

MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2024

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) 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	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 29,672,273.77	\$ 35,800,066.50
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 261,758,916.34	\$ 176,576,349.43
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TECEROS EN GARANTIA	\$ 10,802.45	\$ 10,802.45
EFFECTIVO	\$ 1,146,346.36	\$ 981,057.95
Suma	\$ 292,588,338.92	\$ 213,368,276.33

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
CUAUHTEMOC	\$ 22,710,860.78
ANAHUAC	\$ 2,329,173.46
ALVARO OBREGON	\$ 4,631,314.91
LÁZARO CARDENAS	\$ 924.62
Suma	\$ 29,672,273.77

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
Banco SANTANDER	7,272,496.89
Banco BANORTE	6,065,427.94
Banco BBVA	9,372,935.95
Otros	-
Suma	\$ 22,710,860.78

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

Concepto	2024	2023
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	48,893,529.77	48,440,978.05
ANTICIPO A CONTRATISTAS A CORTO PLAZO	3,041,372.11	20,964,141.04
Suma \$	51,934,901.88	69,405,119.09

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	2024	2023
CUAUHTEMOC	47,790,526.11	47,351,915.41
ANAHUAC	409,296.62	348,280.98
ALVARO OBREGON	693,707.04	740,781.66
Suma \$	48,893,529.77	48,440,978.05

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 Refracciones

Concepto	2024	2023
CUAUHTEMOC		
ALVARO OBREGON		63,470.24
Suma \$	0.02	63,470.24

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
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 PUBLICO	280,665,757.23	180,244,077.73

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		998,846.65		2,319.99
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$	551,283,178.10	\$	449,864,971.94

Bienes Muebles e Intangibles

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	29,231,056.88	29,170,973.86
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,717,742.69	4,717,742.69
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	165,031,526.77	164,911,335.64
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	12,885,081.87	12,885,081.87
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	121,900,342.66	130,109,219.60
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICOY DE LABORATORIO	562,983.09	562,983.03
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	35,934.39	35,934.39
ACTIVOS BIOLÓGICOS	477,600.00	477,600.00
TOTAL BIENES MUEBLES	334,842,268.35	342,870,871.08
SOFTWARE	1,764,471.19	1,764,471.19
LICENCIAS	6,575,134.15	6,575,134.15
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	8,339,605.34	8,339,605.34
Suma	343,181,873.69	351,210,476.42

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	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	27,920,683.05	14,833,348.59
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	\$ 27,920,683.05	\$ 14,833,348.59

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,420,294.63
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,317,398.97

CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	861,425.55
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,461,248.20
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,709,827.69
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	970,053.41
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	3,180,434.60
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 27,920,683.05

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 2024; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (IMSS) mismas que se liquidan en el mes de Diciembre de 2024.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudados con proveedores derivados de operaciones del Municipio de Cuauhtémoc.

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

Representa los pasivos que el Municipio de Cuauhtémoc reconoce por subsidios y apoyos.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 99,149,896.20
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	8,849.93
DERECHOS	25,236,602.17
PRODUCTOS	7,218,311.76
APROVECHAMIENTOS	8,320,123.09
TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$ 139,933,783.15

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	93,439,368.91
TOTAL Participaciones	93,439,368.91
APORTACIONES	51,148,821.00
TOTAL Aportaciones	51,148,821.00
CONVENIOS	1,222,365.00
OTROS INGRESOS	687,807.13

	TOTAL Convenios y otros Ingresos	1,910,172.13
--	---	---------------------

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	105,609,640.81
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	33,647,043.75
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 139,256,684.56

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	29,430,562.92	21%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	29,865,233.23	21%
SEGURIDAD SOCIAL	8,982,233.22	6%
CUMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	8,494,282.91	6%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	20,284,478.84	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	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	29,672,273.77	35,800,066.50
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	261,758,916.34	176,576,349.43
EFECTIVO	1,146,346.36	981,057.95
DEPOSITOS EN GARANTIA	10,802.45	10,802.45
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	292,588,338.92	213,368,276.33

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	297,841,116.00
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	297,841,116.00

Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	248,999,163.00
2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	122,526,225.00
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACION	-
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	12,599,127.42
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	60,093.02
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	762,777.20
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,296.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	-
2.10 BIENES INMUEBLES	-
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	-
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	108,106,414.90
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	996,526.66
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 ANALÓGOS	-
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	126,472,938.00

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

C. Ignacio Malaxochavarria Gonzalez
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C M.I Patricia Ramirez Ceballos
TESORERA MUNICIPAL

C.P. Veronica Mayra Escobar Romero
SINDICA MUNICIPAL

Dra. María Teresa Aguirre Villegas
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 afectan o modifican 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	0
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0
BIENES EN CONCESSIONADOS O EN COMODATO	0
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$	0

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$782,003,711.77
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$484,162,596.13
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$297,841,115.64
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$297,841,115.64

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$782,003,712.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$394,207,926.29
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$134,466,358.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$27,329,280.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-\$219,003.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$20,294,725.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$228,923,441.06

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


Ignacio Malaxphevarria Gonzalez
PRESIDENTE MUNICIPAL


L.C. MI Patricia Ramirez Ceballos
TESORERA MUNICIPAL


C.P. Veronica Mayela Escalante Romero
SINDICA MUNICIPAL


Dra. Mabel Teresa Aguirre Villegas
REGIDORA DE HACIENDA

MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DEL 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 información 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 Cabeceera Municipal y sus tres Seccionales (Arahuauc, Alvaro Obregón y Lázaro Cárdenas)

Panorama Económico

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 62.21% corresponde a participaciones y aportaciones Federales, 7.54 % a aportaciones estatales y de ingresos propios el 30.25%.

Lo anterior, originó que se realizaran ajustes al presupuesto de egresos del presente ejercicio. Dejando intactos aquellos que no afectarían a la población, 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

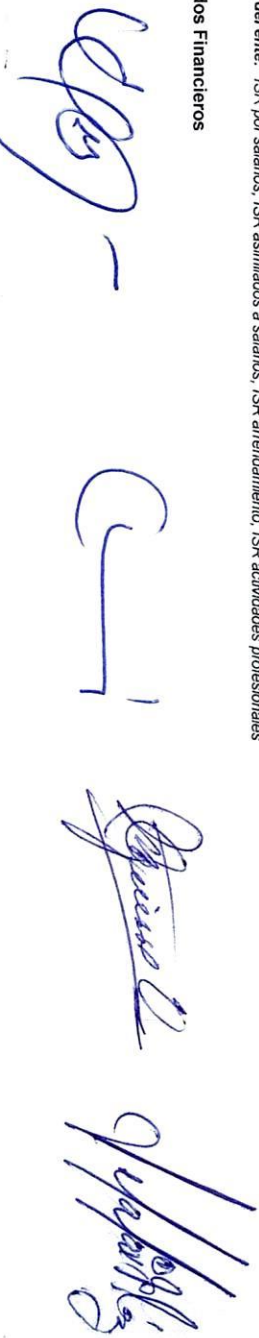
Fecha de creación del ente . 01 de enero de 1927

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 orden público con personalidad jurídica 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. 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 Cuauhtémoc 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 información financiera refleja el monto de las operaciones erogadas 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 Financieros 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 celebrado 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 dominio 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	142,463,422.27
	INGRESOS LOCALES	139,933,783.15
	INGRESOS ESTATALES (FODESEM)	14,747,132.64
	OTROS INGRESOS	687,807.13
		297,832,145.19

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 Interno 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 unitarios de suelo y construcción para que cada vez sean más 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 abalir el rezago.

Partes Relacionadas

En el Municipio de Cuauhtémoc, 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 mensual 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 subsidios.
- f) Estacionómetros, el cual cuenta con ingresos propios, por lo que no se le realizan transferencias por subsidios.

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

C. Ignacio Malaxechevarría González
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C.M.I. Patricia Ramírez Ceballos
TESORERA MUNICIPAL

C.P. Verónica Mayela Escalante Romero
SINDICA MUNICIPAL

Dra. María Teresa Aguirre Villegas
REGIDORA DE HACIENDA