suma	**$ 277,597,659.70**	**$ 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	$ 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 integras 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
TOTALBIENES 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
TOTAL Participaciones	**80,337,321.90**
APORTACIONES	82,937,139.77
TOTAL Aportaciones	**82,937,139.77**
CONVENIOS	-
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**

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	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 GARANTIA	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**

2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**99,290,953.00**
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	-
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	-
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	119,797.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-
2.6 VEHÍCULOS 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 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	**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

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

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 GARANTÍAS	0
JUICIOS	-
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SI	0
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0
	0
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$ -**

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	735,952,888.56
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	430,499,087.12
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	305,453,801.44

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	735,952,888.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	388,602,296.11
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE	125,378,811.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS	472,729,404.22
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	222,758,679.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	217,541,747.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	203,487,434.90

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

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 infomración 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 período. Cabe señalar que lo 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 $735 952 888.56 de los cuales el 63.12% corresponde a participaciones y aportaciones Federales, 6.31% a aportaciones estatales y de ingresos propios el 30.57%.

Lo anterior, originó que se realizaran ajustes al presupuesto de egresos del presente ejercicio. Dejando intactos aquellos que no afectaran a la poblacion, como transferencias,apoyos y subsidios, áreas como Protección Civil, Servicios Públicos, Bomberos, Seguridad Pública, entre otros y se asignaron recursos para cubrir las necesidades por la mencionada Contingencia no presupuestados.

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 Estado de Chihuahua, 8 y 11 del Código Municipal para el Estado de Chihuahua, el municipio de Cuauhtémoc, es una institución de órden público con*

Objeto Social

a) ***Objeto social.*** *Administración pública municipal en general*

b) ***Principal actividad:*** *Administración pública municipal en general*

c) ***Ejercicio fiscal.*** *2023*

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 Cuauhtemoc 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 infomación financiera refleja el monto de las operaciones erogados 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 Fiancieros de conformidad con la normatividad emitida por el CONAC, Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua, así como a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.*

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 celabrado 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 dominimio propio.*

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*	128,275,581.08
	INGRESOS LOCALES	139,179,339.77
	INGRESOS ESTATALES (FODESEM)	10,903,758.69
		278,358,679.54

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 Servidores Públicos, sus obligaciones, las sanciones aplicables por los actos u omisiones en que estos incurran, así como el procedimiento para su sanción.*

b) *El municipio busca mejorar la recaudación con una modernización y actualización catastral mediante vuelos aerofotogramétricos, actualizando las tablas de valores unitarias de suelo y construcción para que cada vez sean mas acordes a los valores reales o de mercado y con ello lograr que el porcentaje de ingresos propios sea mayor al que actualmente se tiene. 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 Cuauhtemoc, 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 menusal 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 subsdios.*

f) *Estacionómetros, el cual cuenta con ingresos propios, por lo que no se le realizan transferencias por subsdios.*

"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**