MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	$ 84,415,562.75	$ 25,290,678.47
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ 6,429,047.76	$ 48,695,096.84
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	**$ 90,844,610.51**	**$ 73,985,775.31**

Bancos/Tesoreria

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

Banco	Importe
CUAUHTEMOC	$ 78,603,171.84
ANÁHUAC	$ 2,639,142.51
ALVARO OBREGON	$ 3,176,649.26
Suma	**$ 84,418,963.61**

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ***el Municipio de Cuauhtémoc***, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 28 días

Banco	Importe
SCOTIABANK	$ .00
Banco HSBC	$ .00
Banco SANTANDER	$ .00
Banamex	$ .00
Banco HSBC	$ 6,429,047.76
Suma	**$ 6,429,047.76**

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

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 29,656,282.49	$ 52,338,078.61
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A COR	$ .00	$ .00
Suma	**$ 29,656,282.49**	**$ 52,338,078.61**

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	2021	2020
CUAUHTEMOC	-	-
ANÁHUAC	-	-
ALVARO OBREGON	-	-
Suma	**$ -**	**$ -**

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Almacenes

Representa el monto de cemento que se encuentran en el almacén del Seccional de Alvaro Obregón.

Concepto	2021	2020
CUAUHTEMOC	-	-
ALVARO OBREGON	-	-
Suma	**$ -**	**$ -**

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

TERRENOS	$ 70,419,610.66	$ 70,419,610.66
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
IENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$ 70,419,610.66**	**$ 70,419,610.66**

Bienes Muebles e Intangibles

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 24,361,696.49	$ 23,446,901.75
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	[illegible]	[illegible]

VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 145,036,094.61	$ 138,568,390.61
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 121,386,828.36	$ 114,668,560.55
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 292,501,704.68**	**$ 278,327,555.13**
SOFTWARE	$ 1,688,306.19	$ 1,688,306.19
LICENCIAS	$ 6,011,262.48	$ 5,613,893.72
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 7,699,568.67**	**$ 7,302,199.91**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ .00	$ .00
ÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**$ -**	**$ -**
Suma	**$ 300,201,273.35**	**$ 285,629,755.04**

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 30 de septiembre del ejercicio 2021; pasivos por obligaciones laborales. A continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	$ 30,918,087.32	$ 23,726,169.51
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$ 30,918,087.32**	**$ 23,726,169.51**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 15,288,913.05
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 1,470,939.80
INGRESOS POR CLASIFICAR	$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 2,952,849.43
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 778,863.29
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 20,491,565.57**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes de octubre de 2021 asi como el reconocimiento de Prima Vacacional y Aguinaldo a liquidarse durante los meses de y diciembre.

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 OCTUBRE de 2021, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (IMSS), y retenciones efectuadas por mandato de Ley de Ingresos

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Municipio de Cuauhtémoc, con vencimiento menor o igual a doce meses.

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:*

   1. *De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.*

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

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

Concepto	Importe
CUAUHTEMOC	$ 124,042,232.49
Subtotal Aportaciones	**$ 124,042,232.49**
	$ .00
	$ .00
	$ .00
Subtotal Capacitación y Consultoría	**$ -**
	$ .00
Subtotal Venta de Publicaciones	**$ -**
	$ .00
Subtotal Otros	**$ -**
CUAUHTEMOC	$ 3,553,823.62
Subtotal Productos Financieros	**$ 3,553,823.62**
Suma	**$ 127,596,056.11**

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	$ 313,093,691.85
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 85,347,914.25
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00

Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	$	398,441,606.10

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 5.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 75,205,350.41	19%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIO	$ 6,335,428.87	2%
SEGURIDAD SOCIAL	$ 21,474,360.39	5%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las variaciones al Patrimonio Contribuido corresponden al importe de 4 patrullas y 4 motocicletas donadas por el Secretariado de Fortaseg.
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las participaciones y aportaciones ordinarias y extraordinarias a través de la Secretaría de Hacienda del Estado de Chihuahua, de conformidad con lo establecido en la Ley de Coordinacion Fiscal y la Ley de Coordinación Fiscal del
El importe que se presenta en el resultado de ejercicios anteriores, muestra los movimientos de ingresos y de egresos que no se realizaron en el año correspondiente, obra pública del ejercicio 2020 terminada en el presente ejercicio, así como los reintegros a la Tesorería de la Federación.

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	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	84,415,562.75	$ 61,735,633.90
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ .00	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 M	6,429,047.76	$ 82,040,977.72
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	$ 10,802.45	$ 8,155.46
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 90,855,412.96**	**$ 143,784,767.08**

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

1 **Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables**

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

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$ 348,727,110.28**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$ 81,483,789.32**
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	914,794.74
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	73,383.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,467,704.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,718,267.81
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	-
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	397,368.76
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	64,947,232.84
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	1,965,038.17
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$ -**
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$ 267,243,320.96**

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

MTRA. LOURDES MENDOZA RODRIGUEZ
REGIDORA COMISION DE HACIENDA

C.P VERONICA M. ESCALANTE ROMERO
SINDICO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS DE MEMORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

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	$ 24,580,946.28
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0
	0
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$ 24,580,946.28**

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	630,321,976.17
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	192,269,608.32
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	95,408,605.62
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	533,460,973.47
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	533,460,973.47

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	630,869,026.17
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	198,261,209.56
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	139,397,466.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	614,162,270.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	528,052,675.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	522,617,686.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	501,446,327.33

"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

MTRA LOURDES MENDOZA RODRIGUEZ
REGIDORA COMISION DE HACIENDA

C.P. VERONICA M. ESCALANTE ROMERO
SINDICO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Para dar cumplimiento al articulo 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 periodo. 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 2021 proyectó una recaudación anual por $630,869,026.41 de los cuales el 62.52% corresponde a

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*

Objeto Social

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

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

c) ***Ejercicio fiscal.*** *2021*

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*

Politicas 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.*
c) *Al 30 de SEPTIEMBRE el Municipio de Cuauhtémoc capitalizó obras públicas por la cantidad de*
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*
f) *El municipio cuenta con pasivos contingentes por litigios por la cantidad de $24580946.28*
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, el área responsable lo envía a Tesorería Municipal y 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*	238,035,211.31
	INGRESOS LOCALES	167,613,934.00
	INGRESOS ESTATALES (FODESEM)	38,855,144.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analitico 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*
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*
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:

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	MTRA LOURDES MENDOZA RODRIGUEZ REGIDORA COMISION DE HACIENDA	C.P VERONICA M. ESCALANTE ROMERO SINDICO MUNICIPAL