



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DE GESTION
ADMINISTRATIVA**

AL 30 JUNIO 2023

CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD DELICIAS CHIH

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:

Para este ejercicio 2023 se habilitara una nueva zona de aparatos estacionometros lo que representara un incremento en la recaudacion, ademas de que se encuentra en proceso de desarrollo un nuevo software con el fin de automatizar y reducir los tiempos en la elaboracion de infracciones en campo mediante el uso de tecnologia de tal manera que se registre en linea cada infraccion que se levante asi como la reduccion de errores, Asi como la aplicacion movil para realizar los pagos via internet.

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
- Servicios y Turismo, uno de los cuales es comerciante con establecimiento comercial ubicado dentro del area de parquímetros, asi 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 Estacionometros del Municipio (principal actividad)
- Promover, fomentar y apoyar toda clase de actividades asistenciales, de beneficencia, educativas y culturales.
- Organizar y estructurar acciones de asistencia publica como factor de desarrollo social, orientado y apoyando a la comunidad y a la autogestion 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, donacion, adjudicacion, permuta, cesion y en general cualquier otro medio permitido por la Ley, toda clase de bienes muebles, inmuebles, derechos reales y personales, dichos bienes seran los necesarios para el cumplimiento de su objeto.
- Obtener prestamos o cualquier otro tipo de bienes o servicios que sean utiles al **Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih**, los cuales seran los necesarios para el cumplimiento de su objeto.
- Celebrar toda clase de actos, contratos y convenios con la Administracion Publica Municipal, Estatal o Federal o con personas Fisicas y morales en general, que constituyan un medio para la obtencion de recursos o que se consideren necesarios o convenientes para la realizacion de los fines del **Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih**.
- Participar en programas de beneficencia desarrollados por otros organismos e instituciones, asi como organizar y desarrollar todo tipo de proyectos de servicios a la comunidad y proyectos de responsabilidad social en beneficio de las clases mas necesitadas.
- Celebrar todos los actos juridicos relacionados con sus fines.
- En general, realizar todas las actividades encaminadas directa o indirectamente al cumplimiento de los fines indicados.

MISION

Ser una Institucion Publica de prestigio para la optimizacion del espacio publico, mediante aparatos Estacionometros y canalizar los recursos en beneficio social a la comunidad, a traves de donativos administrados por un Consejo Ciudadano responsable.

VISION

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

b) Principal Actividad:

Administrar el Sistema de Estacionometros (espacio publico)

c) Ejercicio Fiscal 2023

d) Regimen Juridico

El Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih., es un organismo descentralizado municipal, rige su funcionamiento en su propio reglamento y las disposiciones delCodigo Municipal para el Estado de Chihuahua y la Constitucion Politica del Estado de Chihuahua y la Federacion.

e) Consideraciones Fiscales del Ente:

Contribuciones:

Consejo Municipal de Estacionometros 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 retencion de isr por servicios profesionales, asi como entero de retencion 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 y Asistente de Direccion	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

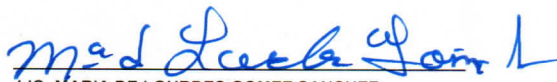
A la fecha del cierre del periodo del 01 de Enero al 30 de Junio 2023, este organismo se encuentra en proceso de implementacion de Sistema de Contabilidad Gubernamental, mas sin embargo se ha armonizado la Informacion financiera de manera manual por lo tanto la presentacion de la informacion al segundo trimestre de 2023 , 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.

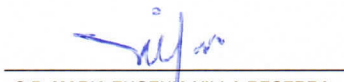
De igual manera estaremos presentando los Estados Financieros que emite el Sistema de Contabilidad con el que contamos (contraqi) hasta en tanto no empatemos la informacion.



CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD DELICIAS CHIH
ESTADO DE RESULTADOS
JUNIO 2023

Ingresos	ACUMULADO DEL 1 ENERO AL 30 JUNIO 2023	
	IMPORTE	%
Alcancia	5,916,779	63.03%
Infracciones	2,846,261	29.12%
Engomados	400,646	7.70%
Monedas No Autorizadas	2,846	0.02%
	<hr/>	
	9,166,532	99.87%
Productos Financieros	6,174	0.13%
	<hr/>	
	9,172,706	100.00%
Total Ingresos	9,172,706	100.00%
Egresos		% SOBRE INGRESOS
Gastos Administrativos	1,055,822	10.61%
Gastos Operativos	2,126,873	22.27%
	<hr/>	
Sub-Total Egresos	3,182,695	32.88%
Utilidad o Perdida Antes de Donativos	5,990,011	
Donativos	5,579,079	58.01%
	<hr/>	
	410,932	
Total de Egresos	8,761,774	90.89%
Superavit (o Deficit)	410,932	9.11%


LIC. MARIA DE LOURDES GOMEZ SANCHEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


C.P. MARIA EUGENIA VILLA BECERRA
CONTADORA



CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONÓMETROS DE CD. DELICIAS CHIH.

BALANCE GENERAL

JUNIO 2023

ACTIVO

PASIVO

CIRCULANTE

CIRCULANTE

Caja	10,250
Bancos	3,584,304
Anticipo Proveedores	970,398
	<hr/>
	4,564,952

Acreedores Diversos	488
Impuestos por Pagar	135,276
	<hr/>
	135,764

TOTAL PASIVO 135,764

FIJO

Equipo de Oficina	464,999
Equipo de Transporte	125,781
Equipo de Computo	986,992
Equipo de Operación	1,838,117
Sistema de Infracciones	972,016
Estacionómetros	3,444,637
	<hr/>
	7,832,541

CAPITAL

Patrimonio Municipal	3,436,742
Resultado Ejercicio 2019 y Anteriores	8,414,056
Superavit o Deficit del Ejercicio	410,932
	<hr/>
SUMA DEL CAPITAL	12,261,730

DIFERIDO

	0
	<hr/>
	0

TOTAL ACTIVO 12,397,494

TOTAL PASIVO + CAPITAL 12,397,494

Mad Lourdes Gomez Sanchez

Lic, María de Lourdes Gomez Sanchez
Directora Administrativa

C.P. Maria Eugenia Villa Becerra
C.P. María Eugenia Villa Becerra
Contadora

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros están representados en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en tanto el Consejo Nacional de la Armonización Contable no establezca lo necesario para aplicarlo.

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

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

Este organismo Descentralizado Municipal se rige Fiscalmente por el Título III del Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos, según el artículo 79 de la Ley de Impuesto sobre la Renta, no estando sujeto del impuesto sobre la renta, así como al pago de Participación de los Trabajadores en las Utilidades por ser Ente Público Municipal. Solo se tiene la obligación de retener y enterar el impuesto de los trabajadores, además de que todo pago a terceros la documentación reúna los requisitos fiscales en términos de la Ley de Impuesto sobre la Renta.

a) Actualización Durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio 2023, no se realizó ningún tipo de actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.

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

c) Método de Valuación de la inversión en acciones en Compañías Subsidiarias no consolidadas y asociadas. No se cuenta con inversión en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. Nuestro organismo no produce bienes o mercancías por lo que no generamos ningún tipo de inventario.

e) Beneficios a empleados. Nuestro organismo no realiza cálculos actuariales, los beneficios o prestación que reciben los empleados es el servicio médico 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 adquisición 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 disposición de este fondo depende de la ampliación de una nueva zona operativa de aparatos Estacionómetros 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 implementación, la armonización de la información financiera se realiza de manera manual. Cabe hacer mención que los ingresos que se recaudan los teníamos clasificados como Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de servicios por ser un organismo descentralizado pero se realizó el cambio a Derechos ya que provienen o están establecidos en la Ley de Ingresos del Municipio.

i) Reclasificaciones Durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio 2023, no hubo reclasificaciones

j) Depuración y Cancelación de saldos:

Durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio 2023, no se realizó depuración ni cancelación de saldos.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se cuenta con Activos, Pasivos en moneda extranjera.

8.- Reporte Analítico del Activo

a) Vida Útil o porcentajes de Depreciación, deterioro o amortización 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, Estacionómetros, considerando una vida útil de 10 años, el equipo de Computo se deprecia a la tasa del 30%, con una vida útil de 3.33 años.

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

No hubo cambios en el porcentaje de depreciación.

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

d) No contamos con 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.

No construimos bienes.

f) Otras Circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.

No Contamos con ningún tipo de bien otorgado en garantía o con algún tipo de embargo.

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

No se han realizado ningún tipo de desmantelamiento.

h) Administración de Activos. Se aplican las políticas establecidas para la administración de activos, se utilicen de manera más 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 participación mayoritaria. No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No Aplica

e) Patrimonio de organismos centralizados de control presupuestario directo, según corresponda. NO APLICA

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos. No se cuentan con fideicomisos, mandatos y análogos.

10.- Reporte de Recaudacion

Concepto	del 01 de Enero al 30 Junio 2023	del 01 de Enero al 31 Diciembre 2022
Ingresos de Gestion		
Ingresos por Derechos del uso, goce, aprovechamiento de Bienes de Dominio Publico	9,172,706.18	16,773,513.40
Otros Ingresos y Beneficios	-	-
Ingresos Financieros	-	27,028.24
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 9,172,706.18	\$ 16,800,541.64

11.- Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico 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
Contadora