

**MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2024**

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	2024
BANCOS/TESORERÍA	\$ 57,856,652.38
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 247,470,289.69
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	\$ 10,802.45
EFFECTIVO	\$ 1,200,460.49
<b>Suma</b>	<b>\$ 306,538,205.01</b>

**Bancos/Tesorería**

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

Banco	Importe
CUAUHTEMOC	\$ 52,029,174.66
ANÁHUAC	\$ 1,762,696.00
ALVARO OBREGON	\$ 4,063,857.10
LÁZARO CARDENAS	\$ 924.62
<b>Suma</b>	<b>\$ 57,856,652.38</b>

**Inversiones Temporales**

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

Banco	Importe
Banco SANTANDER	7,100,000.00
Banco BANORTE	13,917,872.92
Banco BBVA	230,886,437.03
Otros	-
<b>Suma</b>	<b>\$ 251,904,309.95</b>

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

Concepto	2024
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	80,609,750.84
ANTICIPO A CONTRATISTAS A CORTO PLAZO	14,730,814.95
<b>Suma</b>	<b>\$ 95,340,565.79</b>

- 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 PUBLICO	268,548,293.23
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	470,254.73
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES</b>	<b>\$ 538,637,122.18</b>

**Bienes Muebles e Intangibles**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	29,319,277.63
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,575,729.13
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	165,321,526.77
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	12,885,081.87
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	121,928,627.48
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICOY DE LABORATORIO	676,047.87
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	56,814.39
ACTIVOS BIOLÓGICOS	477,600.00
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>337,240,705.14</b>
SOFTWARE	1,768,721.19
LICENCIAS	7,006,544.14
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>8,775,265.33</b>
<b>Suma</b>	<b>346,015,970.47</b>

**PASIVO**

- Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
----------	---------

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,666,300.80
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,407,843.72
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,693,080.45
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,889,587.24
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,345,866.65
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	905,147.64
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	2,928,796.20
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 37,836,622.70</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

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

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
IMPUESTOS	\$ 124,131,142.30
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	204,386.00
DERECHOS	75,701,637.00
PRODUCTOS	16,140,663.00
APROVECHAMIENTOS	20,408,383.00
<b>TOTAL INGRESOS DE GESTION</b>	<b>\$ 236,586,211.30</b>

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

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
PARTICIPACIONES	286,026,513.00
<b>TOTAL Participaciones</b>	<b>286,026,513.00</b>
APORTACIONES	259,390,987.00
<b>TOTAL Aportaciones</b>	<b>259,390,987.00</b>
CONVENIOS	-
OTROS INGRESOS	-
<b>TOTAL Convenios y otros ingresos</b>	<b>-</b>

**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.

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	225,310,058.05
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	67,030,183.54
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 292,340,241.59</b>

Concepto	Importe
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	59,010,708.26
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	60,468,974.57
SEGURIDAD SOCIAL	19,856,126.00
CUMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	16,585,538.20
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	40,542,490.04

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

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>529,736,340.00</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>529,736,340.00</b>

2 Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>435,533,603.00</b>
<b>2.-MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>175,769,015.21</b>
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	-
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	32,394,859.03
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	169,183.77
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,857,986.44
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	113,064.84
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,052,777.20
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	29,580.82
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 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	-
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-

<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>35,273,503.00</b>
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>295,038,090.79</b>

"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.M.C.I PATRICIA RAMIREZ CEBALLOS TESORERA MUNICIPAL	CP. VERONICA MAYELA ESCALANTE ROMERO SINDICO MUNICIPAL	MTRA. LOURDES MENDOZA RODRIGUEZ REGIDORA DE HACIENDA

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

<b>MUNICIPIO DE CUAUHEMOC</b> <b>Notas a los Estados Financieros</b> <b>b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)</b> <b>Al 30 DE JUNIO DEL 2024</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS</b>	
<b>Contables</b>	
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	
<b>Presupuestarias</b>	
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	\$	267,238,714.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	165,478,075.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$	244,709,471.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$	4,801,087.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$	26,916,235.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$	403,816,281.00

**Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuenas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:**

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de 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 PÉREZ MENDOZA  
PRESIDENTE MUNICIPAL

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

CP. VERONICA MAYELA ESCALANTE ROMERO  
SINDICO MUNICIPAL

MTRA. LOURDES MENDOZA RODRIGUEZ  
REGIDORA DE HACIENDA

MUNICIPIO DE CUAUHTEMOC  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DEL 2024

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 periodo. Cabe señalar que los 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 2024 proyectó una recaudación anual por \$782,003,711.51 de los cuales el 36.58% corresponde a participaciones y aportaciones Federales, 33.17% 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 afectaran 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 patrimonio propios; así mismo, opera con tres Secciones Municipales, siendo ellas: Anáhuac, Álvaro Obregón y Lázaro Cárdenas.

**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.

#### Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) 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.
- b) El municipio cuenta con pasivos contingentes por litigios por la cantidad de \$24,580,946.28
- c) **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.
- g) Todo el activo es respaldado con un resguardo a cada usuario del mismo.

#### Reporte de la Recaudación

a) INGRESOS FEDERALES	307,277,406.70
INGRESOS LOCALES	185,730,662.93
INGRESOS ESTATALES (FODESEM)	29,494,265.28
OTROS INGRESOS	9,775,044.93
	532,277,379.84

#### 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 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. Elias Humberto Pérez Mendoza  
**PRESIDENTE MUNICIPAL**



L.C.M.I Patricia Ramirez Ceballos  
**TESORERA MUNICIPAL**

C.P. Veronica Mayela Escalante Romero  
**SINDICA MUNICIPAL**



Maestra. Lourdes Mendoza Rodríguez  
**REGIDORA DE HACIENDA**