

PARQUE CENTRAL DE CIUDAD JUAREZ

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre 2024

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ACTIVO | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| A. Efectivo y Equivalentes | | | |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos | Concepto | 2024 | 2023 |
| | EFFECTIVO | \$ 23,246.69 | \$ 0.00 |
| 2. Inversiones financieras | BANCOS/TESORERÍA | \$ 1,157,179.99 | \$ 9,343,466.20 |
| Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 2.1. A corto plazo | FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 2.2. A largo plazo | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 2.3. Vencimiento menor a 3 meses | OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| | Suma | 1180426.68 | 9343466.2 |
| B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | | | |
| 1. Por Tipo de Contribución | | | |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores | | | |
| 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: | | | |
| a) Vencimiento a 90 días | | 167774.04 | |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días | | | |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días | | | |
| d) Vencimiento mayor a 365 días | | | |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas | | | |
| C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) | | | |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios) | | | |
| 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 | |
| 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 | | | |
| Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras | | | |
| 0 | | | |
| 2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital | | | |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | | |
| 1. Bienes Muebles e Inmuebles | | | |
| 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. | Concepto | 2024 | 2023 |
| | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 1,484,383.75 | \$ 816,371.96 |
| | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 1,071,393.91 | \$ 0.00 |
| | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 940,703.45 | \$ 940,703.45 |
| | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 1,179,034.19 | \$ 0.00 |
| | Total BIENES MUEBLES | 4675515.3 | 1757075.41 |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien) | | | |
| 2. Activos Intangibles y Diferidos | | | |
| 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 | Concepto | 2024 | |
| | SOFTWARE | \$ 159,099.00 | |
| | LICENCIAS | \$ 0.00 | |
| | Total ACTIVOS INTANGIBLES | 159099 | |
| F. Estimaciones y Deterioros | | | |
| Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones | | | |
| 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: | | | |
| 1. Circulante | | | |
| Montos totales asociados | | | |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente | | | |
| 2. No Circulante | | | |
| Montos totales asociados | | | |

| | |
|--|-------------|
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente | |
| PASIVO | |
| A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento: | |
| 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 | |
| Factibilidad del pago de dichos pasivos | |
| B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía | |
| 1. A Corto Plazo | |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente | |
| 2. A Largo Plazo | |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente | |
| C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros | |
| 1. Pasivos Diferidos | |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente | |
| 2. Otros | |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente | |
| II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | |
| A. Ingresos de Gestión | |
| 1. Impuestos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 2. Cuotas y aportaciones de seguridad social | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 3. Contribuciones de mejoras | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 4. Derechos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 5. Productos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 6. Aprovechamientos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 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 | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 2. Aportaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 3. Convenios | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 5. Fondos Distintos de Aportaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 6. Transferencias | |
| Montos totales | 63597119.62 |
| Características significativas | |
| 7. Asignaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 8. Subsidios y Subvenciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 9. Pensiones y Jubilaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| C. Otros Ingresos y Beneficios | |

| | | |
|---|---------------------|--------------------------------------|
| 1. Ingresos Financieros | | |
| Montos totales | | |
| Características significativas | | |
| 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 | | |
| Montos totales | | 2800.68 |
| Características significativas | | |
| D. Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Explicación de las Cuentas | | |
| 1. Gastos de Funcionamiento | | SERVICIOS PERSONALES \$13,483,241.52 |
| 2. Transferencias | | |
| Subsidios y otras ayudas | | |
| 3. Participaciones y aportaciones | | |
| 4. Otros gastos y perdidas extraordinarias | | |
| 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 | | |
| Informando el tipo, naturaleza y monto | | |
| 2. Recursos que modifican al patrimonio generado | | |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado | | |
| ta, a la 3210, y en la poliza de Diario 02 se reclasifico la cuenta 3210 a la 3220 que es la correcta, por un monto de \$ 117362.48, lo que | | |
| VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | | |
| A. Efectivo y Equivalentes | | |
| Descripción | 2024 | 2023 |
| Efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 1,157,179.99 | 9,343,466.20 |
| 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 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 1,157,179.99 | 9,343,466.20 |
| 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 | | |
| 1. Bienes Muebles | | |
| 2. Bienes Inmuebles | | |
| Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados | | |
| 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 | 2024 | 2023 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Partidas extraordinarias | | |
| * 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. | | |
| V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES | | |
| PARQUE CENTRAL DE CIUDAD JUAREZ | | |
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | |
| Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | 71,273,108.00 |
| | | |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | | 0.00 |
| 2.1 Ingresos Financieros | | 0.00 |

| | |
|---|----------------------|
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 71,273,108.00 |
| PARQUE CENTRAL DE CIUDAD JUAREZ | |
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | |
| Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 82,767,751.00 |
| 2. Menos Egresos Presupuestario No Contables | 0.00 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 41,255.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 3,586,357 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 668,012 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 1,071,394 |
| 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 | 1,179,034.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 159,099.00 |
| 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 Préstamos | 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 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 474,379.00 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 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 | 3,628,718.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gastos Contables | 80,127,357.00 |

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

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


 LIC. RUBEN DAVID ROCHA LEMUS
 COORDINADOR GENERAL


 C.F.P. MARGARITA VAZQUEZ CARRERA
 JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS


 C.P. TOMAS CARRIZALES VILLEGAS
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO