



# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**b) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**AL 30 SEPTIEMBRE 2021**

---

---

## C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1.- Introduccion

Los estados financieros de los entes publicos, proveen de informacion financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelacion del conexto y de los aspectos economicos financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberan ser considerados en la elaboracion de los Estados Financieros para la mayor comprension de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la informacion financiera de cada periodo de gestion; ademas de exponer aquellas politicas que podrian afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih Es una entidad sin fines de lucro que esta obligada a preparar sus Estados Financieros de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, es politica de este Organismo preparar su informacion financiera sobre la base de reconocer sus ingresos cuando se reciben y los egresos conforme se pagan o comprueben. Cabe hacer mencion que ya contamos con un sistema de contabilidad Gubernamental en proceso de implementacion realizandose aun la armonizacion contable de manera manual .

### 2.- Panorama Economico y Financiero:

Desde el Ejercicio 2020 los ingresos se han visto disminuido considerablemente derivado de la contingencia de salud COVID-19, tomandose las medidas de seguridad necesarias para hacer frente a esta situacion, durante este ejercicio **2021 al 30 de Septiembre**, se han obtenido mas ingresos comparado con lo presupuestado, esperamos que asi se vayan incrementando poco a poco los ingresos, siempre y cuando el semaforo de la pandemia lo permita.

### 3.- Autorizacion de Historia:

a) Fecha de creacion del Ente

Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih. Organismo Descentralizado Municipal de Cd Delicias, fue creado mediante decreto en sesion ordinaria del Honorable Ayuntamiento de Cd Delicias Chih el 5 de Septiembre del 2001, para cuyos efectos el Gobernador Constitucional del Estado de Chihuahua, ordeno su publicacion en el Periodico Oficial constando en el periodico No 85 de fecha 24 de Octubre del 2001.

b) Principales cambios en su Estructura

Su estructura Organizacional no ha sufrido cambio alguno.

### 4.- Organización y Objeto Social:

#### Su Organización:

La administracion del Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih esta a cargo de un Comité Técnico y de un Administrador, este ultimo es nombrado por el propio comité y unicamente tiene facultades de carácter administrativo y operativo de la Oficina de estacionometros.

El Comité Técnico es la maxima autoridad del Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih, esta integrado de la siguiente manera:

- Por el Presidente Municipal, quien fungira como Presidente, o Por la persona en quien delegue su representacion.
- Por el Regidor de Hacienda
- Tambien forman parte del Comité Técnico Directivo cuatro personas representativas de la iniciativa privada de Cd Delicias Chih, teniendo esta calidad dos empresarios nombrados por la Camara Nacional de Comercio y Turismo, uno de los cuales es comerciante con establecimiento comercial ubicado dentro del area de parquímetros, así como un representante de la Camara Nacional de la Industria y Transformacion y otro por la Confederacion Patronal de la Republica Mexicana, previa aceptacion que les formule a esas organizaciones el Presidente Municipal.
- Los empresarios que forman parte de este Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih, son nombrados por sus respectivas Camaras.
- El cargo desempeñado con el carácter de Consejero es Honorario, con excepcion del Administrador.

**a) Su Objeto Social:**

- Administrar el Sistema de Estacionómetros del Municipio (principal actividad)
- Promover, fomentar y apoyar toda clase de actividades asistenciales, de beneficencia, educativas y culturales.
- Organizar y estructurar acciones de asistencia pública como factor de desarrollo social, orientado y apoyando a la comunidad y a la autogestión social.
- Apoyar las acciones de los distintos sectores de la sociedad encaminadas a promover el desarrollo social del Municipio de Delicias.
- Adquirir por compra venta, donación, adjudicación, permuta, cesión y en general cualquier otro medio permitido por la Ley, toda clase de bienes muebles, inmuebles, derechos reales y personales, dichos bienes serán los necesarios para el cumplimiento de su objeto.
- Obtener préstamos o cualquier otro tipo de bienes o servicios que sean útiles al **Consejo Municipal de Estacionómetros de Cd Delicias Chih**, los cuales serán los necesarios para el cumplimiento de su objeto.
- Celebrar toda clase de actos, contratos y convenios con la Administración Pública Municipal, Estatal o - - Federal o con personas Físicas y morales en general, que constituyan un medio para la obtención de recursos o que se consideren necesarios o convenientes para la realización de los fines del **Consejo Municipal de Estacionómetros de Cd Delicias Chih**.
- Participar en programas de beneficencia desarrollados por otros organismos e instituciones, así como organizar y desarrollar todo tipo de proyectos de servicios a la comunidad y proyectos de responsabilidad social en beneficio de las clases más necesitadas.
- Celebrar todos los actos jurídicos relacionados con sus fines.
- En general, realizar todas las actividades encaminadas directa o indirectamente al cumplimiento de los fines indicados.

**MISION**

Ser una Institución Pública de prestigio para la optimización del espacio público, mediante aparatos Estacionómetros y canalizar los recursos en beneficio social a la comunidad, a través de donativos administrados por un Consejo Ciudadano responsable.

**VISION**

Transparentar y optimizar la distribución de recursos para incrementar el beneficio comunitario en - Cd Delicias Chih, de manera objetiva y responsable para asegurar vía mejora de condiciones sociales y mantener una alta aceptación ciudadana.

**b) Principal Actividad:**

Administrar el Sistema de Estacionómetros (espacio público)

**c) Ejercicio Fiscal 2021**

**d) Régimen Jurídico**

El Consejo Municipal de Estacionómetros de Cd Delicias Chih., es un organismo descentralizado municipal, rige su funcionamiento en su propio reglamento y las disposiciones del Código Municipal para el Estado de Chihuahua y la Constitución Política del Estado de Chihuahua y la Federación.

**e) Consideraciones Fiscales del Ente:**

Contribuciones:

Consejo Municipal de Estacionómetros de Cd Delicias Chih esta obligado a realizar el entero de - retenciones mensuales del ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios, entero de la retención de ISR por servicios profesionales, así como entero de retención mensual de IVA.

f) Estructura Organizacional Basica

La estructura Organizacional esta integrada por una plantilla de 25 trabajadores, mas los integrantes del Comité Técnico que son 6 personas con cargo honorario.

Comité Técnico	6
Administradora	1
Encargado de Sistemas	1
Supervisores Operativos	2
Inspectores	13
Radio capturista	1
Recolector de Placas	1
Auxiliar General	1
Cajeros	2
Mantenimiento	2
Comodin	1

g) Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario  
No se han creado fideicomisos

**5.- Base de preparacion de los Estados Financieros**

A la fecha del cierre del periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2021, este organismo se encuentra en proceso de implementacion de Sistema de Contabilidad Gubernamental, mas sin embargo se ha armonizado la Informacion financiera de manera manual por lo tanto la presentacion de la informacion del 3er trimestre de 2021, se preparo en los formatos emitidos por el Consejo Nacional de la Armonizacion Contable con la finalidad de obtener el resultado contable y presupuestal de acuerdo a los lineamientos vigentes y mostrando en los que asi se establecen las cifras al cierre del ejercicio anterior. Cabe hacer mencion que es politica de este Organismo preparar su informacion financiera sobre la base de reconocer sus ingresos cuando se reciben y los egresos conforme se pagan o comprueben. De igual manera estaremos presentando los Estados Financieros que emite el Sistema de Contabilidad con el que contamos ( contpaqi ).



CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD DELICIAS CHIH  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 SEPTIEMBRE 2021

Ingresos	ACUMULADO	
	DEL 1 ENERO AL 30 SEPTIEMBRE 2021	
	IMPORTE	%
Alicancia	7,374,820	64.35%
Infracciones	3,716,183	31.22%
Engomados	302,250	4.03%
Otros Ingresos	19,116	0.26%
Monedas No Autorizadas	3,529	0.03%
	<hr/>	
	11,415,899	99.89%
Productos Financieros	11,417	0.11%
	<hr/>	
	11,427,316	100.00%
<b>Total Ingresos</b>	<b>11,427,316</b>	<b>100.00%</b>
Egresos	% SOBRE INGRESOS	
Gastos Administrativos	1,434,838	12.25%
Gastos Operativos	2,378,540	20.56%
	<hr/>	
Sub-Total Egresos	3,813,378	32.81%
Utilidad o Perdida Antes de Donativos	7,613,938	
Donativos	5,735,580	48.29%
Superavit ( o Deficit )	1,878,358	18.90%

*Maria de Lourdes Gomez Sanchez*  
 LIC. MARIA DE LOURDES GOMEZ SANCHEZ  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

*Maria Eugenia Villa Becerra*  
 C.P. MARIA EUGENIA VILLA BECERRA  
 CONTADOR



CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONÓMETROS DE CD. DELICIAS CHIH.  
BALANCE GENERAL  
SEPTIEMBRE 2021

ACTIVO

**CIRCULANTE**

Caja	10,250
Bancos	681,924
Inversión	3,402,080
Reserva para Reposicion de Activos	2,427,913
	<u>6,522,167</u>

**FIJO**

Equipo de Oficina	51,045
Equipo de Computo	128,083
Equipo de Operación	2,103,270
Estacionometros	4,430,653
	<u>6,713,051</u>

**DIFERIDO**

0  
0

**TOTAL ACTIVO**

**13,235,218**

PASIVO

**CIRCULANTE**

Acreedores Diversos	2,752
Impuestos por Pagar	103,813
	<u>106,565</u>

**TOTAL PASIVO**

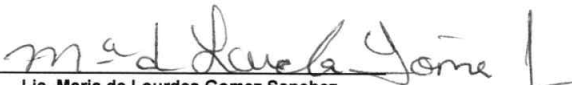
106,565

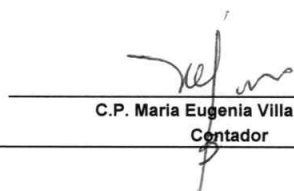
**CAPITAL**

Patrimonio Municipal	3,436,742
Resultado Ejercicio 2019 y Anteriores.	7,813,553
Superavit o Deficit del Ejercicio	1,878,358
SUMA DEL CAPITAL	<u>13,128,653</u>

**TOTAL PASIVO + CAPITAL**

**13,235,218**

  
Lic. Maria de Lourdes Gomez Sanchez  
Directora Administrativa

  
C.P. Maria Eugenia Villa Becerra  
Contador

## 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros estan representados en pesos historicos y no reconocen los efectos de la inflacion en tanto el Consejo Nacional de la Armonizacion Contable no establezca lo necesario para aplicarlo.

La informacion se elabora conforme a las normas, criterios, principios emitidos por el Consejo Nacional de la Armonizacion Contable y las disposiciones legales aplicables obedeciendo a las mejores practicas contables.

Para la clasificacion de las operaciones presupuestarias se alinea el clasificador por objeto del gasto y clasificador por rubro de ingresos emitidos por el Consejo Nacional de Armonizacion Contable.

Este organismo Descentralizado Municipal se rige Fiscalmente por el Titulo III del Regimen de las Personas Morales con Fines No - lucrativos, según el articulo 79 de la Ley de Impuesto sobre la Renta, no estando sujeto del impuesto sobre la renta, asi como al pago de Participacion de los Trabajadores en las Utilidades por ser Ente Publico Municipal. Solo se tiene la obligacion de retener y enterar el impuesto de los trabajadores, ademas de que todo pago a terceros la documentacion reuna los requisitos fiscales en terminos de la Ley de Impuesto sobre la Renta.

**a) Actualizacion** Durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2021, no se realizo ningun tipo de actualizacion de los Activos , Pasivos y Hacienda Publica/Patrimonio.

**b) Operaciones en el extranjero** No se cuenta con activos ni pasivos valuados en moneda extranjera.

**c) Metodo de Valuacion de la inversion en acciones en Compañías Subsidiarias no consolidadas y asociadas.**  
No se cuenta con inversion en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

**d) Sistema y metodo de valuacion de inventarios y costo de lo vendido.** Nuestro organismo no produce bienes o mercancías por lo que no generamos ningun tipo de inventario.

**e) Beneficios a empleados.** Nuestro organismo no realiza calculos actuariales, los beneficios o prestacion que reciben los empleados es el servicio medico ante el Instituto Mexicano del Seguro Social .

**f) Provisiones:** No se realizan provisiones

**g) Reservas** De los Ingresos que se recaudan por mes se aparta el 10% para la adquisicion de activos; generar esta reserva inicia desde noviembre 2010, Se deposita en bancos en una cuenta diferente de la que se utiliza como cuenta corriente, la disposicion de este fondo depende de la ampliacion de una nueva zona operativa de aparatos Estacionometros o alguna actividad extraordinaria.

**h) Cambios en políticas contables** Durante este periodo no se realizan cambios en las políticas contables. A la fecha el Sistema de contabilidad gubernamental se encuentra en proceso de implementacion , la armonizacion de la informacion financiera se realiza de manera manual.

**i) Reclasificaciones** Durante el periodo se realizo la reclasificacion de la cuenta de activo 1207-0000-000 Equipo de Operación, en la subcuenta 1207-0035-000 de Radios unificando en una sola cuenta todas las

1207-0035	53,109.00	
1207-0080	-	10,380.61
1207-0086	-	6,206.91
1207-0088	-	6,206.91
1207-0106	-	9,036.49
1207-0107	-	9,168.64
1207-0108	-	4,640.00
1207-0111	-	2,500.00
1207-0112	-	4,969.44
	<u>53,109.00</u>	<u>- 53,109.00</u>

**j) Depuracion y Cancelacion de saldos:**

Durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2021, se dio de baja activo fijo que ya habia cumplido su vida util.

Cuenta	Descripcion	Cargo	Abono
<b>1206-0000-000</b>	<b>Equipo de Computo</b>		
1206-0060-000	Depreciacion Acumulada	21,847.20	
1206-0072-000	Monitor marca acer		- 3,647.45
1206-0074-000	Fact Electronica		- 5,290.00
1206-0079-000	Office 2013		- 2,399.00
1206-0080-000	Window 8		- 10,510.75
	total	21,847.20	- 21,847.20

Cuenta	Descripcion	Cargo	Abono
<b>1207-0000-000</b>	<b>Equipo de Operación</b>		
1207-0077-000	Depreciacion Acumulada	19,443.05	
6302-0005-000	Baja Radio Kenwood	634.49	
1207-0053-000	Juego de Herramientas		- 18,008.56
1207-0035-000	Radio Kenwood		- 2,068.98
		20,077.54	- 20,077.54

**7.- Posicion en Moneda Extranjera y Proteccion por Riesgo Cambiario**

No se cuenta con Activos, Pasivos en moneda extranjera.

**8.- Reporte Analitico del Activo**

**a) Vida Util o porcentajes de Depreciacion, deterioro o amortizacion utilizados en los diferentes tipos de activos.**

Los Bienes muebles a la fecha se encuentran en buen estado, se han depreciado en forma lineal, utilizando la tasa de acuerdo al tipo de bien, el 10% para Equipo de Oficina, Equipo de Operación, Estacionometros, considerandio una vida util de 10 años, el equipo de Computo se deprecia a la tasa del 30%, con una vida util de 3.33 años.

**b) Cambios en el porcentaje de depreciacion o valor residual de los activos.**

No hubo cambios en el porcentaje de depreciacion.

**c) No hubo gastos capitalizados en el ejercicio tanto financieros como de investigacion y desarrollo.**

**d) No contamos con Riesgos por tipó de cambio o tipo de interes de las inversiones financieras.**

**e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.**

No construimos bienes.

**f) Otras Circunstancas de carácter significativo que afecten el activo.**

No Contamos con ningun tipo de bien otorgado en garantia o con algun tipo de embargo.

**g) Desmantelamiento de Activos, Procedimientos, Implicaciones, efectos Contables.**

No se han realizado ningun tipo de desmantelamiento.



h) Administracion de Activos. Se aplican las politicas establecidas para la administracion de activos, se utilicen de manera mas efectiva.

Adicionalmente se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. No se cuenta con este tipo de inversiones
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario indirecto. No se aplica
- c) Inversiones en empresas de participacion mayoritaria. No aplica
- d) Inversiones en empresas de participacion minoritaria. No Aplica
- e) Patrimonio de organismos centralizados de control presupuestario directo, según corresponda. NO APLICA

9.- Fideicomisos, Mandatos y Analogos. No se cuentan con fideicomisos, mandatos y analogos.

10.- Reporte de Recaudacion

Concepto	del 01 de Enero al 30 Septiembre 2021	del 01 de Enero al 30 Junio 2020
Ingresos de Gestion		
Ingresos por Derechos del uso, goce, aprovechamiento de Bienes de Dominio Publico	11,415,899.01	8,976,479.35
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	11,416.89	10,211.35
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 11,427,315.90	\$ 8,986,690.70

11.- Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No contamos con deuda Publica Publica

12.- Calificaciones Otorgadas

Este organismo no ha sido sujeto a ningun tipo de calificacion crediticia.

13.- Proceso de Mejora

Con el Fin de optimizar la distribucion de recursos para incrementar y/o mejorar el beneficio comunitario en Cd Delicias Chih este organismo apoya a diferentes Fines: al sector salud, Desarrollo humano, Deporte, Cultura y Educacion.

14.- Informacion por segmentos

No se considera presentar la informacion segmentada adicional a la que se presenta en los Estados Financieros.

15.- Eventos Posteriores al Cierre.

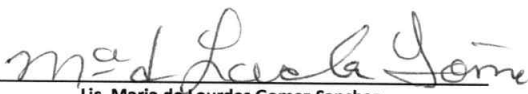
No hay eventos que afecten la informacion financiera de este Organismo al cierre de este periodo.

16.- Partes relacionadas

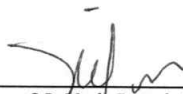
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable

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



Lic. Maria de Lourdes Gomez Sanchez  
Directora Administrativa



C.P. Maria Eugenia Villa Becerra  
Contador