



# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**b) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**AL 30 JUNIO 2022**

---

---

# 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:

Desde el Ejercicio 2020 los ingresos se han visto disminuido considerablemente derivado de la contingencia de salud COVID-19, tomándose las medidas de seguridad necesarias para hacer frente a esta situacion, al cierre de este , cabe hacer mencion que nuestros recursos son propios para este ejercicio 2022 se incremento el presupuesto de ingresos en un 33% esperando incrementar los ingresos .

### 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 administración del Consejo Municipal de Estacionómetros de Cd Delicias Chih esta a cargo de un Comité Técnico y de un Administrador, este último es nombrado por el propio comité y únicamente - tiene facultades de carácter administrativo y operativo de la Oficina de estacionómetros.

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

- Por el Presidente Municipal, quien fungirá como Presidente, o Por la persona en quien delegue su representación.
- Por el Regidor de Hacienda
- También 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 Cámara Nacional de Comercio y Turismo, uno de los cuales es comerciante con establecimiento comercial ubicado dentro del área de parquímetros, así como un representante de la Cámara Nacional de la Industria y Transformación y otro por la Confederación Patronal de la República Mexicana, previa aceptación que les formule a esas organizaciones el Presidente Municipal.
- Los empresarios que forman parte de este Consejo Municipal de Estacionómetros de Cd Delicias Chih., son nombrados por sus respectivas Cámaras.
- El cargo desempeñado con el carácter de Consejero es Honorario, con excepción 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 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 2022**

### **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

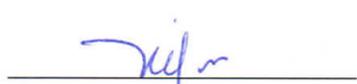
A la fecha del cierre del periodo del 01 de Enero al 30 de Junio 2022, este organismo se encuentra en proceso de implementacion de Sistema de Contabilidad Gubernamental, mas sin embargo se ha armonizado la Informacion financiera de manera manual por lo tanto la presentacion de la informacion del Segundo trimestre de 2022 , 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 ( contaqi ) hasta en tanto no empatemos la informacion.

CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONOMETROS DE CD DELICIAS CHIH		
ESTADO DE RESULTADOS		
JUNIO 2022		
	ACUMULADO	
	DEL 1 ENERO AL 30 JUNIO 2022	
Ingresos	IMPORTE	%
Alcancia	5,171,459	62.97%
Infracciones	2,326,661	29.20%
Engomados	326,008	7.73%
Monedas No Autorizadas	2,469	0.03%
	7,826,597	99.93%
Productos Financieros	7,119	0.07%
	7,833,717	100.00%
<b>Total Ingresos</b>	<b>7,833,717</b>	<b>100.00%</b>
Egresos	% SOBRE INGRESOS	
Gastos Administrativos	869,330	11.29%
Gastos Operativos	1,494,638	18.16%
Sub-Total Egresos	2,363,968	29.45%
Utilidad o Perdida Antes de Donativos	5,469,749	
Donativos	5,331,026	81.99%
	138,722	
<b>Total de Egresos</b>	<b>7,694,994</b>	<b>111.44%</b>
Superavit ( o Deficit )	138,722	-11.44%



LIC. MARIA DE LOURDES GOMEZ SANCHEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



C.P. MARIA EUGENIA VILLA BECERRA  
CONTADOR



CONSEJO MUNICIPAL DE ESTACIONÓMETROS DE CD. DELICIAS CHIH.  
BALANCE GENERAL  
JUNIO 2022

ACTIVO

CIRCULANTE

Caja	10,250
Bancos	2,661,163
Inversión	0
Reserva para Reposición de Activos	2,020,801
	<u>4,692,213</u>

FIJO

Equipo de Oficina	51,031
Equipo de Transporte	168,906
Equipo de Computo	1,045,067
Equipo de Operación	1,948,707
Sistema de Infracciones	672,016
Estacionómetros	3,802,340
	<u>7,688,067</u>

DIFERIDO

	<u>0</u>
	0

TOTAL ACTIVO 12,380,280

PASIVO

CIRCULANTE

Acreedores Diversos	1,216
Impuestos por Pagar	116,601
	<u>117,817</u>

TOTAL PASIVO 117,817

CAPITAL

Patrimonio Municipal	3,436,742
Resultado Ejercicio 2019 y Anteriores	8,686,999
Superavit o Deficit del Ejercicio	138,722
SUMA DEL CAPITAL	<u>12,262,463</u>

TOTAL PASIVO + CAPITAL 12,380,280

  
Lic, María de Lourdes Gomez Sanchez  
Directora Administrativa

  
C.P. Maria Eugenia Villa Becerra  
Contador

## 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 2022, 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) Metodo de Valuacion de la inversion en acciones en Compañías Subsidiarias no consolidadas y asociadas.**  
No se cuenta con inversión 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 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 2022, no hubo reclasificaciones

**j) Depuración y Cancelación de saldos:**

Durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio 2022, 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, Equipó 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 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 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 2022	del 01 de Enero al 31 Diciembre 2021
Ingresos de Gestion		
Ingresos por Derechos del uso, goce, aprovechamiento de Bienes de Dominio Publico	7,826,597.10	15,493,823.43
Otros Ingresos y Beneficios	-	34,202.58
Ingresos Financieros	7,119.43	14,864.78
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 7,833,716.53	\$ 15,508,688.21

#### 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  
Contador