

Consejo de Urbanización Municipal de Chihuahua
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ACTIVO | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A. Efectivo y Equivalentes | |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos | \$5,389,255.68 |
| 2. Inversiones financieras | \$0.00 |
| Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses | |
| 2.1. A corto plazo | |
| 2.2. A largo plazo | |
| 2.3. Vencimiento menor a 3 meses | |
| B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | |
| 1. Por Tipo de Contribución | \$38,372,056.47 |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores | \$38,372,056.47 |
| Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro | |
| 2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento: | \$114,986,334.19 |
| a) Vencimiento a 90 días | |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días | |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días | |
| d) Vencimiento mayor a 365 días | \$114,986,334.19 |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas | Los importes son derivados de cartera de adeudo de vecinos de 2006 a 2023 |
| C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) | |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios) | \$0.00 |
| a) Información del sistema de costeo | |
| b) Método de de valuación aplicados a los inventarios | |
| c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos | |
| d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema | |
| 2. Cuenta Almacén | \$0.00 |
| a) Método de de valuación | |
| b) Conveniencia de su aplicación | |
| c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método | |
| D. Inversiones Financieras | |
| 1. Fideicomisos | \$0.00 |
| Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras | |
| 2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital | \$0.00 |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | |
| 1. Bienes Muebles e Inmuebles | \$124,779,976.94 |
| a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. | La cuenta esta integrada por un terreno e infraestructura y construcciones en proceso, equipo de transporte, mobiliario de oficina y equipo de computo, la depreciación acumulada es de \$5,103,034.16 el método de depreciación es lineal y por porcentajes de acuerdo a CF. En el mes de junio de dio de baja por sinistro una automovil. |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien) | Se encuentran en regulares condiciones |
| 2. Activos Intangibles y Diferidos | \$0.00 |
| Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados | |
| F. Estimaciones y Deterioros | |
| Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones | \$0.00 |
| a) Estimación de cuentas incobrables | |
| b) Estimación de inventarios | |
| c) Deterioro de activos biológicos | |
| d) Otro criterio aplicable | |
| G. Otros Activos | |
| Se informará de las cuentas por tipo: | \$0.00 |
| 1. Circulante | |
| Montos totales asociados | \$0.00 |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente | |
| 2. No Circulante | |
| Montos totales asociados | \$0.00 |

Consejo de Urbanización Municipal de Chihuahua
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PASIVO | |
| A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento: | \$30,735,094.40 |
| a) Vencimiento a 90 días | \$389,216.19 |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días | |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días | |
| d) Vencimiento mayor a 365 días | \$30,345,878.21 |
| Factibilidad del pago de dichos pasivos | Son factibles los pagos de pasivos a corto plazo y de los de largo plazo es necesario realizar un análisis de antigüedad de saldos, ya que estos son derivados de los anticipos realizados por los vecinos. |
| B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía | \$0.00 |
| 1. A Corto Plazo | \$0.00 |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente | |
| 2. A Largo Plazo | \$0.00 |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente | |
| C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros | \$0.00 |
| 1. Pasivos Diferidos | \$0.00 |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente | |
| 2. Otros | \$0.00 |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente | |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A. Ingresos de Gestión | |
| 1. Impuestos | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 2. Cuotas y aportaciones de seguridad social | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 3. Contribuciones de mejoras | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 4. Derechos | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 5. Productos | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 6. Aprovechamientos | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | \$15,510,128.47 |
| Montos totales | \$15,510,128.47 |
| Características significativas | Son derivados de los cobros a vecinos por la pavimentación, otros ingresos y anticipos recibidos |
| B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | |
| 1. Participaciones | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 2. Aportaciones | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 3. Convenios | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 5. Fondos Distintos de Aportaciones | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 6. Transferencias | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 7. Asignaciones | \$0.00 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |

d

B

X

Consejo de Urbanización Municipal de Chihuahua
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 8. Subsidios y Subvenciones | | \$56,576,977.43 |
| Montos totales | | \$56,576,977.43 |
| Características significativas | Subsidio otorgado por el municipio para el funcionamiento del organismo y para la realización de obra pública | |
| 9. Pensiones y Jubilaciones | | \$0.00 |
| Montos totales | | \$0.00 |
| Características significativas | | |
| C. Otros Ingresos y Beneficios | | |
| 1. Ingresos Financieros | | \$1,580,638.00 |
| Montos totales | | \$1,580,638.00 |
| Características significativas | Rendimientos obtenidos de los saldos en cuentas bancarias | |
| 2. Incremento por Variación de Inventarios | | |
| Montos totales | | |
| Características significativas | | |
| 3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | |
| Montos totales | | |
| Características significativas | | |
| 4. Disminución del Exceso de Provisiones | | |
| Montos totales | | |
| Características significativas | | |
| 5. Otros Ingresos y Beneficios Varios | | \$667,085.00 |
| Montos totales | | \$667,085.00 |
| Características significativas | Por expedición de cartas de no adeudo, venta de bases y otros ingresos. | |
| D. Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Explicación de las Cuentas | | |
| 1. Gastos de Funcionamiento | | \$29,242,336.42 |
| 2. Transferencias | | \$0.00 |
| Subsidios y otras ayudas | | |
| 3. Participaciones y aportaciones | | \$0.00 |
| 4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias | | \$94,609.23 |
| 5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos | | |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. Modificaciones al patrimonio contribuido | | \$0.00 |
| Informando el tipo, naturaleza y monto | | |
| 2. Recursos que modifican al patrimonio generado | | \$253,420.00 |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado | Se genera por la cancelación de tomas y descargas y pavimentación con concreto por ser obras que no se realizaron con recurso propio. | |

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Efectivo | 700.00 | 700.00 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 5,388,555.68 | 4,402,279.78 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con afectación específica | 0.00 | 0.00 |
| Depositos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 5,389,255.68 | 4,402,979.78 |
| B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles | | |
| Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central | \$0.00 | |
| 1. Bienes Muebles | \$0.00 | |
| 2. Bienes Inmuebles | \$0.00 | |
| Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados | \$0.00 | |
| C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. | | |
| A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación: | | |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 2023 | 2022 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación | 170,596.04 | 319,415.49 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 2,247,222.02 | 33,416,254.80 |
| Partidas extraordinarias | 0.00 | 0.00 |

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

Consejo de Urbanización Municipal de Chihuahua
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Consejo de Urbanización Municipal de Chihuahua
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2023
 (Cifras en pesos)

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 74,515,693.41 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | |
| 2.1 Ingresos Financieros | 6,373,119.51 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 1,580,638.00 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 4,792,481.51 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 6,553,984.02 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 6,553,984.02 |
| | 74,334,828.90 |

Consejo de Urbanización Municipal de Chihuahua
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2023
 (Cifras en pesos)

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 72,755,684.30 |
| 2. Menos Egresos Presupuestario No Contables | |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 43,513,347.88 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 248,259.16 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | 214,832.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 |
| 2.16 Concesión de Prestamos | 0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |
| | 43,050,256.72 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 94,609.23 |
| 3.2 Provisiones | 170,596.04 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| | -75,986.81 |
| 4. Total de Gastos Contables | 29,336,945.65 |

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

 LIC. CARLOS ALBERTO RIVAS MARTINEZ
 GERENTE GENERAL

 C.P. JESUS ANTONIO GOMEZ ZUQUI
 JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

 C. ALEJANDRO BURCAGA PALOMINO
 GERENTE ADMINISTRATIVO