

MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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	2024
BANCOS/TESORERÍA	\$ 24,445,992.61
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 227,060,337.84
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$ 10,802.45
EFFECTIVO	\$ 1,270,907.85
Suma	\$ 252,788,040.75

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
CUAUHTEMOC	\$ 19,887,633.76
ANÁHUAC	\$ 812,414.94
ALVARO OBREGON	\$ 3,282,886.01
LÁZARO CARDENAS	\$ 463,057.90
Suma	\$ 24,445,992.61

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
Banco SANTANDER	-
Banco BANORTE	-
Banco BBVA	218,214,831.72
Otros	-
Suma	\$ 218,214,831.72

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

Concepto	2024
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$60,964,285.22
ANTICIPO A CONTRATISTAS A CORTO PLAZO	\$25,345,276.66
Suma	\$86,309,561.88

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024
TERRENOS	95,899,610.65
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	173,718,963.57
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$236,216,681.72
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	73,219.19
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 505,908,475.13

Bienes Muebles e Intangibles

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$29,551,563.96
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$6,575,729.13
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	167,591,072.84
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$12,885,081.87
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$130,591,908.02
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$676,047.87
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$56,814.39
ACTIVOS BIOLÓGICOS	477,600.00
TOTAL BIENES MUEBLES	\$348,405,818.08
SOFTWARE	\$1,768,721.19
LICENCIAS	7,006,544.14
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$8,775,265.33
Suma	\$357,181,083.41

PASIVO

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,632,157.37
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,337,104.12
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,220,885.79
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,369,079.15
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,521,636.10
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,016,663.46
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	3,797,856.35
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 39,915,382.34

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

f. Los ingresos de gestión se integran de la siguiente forma:

Concepto	Importe
IMPUESTOS	121,795,692.29
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	45,450.40
DERECHOS	67,971,022.21
PRODUCTOS	19,976,160.86
APROVECHAMIENTOS	20,846,211.44
TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$ 236,586,211.30

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	248,580,470.52
TOTAL Participaciones	286,026,513.00
APORTACIONES	\$74,620,418.34
TOTAL Aportaciones	259,390,987.00
CONVENIOS	\$55,456,650.15
OTROS INGRESOS	-
TOTAL Convenios y otros Ingresos	\$55,456,650.15

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	346,863,327.93
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	96,116,507.19
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 442,979,835.12

Concepto	Importe
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	89,743,634.68
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	91,210,422.07
SEGURIDAD SOCIAL	28,976,100.19
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	24,838,982.27
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	234,769,139.21

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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	697,440,846.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	697,440,846.00

2. Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	664,623,273.00
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	374,403,702.89
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	-
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	51,224,135.97
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	380,590.10
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,857,986.44
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,857,986.44
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,679,737.20
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	482,688.42
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	-
2.10 BIENES INMUEBLES	-
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	435,659.99
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	138,412,742.66
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	1,303,160.46
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 ADELIDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	-
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	-
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	290,219,570.11

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

C. ELIAS HÚMBERTO PÉREZ MENDOZA
PRESIDENTE MUNICIPAL

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

MTRA LOURDES MENDOZA RODRIGUEZ
SINDICO MUNICIPAL

LIC. ANA LAURA ZARAZUA DIAZ
REGIDOR DE HACIENDA

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

MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC Notas a los Estados Financieros b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden) Al 30 de Septiembre del 2024	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarios Contables Valores Emisión de obligaciones Avales y garantías Juicios Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Bienes concesionados o en comodato Presupuestarias Cuentas de ingresos Cuentas de egresos	

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 782,003,712.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 252,267,372.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 783.13
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 529,736,340.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 529,735,557.00

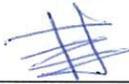
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 782,003,712.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 122,144,752.23
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 1,017,910,615.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 886,260,656.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 664,661,510.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 659,858,959.77
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 628,938,867.53

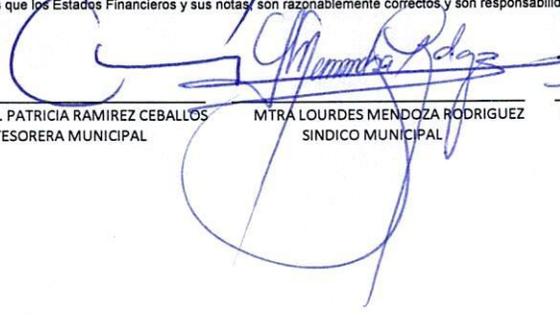
considerando al menos lo siguiente:

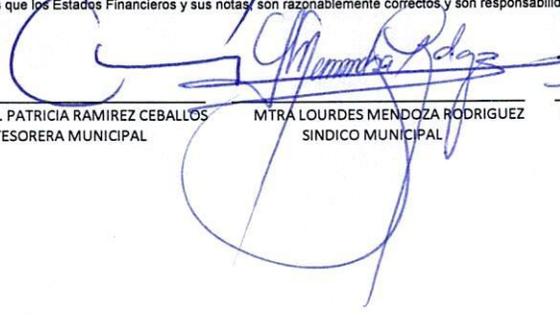
mercado u otros

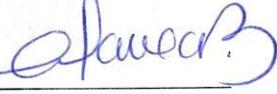
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

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
 SINDICO MUNICIPAL


 LIC. ANA LAURA ZARAZUA DIAZ
 REGIDOR DE HACIENDA

La ASE proporciona el formato de Notas de Gestión Administrativa, 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.

MUNICIPIO DE CUAUHTÉMOC Notas a los Estados Financieros c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024	
1. Panorama Económico y Financiero	
Principales condiciones económico - financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando	El Municipio de Cuauhtémoc de acuerdo a la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2024 proyectó una recaudación anual por \$782,003,711.51 de los cuales el 38.58% corresponde a participaciones y aportaciones Federales, 33.17% % a aportaciones estatales y de ingresos propios el 30.25%.
Su influencia en la toma de decisiones de la administración	
2. Autorización e Historia	
a) Fecha de creación del Ente	01 de enero de 1927
b) Principales cambios en su estructura	
3. Organización y Objeto Social	
a) Objeto social	Administración pública municipal en general
b) Principal actividad	Administración pública municipal en general
c) Ejercicio fiscal	2024
d) Régimen jurídico	Persona Moral con fines no Lucrativos
e) Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener	ISR por salarios, ISR asimilados a salarios, ISR arrendamiento, ISR actividades profesionales
f) Estructura organizacional básica	
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario	
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros	
Se informará sobre:	
a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables	
b) Normatividad aplicada para:	
1. Reconocimiento de la Información Financiera	
2. Valuación de la Información Financiera	
3. Revelación de la Información Financiera	
4. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros y los criterios de su aplicación; por ejemplo:	
I. Costo histórico	
II. Valor de realización	
III. Valor razonable	
IV. Valor de recuperación	
V. Cualquier otro método empleado	
c) Postulados básicos	
d) Normatividad supletoria	
Justificación razonable	
Alineación con los PBCG y las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG	
e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán revelar:	
1. Las nuevas políticas de reconocimiento	
2. Plan de implementación	
3. Los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera	
4. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado	
5. Políticas de Contabilidad Significativas	
Se informará sobre:	
a) Actualización	
Método utilizado para la actualización del valor de:	
Activos	
Pasivos	
Hacienda Pública / Patrimonio	
Razones para la elección del Método	
2. Desconexión o reconexión infraccionaria	
b) Realización de operaciones en el extranjero	
Efectos en la información financiera gubernamental	
c) Método de valuación de la inversión en acciones de:	
1. Compañías subsidiarias	
2. Compañías no consolidadas	
3. Asociadas	
d) Sistema y método de valuación de inventarios	
Costo de lo vendido	
e) Beneficios a empleados	
1. Cálculo de la reserva actuarial	
2. Valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros	
f) Provisiones	
Objetivo de su creación	
Monto	
Plazo	
g) Reservas	
Objetivo de su creación	
Monto	
Plazo	
h) Cambios en políticas contables y corrección de errores	
Revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público	
Efectos Retrospectivos	
Efectos Prospesivos	

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."
 Sello Digital: 5994530000202400002doTrimestre000020240731164853

i) Reclasificaciones (movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones)	
j) Depuración y cancelación de saldos	
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
Se informará, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, sobre:	
a) Activos en moneda extranjera	
b) Pasivos en moneda extranjera	
c) Posición en moneda extranjera	
d) Tipo de cambio	
e) Equivalente en moneda nacional	
Métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio	
7. Reporte Analítico del Activo	
Debe mostrarse la siguiente información:	
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos	
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos	
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio	
1. Gastos Financieros	
2. Gastos de investigación	
3. Gastos de desarrollo	
d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras	
e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad	
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo	
1. Bienes en garantía	
2. Señalados en embargos	
3. Litigios	
4. Títulos de inversiones entregados en garantías	
5. Baja significativa del valor de inversiones financieras	
6. Otros	
g) Desmantelamiento de Activos	
1. Procedimientos	
2. Implicaciones	
3. Efectos contables	
h) Administración de Activos	
Planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva	
Principales variaciones en el activo	
a) Inversiones en valores.	
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.	
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.	
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.	
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.	
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
Se deberá informar:	
a) Por ramo administrativo que los reporta.	
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades	
9. Reporte de la Recaudación	
a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Ente Público o cualquier tipo de ingreso.	
1. Ingresos locales	
2. Ingresos federales	
b) Proyección de la recaudación e ingresos en mediano plazo	
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
a) Indicadores (tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años)	
1. Deuda respecto al PIB	
2. Deuda respecto a la recaudación	
b) Valor gubernamental o instrumento financiero en que se	
Intereses	
Comisiones	
Tasa	
Perfil de vencimiento	
Otros gastos de la deuda	
11. Calificaciones Otorgadas	
Informar, tanto del Ente Público como de cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia	
12. Proceso de Mejora	
Se informará de:	
a) Principales Políticas de control interno	
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance	
13. Información por Segmentos	
Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada	
14. Eventos Posteriores al Cierre	

Efecto de los estados financieros del ente público de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.	
15. Partes relacionadas	
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas	

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

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 hay información que reportar", o similares, para dar lugar a la justificación del documento de conformidad con lo dispuesto por los artículos 31, 32 y 33 de los Lineamientos para la Presentación de la Cuenta Pública Anual e Informes Financieros Trimestrales de los Entes Públicos del Estado de Chihuahua.



C. ELIAS HUMBERTO PEREZ MENDOZA
PRESIDENTE MUNICIPAL



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



MTRA LOURDES MENDOZA RODRIGUEZ
SINDICO MUNICIPAL



LIC. ANA LAURA ZARAZUA DIAZ
REGIDOR DE HACIENDA