



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DE GESTION
ADMINISTRATIVA**

AL 31 DICIEMBRE 2025

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 considera- dos 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 devengan, 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 2025 quedo habilitada otra zona zona de aparatos estacionometros lo que representara un incremento en la recaudacion, ademas de que se encuentra aun 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 realice así como la reduccion de errores tanto en campo como administrativos, ademas la aplicación móvil para realizar los pagos en linea consideramos un buen incremento en la recaudacion y buen servicio al usuario.

3.- Autorizacion de Historia:

a) Fecha de creacion del Ente

Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih. Organismo Descentralizado Municipal de Cd Delicias Chih, fue creado mediante decreto en sesion ordinaria del Honorable Ayuntamiento de Cd Delicias Chih el 5 de Septiembre del 2001, para cutos efectos el C. 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.- Organizacion y Objeto social:

Su Organizacion:

La administracion del Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih esta a cargo de un comite Tecnico y de un Administradora/administrador, este ultimo es nombrado por el propio comite tecnico y unicamente tiene facultades de caracter administrativo y operativo de la oficina de Estacionometros.

El comite Tecnico 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, 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 prestamos 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.

MISSION

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 2025

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. Estructura Organizacional Básica La estructura Organizacional esta integrada por una plantilla de 28 trabajadores, más los integrantes del Comité Técnico que son 6 personas con cargo honorario.

Comité Técnico	6
Administradora	1
Encargado de Sistemas y Asistente de Dirección	1
Supervisores Operativos	4
Inspectores	14
Radio capturista	1
Recolector de Placas	1
Auxiliar General	1
Caja general y aux contable	1
Cajeros	2
Mantenimiento	1
Comodin	1

g) Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:

No se han creado fideicomisos.

5.- Base de preparación de los Estados Financieros A la fecha del cierre del periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2025, este organismo se encuentra en proceso de implementación de Sistema de Contabilidad Gubernamental, más sin embargo se ha armonizado la información financiera de manera manual por lo tanto la presentación de la información al tercer trimestre de 2025, se preparó en los formatos emitidos por el Consejo Nacional de la Armonización Contable con la finalidad de obtener el resultado contable y presupuestal de acuerdo a los lineamientos vigentes y mostrando en los que así se establecen las cifras al cierre del ejercicio anterior. Cabe hacer mención que es política de este Organismo preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos cuando se recaudan y los egresos cuando se reciben los bienes o servicios. De igual manera estaremos presentando los Estados Financieros que emite el Sistema de Contabilidad con el que contamos (contpaqi) hasta en tanto no empademos la información.

CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD DELICIAS CHIH
ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025



	ACUMULADO	
	DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2025	
	IMPORTE	%
Alcancia	17,381,282	70.07%
Infracciones	6,126,863	25.50%
Engomados	636,561	3.20%
Daño a aparato parquimetro	37,484	0.21%
Otros Ingresos	31,843	0.18%
Monedas No Autorizadas	6,157	0.02%
	24,220,189	99.18%
Productos Financieros	211,999	0.82%
	24,432,188	100.00%
Total Ingresos	24,432,188	100.00%
Egresos		% SOBRE INGRESOS
Gastos Administrativos	3,249,808	11.26%
Gastos Operativos	7,138,004	25.74%
Sub-Total	10,387,812	37.00%
Utilidad o Perdida Antes de Donativos	15,194,063	
Donativos	10,169,423	46.18%
Total de Egresos	20,557,235	83.18%
Depreciaciones	1,149,686.7	0.05%
Superavit (o Deficit)	2,725,266.64	16.77%

Mad Lourdes Gomez Sanchez
LIC. MARIA DE LOURDES GOMEZ SANCHEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

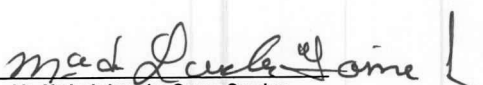
Maria Eugenia Villa Becerra
C.P. MARIA EUGENIA VILLA BECERRA
CONTADORA

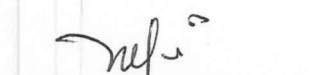


CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD DELICIAS CHIH

BALANCE GENERAL
DICIEMBRE 2025

ACTIVO		PASIVO	
CIRCULANTE		CIRCULANTE	
Caja	20,250	Acreedores Diversos	5,043
Bancos	416,395	Impuestos por Pagar	234,169
Inversion	4,708,282.49		239,212
	<u>5,144,928</u>	TOTAL PASIVO	239,212
FIJO		CAPITAL	
Equipo de Oficina	410,668	Patrimonio Municipal	3,436,742
Equipo de Transporte	571,693	Resultado Ejercicio 2019 y Anteriores.	6,499,445
Equipo de Computo	178,335	Superavit o Deficit del Ejercicio	<u>2,725,267</u>
Equipo de Operación	1,635,180	SUMA DEL CAPITAL	12,661,453
Sistema de Infracciones	2,945,189		
Estacionometros	<u>2,014,672</u>		
	7,755,737		
DIFERIDO			
	0		
	0		
TOTAL ACTIVO	12,900,665	TOTAL PASIVO + CAPITAL	12,900,665


Lic. María de Lourdes Gomez Sanchez
Directora Administrativa


C.P. MARIA EUGENIA VILLA BECERRA
CONTADORA

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 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 31 de Diciembre 2025, 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 Compañias 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. Se cuenta con otra inversion destinada para la zona centro lo que corresponde al 15% de los ingresos que se recaudan por la recoleccion en alcancias de los aparatos estacionometros, además de otra inversion que destinara para el fondo laboral.

h) Cambios en politicas contables Durante este periodo no se realizan cambios en las politicas 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. Cabe hacer mencion que los ingresos que se recaudan los teniamos clasificados como Derechos por el uso de la via publica , mas sin embargo por ser un organismo descentralizados se realizo el cambio a Ingresos por Ventas de Bienes y Prestacion de Servicios.

i) Reclasificaciones Durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025, se reclasifico la cuenta de activo fijo refacciones pasandola a la cuenta de gastos. Fue por un total de \$530,195.35 afectando la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, y las adquiridas durante el ejercicio se pasaron a la de gastos.

j) Depuracion y Cancelacion de saldos:

Durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025, no se realizo depuracion ni cancelacion de saldos.

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, Equipó de Operación, Estacionometros, considerando 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 Circunstancias 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 31 de Diciembre 2025	Del 01 de Enero al 31 Diciembre 2024
Ingresos de Gestion		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios	18,039,203.66	18,743,056.53
Otros Ingresos y Beneficios	6,392,984.69	-
Ingresos Financieros	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 24,432,188.35	\$ 18,743,056.53

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.

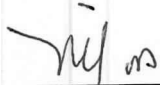
14.- Informacion por segmentos
No se considera presentar la informacion segmentada adicional a la que se presenta en los Estados Financieros.

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. María de Lourdes Gomez Sanchez
Administradora


C.P. MARIA EUGENIA VILLA BECERRA
Contadora