



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

AL 30 SEPTIEMBRE 2025

CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD DELICIAS CHIH

a) NOTAS DE DESGLOSE:

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025**

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes \$ **4,288,200.73**

La cantidad disponible todos recursos propios al 30 de Septiembre 2025, en Bancos es un importe de:

\$ **4,288,200.73** (Dos Millones Setecientos Seis Mil ochocientos Sesenta y Nueve Pesos 59/100 mn)

según se muestra a continuacion:

Institucion Bancaria	No Cuenta	Importe	Uso
BBVA Bancomer	0156932037	428,912.55	Gasto Corriente
Inversiones Temporales			
BBVA Bancomer	0156932037	3,839,038.18	

El diferencial de efectivo y equivalentes se en cuenta en fondos de caja asignados a las areas que conforman este Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih. La cantidad de :
(Veinte Mil Doscientos Cincuenta Pesos 00/100 mn)

\$ **20,250.00**

supervisores	2,200.00
inspectores	1,400.00
mantenimiento	200.00
recolector	100.00
caja chica	5,000.00
caja ventanilla	11,350.00

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

Al 30 de Septiembre 2025 Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih, cuenta con anticipo otorgado a proveedor con el fin de recibir un Bien intangible que es el desarrollo de la aplicación movil para el cobro de infracciones, la cual se encuentra en proceso. se ha pagado \$1,604,117.00 (un Millón Seiscientos Cuatro Mil Ciento Diecisiete Pesos 00/100 MN), su vencimiento 90 a 180 días., Ademas se otorgo anticipo para la compra de pilas para los aparatos estacionometros la cantidad de: \$ 58,078.38 (cincuenta y Ocho mil setenta y Ocho pesos 38/100 mn), su vencimiento es a 60 días .

Bienes Disponibles para su Transformacion o Consumo (Inventarios)

Al 30 de Septiembre 2025 Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih, NO REALIZA ningun tipo de proceso de transformacion y/o elaboracion de bienes.

Inversiones Financieras

Fideicomisos:

Al 30 de Septiembre 2025 Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih no cuenta con fideicomisos fideicomisos.

Saldos en las participaciones y aportaciones de capital:

No existen inversiones en relacion a saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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 y Equipo de Computo el 30%, Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles sus montos y su depreciación acumulada.

Las características significativas del estado en que se encuentran los activos (Estado del Bien):
A través de la práctica de los inventarios que se realizan periódicamente se conoce que el estado de los bienes se encuentran en buen estado en general.

Se relacionan los saldos de Bienes Muebles:

		2025		2024
Bienes Muebles	\$	7,708,954.83	\$	6,293,812.54
Equipo de Oficina		652,445.50		603,194.91
Depn Acum de Equipo de Oficina	-	184,702.74	-	184,702.74
Equipo de Computo		1,332,136.74		1,305,106.30
Depn Acum Equipo de Computo	-	989,238.44	-	989,770.29
Equipo de Operación		3,177,924.18		2,801,309.90
Depn Acum Equipo de Operación	-	1,313,082.05	-	1,314,674.54
Estacionómetros		13,441,494.96		13,441,494.96
Depn Acum Estacionómetros	-	10,909,888.40	-	10,909,888.40
Intangibles		1,501,652.04		1,229,636.20
Amortización Acum Intangibles	-	257,620.36	-	257,620.36
Equipo de Transporte		210,989.99		172,500.00
Depn Acum Equipo Transporte	-	132,968.75	-	132,968.75
Refacciones		1,179,812.16		530,195.35
Depn Acum Refacciones		0		-

Bienes Inmuebles

No cuenta con ningún bien inmueble. Las instalaciones que utilizamos para el desarrollo de nuestras actividades son propiedad del Municipio de Delicias las cuales se encuentran en comodato.

Los Activos Intangibles

El saldo Al 30 de Septiembre 2025 es de : \$1244,031.68 que corresponde al software terminado en etapa No 1
También se cuenta con el software del sistema de calibración de aparatos estacionómetros el cual
Ascienden a la cantidad de : \$ 257,620.36 (Doscientos Cincuenta y Siete Mil Seiscientos -
Veinte Pesos 36/100 mn) mismo que se encuentra totalmente amortizado .

Estimaciones y Deterioros

No se realiza ningún tipo de criterio para la determinación de estimaciones y deterioros, NO Aplica

Otros Activos

No cuenta con ningún tipo de otros activos tanto circulantes como no circulantes.

PASIVO

Recursos localizados en fondo de bienes de terceros en administración y/o en Garantía,

A corto plazo:

Las cuentas por pagar a corto plazo asciende a \$ **167,301.60** (Ciento Sesenta y Siete Mil Trescientos Un Pesos 60/100 MN) Al 30 de Septiembre 2025 y se integra con la cuenta de acreedores diversos que corresponde a retenciones realizadas al personal para pagar parte del seguro de vida por muerte accidental al inicio de cada año, deposito realizado en exceso en caja, Tambien se encuentran las contribuciones por pagar que son retenciones tanto del personal como de retenciones de isr de proveedores por la naturaleza de su regimen fiscal.

Cuenta	Nombre Cuenta	saldo	Vencimiento
2104-0000-000	Acreedores Diversos	3,586.79	Menos de 365 dias
2104-0005-000	Seguro de Vida Empleados	3,586.79	Menos de 365 dias

Cuenta	Nombre Cuenta	saldo	Vencimiento
2106-0000-000	Impuestos por pagar	163,714.81	
2106-0001-000	ispt	49,197.64	Menos de 30 dias
2106-0002-000	Imss Trabajadores	67,875.28	Menos de 365 dias
2106-0013-000	Retencion Infonavit	37,932.50	Menos de 30 dias
2106-0020-000	isr asimilados a salarios	128.00	Menos de 30 dias
2106-0041-100	Fonacot	6,956.35	Menos de 30 dias
2106-0043-000	isr retencion resico	1,625.04	Menos de 30 Dias

TOTAL PASIVO \$ 167,301.60

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion

Los Ingresos de : Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih, provienen de :

- Monedas depositadas en los aparatos estacionometros
- Infracciones por no depositar monedas en los aparatos estacionometros
- Deposito de monedas no autorizadas diferentes a las calibradas en aparatos que son \$1, \$2 \$5 \$10
- Venta de espacios a traves de engomados ya sea de vivienda que corresponde a las casas habitacion en las que hay un aparato frente a su domicilio, y el anual que le da derecho a estacionarse en cualquier espacio con aparato estacionometro.
- Rendimientos Bancarios

Al 30 de Septiembre 2025

Ingresos		Importe	% participacion
Ingresos de Gestion			
Ingresos por venta de Bienes y Prestacion de Servicios		\$ 18,039,203.66	100%
Alcancia	12,640,600.00		70.07%
Infracciones	4,600,056.86		25.50%
Engomado	577,260.50		3.20%
Monedas no Autorizadas	4,368.10		0.02%
Otro ingreso	69,327.29		0.39%
Rendimiento Bancario	147,590.91		0.82%

Gastos y Otras Perdidas

Los Gastos mas representativos que realiza	Consejo Municipal de Estacionometros de Cd Delicias Chih	por rubro son:
Servicios Personales:		
Remuneraciones al personal de carácter permanente		\$ 4,752,836.91
Materiales y Suministros		
Materiales de Administracion Emision de Documentos y Articulos oficiales		995,104.29
Servicios Generales		
Servicio e Instalacion, Reparacion, Mantenimiento y Conservacion		925,726.92
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		8,330,548.75
Personas Fisicas	41,326.02	
Instituciones de Enseñanza	828,176.54	
Instituciones sin fines de lucro	7,461,046.19	
		-
		saldo
		Al 30 de Septiembre 2025
5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		\$ 15,004,216.87
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Importe	\$ 15,004,216.87
1000 SERVICIOS PERSONALES		\$ 4,752,836.91
1100 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	2,548,904.12	
1200 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	24,356.90	
1300 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	121,634.67	
1400 SEGURIDAD SOCIAL	706,640.86	
1500 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,351,300.36	
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 995,104.29
2100 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	366,878.34	
2500 PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	8,426.20	
2600 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	92,529.84	
2700 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	527,269.91	
2900 HERRAMIENTAS,REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	-	
3000 SERVICIOS GENERALES		\$ 925,726.92
3100 SERVICIOS BASICOS	27,514.87	
3300 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	282,451.66	
3400 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	41,803.74	
3500 SERVICIOS DE INSTALACION,REPARACION,MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	299,861.96	
3600 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	55,680.00	
3900 OTROS SERVICIOS GENERALES	218,414.69	
4000 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$ 8,330,548.75
4400 AYUDAS SOCIALES		
441 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	41,326.02	
443 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	828,176.54	
445 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	7,461,046.19	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

- a) En el periodo que se informa no hubo variaciones en el capital contribuido
 b) El patrimonio generado al cierre del 30 Septiembre 2025 se incremento ya que se ha incrementado la recaudacion de ingresos

Descripcion	saldo al 30 Septiembre 2025	Saldo al 31 Diciembre 2024
Hacienda Publica/patrimonio Neto	10,466,381.69	11,798,994.18
Hacienda Publica/ Patrimonio generado	3,025,667.65	- 1,332,612.49
Hacienda Publica/ Patrimonio Neto	13,492,049.34	10,466,381.69

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2025
Saldo de Efectivo y equivalentes al inicio del ejercicio	- 2,778,200.82
Saldo de Efectivo y equivalentes al final del periodo	4,288,200.73
Disminucion/Aumento de Neto en Efectivo y Equivalentes	1,509,999.91

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2025	2024
EFECTIVO	20,250.00	10,250.00
BANCOS/TESORERIA	428,912.55	857,162.83
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (Hasta 3 meses)	3,839,038.18	1,910,787.99
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0	0
DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS	0	0
EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	0	0
TOTAL	4,288,200.73	2,778,200.82

Durante el periodo se incremento el fondo de caja de \$ 10,000.00 (diez mil pesos 00/100 mn), ya que era necesario para tener morralla disponible en atencion a los usuarios en ventanilla.

En cuanto a las inversiones temporales se cuentan con tres contratos:

Comparando el ejercicio 2025 con 2024 se ha incrementado debido a que se hizo el compromiso de invertir parte de lo que se recauda en la zona centro de la Ciudad, asi como reservar para fondo laboral

El contrato 441 que cuenta con un saldo de \$1692,261.36 se esta reservando el 15% de los ingresos por recoleccion en las alcancias de los aparatos estacionometros, para invertirlos posteriormente en la zona centro donde se encuentran ubicados los aparatos estacionometros.

El contrato 449 que cuenta con un saldo de \$ 1542,458.66 se reserva el 10% de todos los ingresos recaudados durante cada mes, que se utiliza para la reposicion de activos o alguna contingencia que se pudiera presentar durante el ejercicio. cabe hacer mencion que esta reserva se realiza desde noviembre del ejercicio 2010, normalmente se ha utilizado para la adquisicion de aparatos estacionometros.

El contrato 455 que cuenta con un saldo de \$ 604,318.16 se reserva como fondo a obligaciones laborales del personal, cada que se cuente con recursos disponibles para hacerlo.

CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD DELICIAS CHIH
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente al periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2025
(Cifras en Pesos)


1.-	Ingresos Presupuestarios	\$	18,039,203.66
2.-	Mas Ingresos Contables no presupuestarios	\$	-
	Ingresos Financieros	-	
	Incremento por variacion de inventarios	0.00	
	Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u Obsolescencia	0.00	
	Disminucion del Exceso de provisiones	0.00	
	Otros Ingresos y Beneficios Varios pf	0.00	
	Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0.00	
3.-	Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		-
	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
	Otros Ingresos Presupuestarios no contables	0.00	
4.-	Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$	18,039,203.66

CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD DELICIAS CHIH
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables
Correspondiente al periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2025
(Cifras en Pesos)

1.-	Total de Egresos Presupuestarios	\$	18,338,290.21
2.-	Menos Egresos Presupuestarios No Contables		-
	Materias Primas y Materiales de Produccion y comercializacion		0.00
	Materiales y Suministros		0.00
	Mobiliario y equipo de administracion		0.00
	Mobiliario y Equipo educacional y recreativo		0.00
	Equipo e Instrumental medico de laboratorios		0.00
	Vehiculos y Equipo de Transporte		0.00
	Equipo de Defensa y seguridad		0.00
	Maquinaria, otros equipos y herramientas		-
	Activos Biologicos		0.00
	Bienes Inmuebles		0.00
	Activos Intangibles		0.00
	Obra Publica en bienes de Dominio publico		0.00
	Obra Publica en bienes Propios		0.00
	Acciones y Participaciones de capital		0.00
	Compra de Titulos y valores		0.00
	Concesion de Prestamos		0.00
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos		0.00
	Provisiones para contingencia y otras erogaciones especiales		-
	Amortizacion de la deuda publica		0.00
	Adeudos de ejercicios Fiscales anteriores (ADEFAS)		0.00
	otros Egresos Presupuestales No Contables		-
3.-	Mas Gastos Contables No presupuestales		9,319.14
	Estimaciones, depreciaciones,deterioros, obsolescencia y amortizaciones		9,319.14
	Provisiones		-
	Disminucion de Inventarios		-
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia		-
	Aumento por insuficiencia de provisiones		-
	Otros Gastos		-
	Otros Gastos Contables No Presupuestales		-
4.-	Total de Gastos Contables (4=1-2+3)	\$	18,347,609.35

"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