

Rastro Cuauhtemoc TIF
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de Junio 2026

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

50,308,368.48

ACTIVO CIRCULANTE

\$ 1,563,857.80

Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

	2026	2025
EFFECTIVO		
CAJA GENERAL	283,643.39	272,643.00
FONDO FIJO	1,000.00	1,000.00
CAJA CHICA	10,000.00	10,000.00

NOMBRE DEL BANCO	Cuenta	2026	2025	TIPO DE INGRESOS
BANORTE	151040256	287,676.01	632,752.00	RECURSO PROPIO PARA GASTOS ORDINARIOS
BANORTE	812085017	27.23	25.00	INTERESES
BANORTE	85573270	-	1,794.00	INTERESES

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

El ente Descentralizado Rastro Cuauhtemoc TIF no cuenta con este tipo de bienes

Inversiones Financieras

El ente Descentralizado Rastro Cuauhtemoc TIF no cuenta con inversiones por fideicomisos

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

\$ 1,046,450.58

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1123	Deudores Diversos	7,984.38

Deudores Diversos por Cobrar a C.P. se integra como sigue:

Activo Diferido	Es el Subsidio al empleo	0.25
Otros Deudores Diversos	En esta cuenta se encuentran los cheques devueltos, así como empleados del Rastro por faltantes en caja por entrega de canales y por introductores por concepto de matanza de bovinos y porcinos, carnicerías por recepción de canales	
Cientes	En esta cuenta se encuentra la deuda de los introductores que tienen crédito que principalmente es EMPACADORA DEL CAMPO 24, AGROINDUSTRIAL Y PABLO SALAS, hasta el mes de septiembre se llevaba en esta cuenta a partir del mes de octubre los deudores se van a la cuenta 1124 Ingresos por recuperar, ya que anteriormente se contabilizaba de forma directo los ingresos y de esta forma todo el ingreso se iba al devengado y recaudado por la misma cantidad, a partir de octubre los ingresos se elaboran en el modulo de ingresos y así el sistema identifica el momento devengado y recaudado, quedando en la cuenta 1124 los deudores.	
Resellos	En esta cuenta se encuentran los establecimientos que introducen carne de otro lado y tienen la obligación de pagar resello (la empresa que adeuda se amparo y a esta fecha no hay pago)	3,588.00
Empleados	En esta cuenta se encuentran los adeudos de empleados	.

Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	1,038,466.20

Derechos por Prestación de Servicios	A partir del mes de octubre los deudores se van a la cuenta 1124 Ingresos por recuperar, ya que anteriormente se contabilizaba de forma directa los ingresos y de esta forma todo el ingreso se iba al devengado y recaudado por la misma cantidad, a partir de octubre los ingresos se elaboran en el modulo de ingresos y así el sistema identifica el momento devengado y recaudado, quedando en la cuenta 1124 los deudores.	
--------------------------------------	--	--

ACTIVO NO CIRCULANTE

\$ 48,690,598.50

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

A continuación se detallan los montos de los bienes muebles, inmuebles e intangibles con los que cuenta el Rastro Cuauhtemoc TIF

Bienes Inmuebles

28,443,340.87

Edificio Inmueble, ubicado en Prol Ave Juárez Col. Barrio Viejo, con una superficie de 10548 m2

28,443,340.87

Bienes Muebles

19,493,227.59

1241-1 Muebles de Oficina y Estantería

256,723.16

1241-3	Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	1,017,056.05
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	94,533.58
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,840.88
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	3,490,553.33
1246	Maquinaria, Otros equipos y Herramientas, que se desglosa en las siguientes cuentas:	14,622,520.59
1246-2	Maquinaria y equipo Industrial	1,259,973.05
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	2,013,109.61
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	78,848.36
1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	619,859.03
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramientas	7,018,567.32
1246-9	Otros Equipos	3,632,163.22

Activos Intangibles	754,030.04
Licencias informáticas e Intelectuales	754,030.04

Pasivo

Pasivo Circulante	5,384,514.51
En este rubro se detallan los montos de Cuentas por pagar a C.P	

Servicios personales por pagar a C.P.		722,712.61
Remuneraciones adicionales y especiales (aguinaldo)		
Proveedores		4,580,118.34
Municipio de Cuauhtémoc	4,310,950.18	
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a CP	259,168.16	
Deudas por adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles por pagar a CP	-	
Retenciones y Contribuciones por pagar a C.P		81,683.56
Otras cuentas por pagar a C.P.		-

Pasivo no Circulante
Se hace la aclaración que en la presentación de la cuenta pública del cuarto trimestre 2024 se presento una deuda que se tiene con el municipio por \$3,000,000.00 en en rubro de cuentas por pagar y lo correcto era en documentos por pagar a largo plazo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A. Ingresos de Gestión

2026	2025
\$ 11,010,393.79	\$ 23,844,159.00

Derechos

A continuación se detallan los ingresos recibidos

	2026	2025
Derechos por prestación de servicios	11,010,393.79	23,831,461.00
Productos	159.79	12,698.00

Los ingresos que recibe este ente en el rubro de los derechos es por el concepto de matanza de ganado bovino, matanza de porcinos, por el reparto de ganado dentro y fuera de la cabecera municipal, refrigeración despues de las 48 horas, legalización de facturas, la expedición de pases para movilizar pieles, aves, enjambre de abejas, animales exóticos, revalidación de fierros, cargada de canales, así como la expedición de pases de ganado mayor pastoreo, movilización, sacrificio y exportación.

Los ingresos por productos es principalmente por los intereses recibidos por el banco

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones- pensiones y jubilaciones

	2026	2025
Transferencias	-	2,144,544.00

Los ingresos en este rubro pertenece a un programa llamado "PROYECTOS PARA MEJORAMIENTO DE RASTROS" lanzado por el gobierno del estado, en el que este rastro participo con un proyecto llamado "MODERNIZACIÓN DE EQUIPAMIENTO EN EL RASTRO PARA DISMINUIR TIEMPOS DE ENFRIAMIENTO, OPTIMIZAR EL MANTENIMIENTO Y GARANTIZAR LA SEGURIDAD SANITARIA"

B. Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

A continuación se detallan los gastos generados

	\$ 11,965,663.86	\$ 24,137,516.00
Servicios Personales	\$ 8,431,983.39	\$ 16,463,099.00
Materiales y Suministros	\$ 1,668,036.13	\$ 3,943,907.00
Servicios Generales	\$ 1,865,644.34	\$ 3,730,510.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En la presentación del informe trimestral del cuarto trimestre 2024 se encontro un error, ya que al subir la información omitió toda la información del año 2024.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
DESCRIPCIÓN	2026	2025	
Efectivo	\$ 283,643.39	\$ 283,643.00	
Bancos/Tesorería	\$ 287,676.01	\$ 634,572.00	
Bancos/Dependencias y Otros	0	0	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0	
Fondos con afectación específica	0	0	

Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0	0
Otros efectivos y equivalentes	0	0
Total de Efectivos y Equivalentes	\$ 571,319.40	\$ 918,215.00

2. ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
NOMBRE DE LA CUENTA	2026	2025	
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 28,443,341.00	\$ 28,443,341.00	
Terrenos	\$ 1,321,890.00	\$ 1,321,890.00	
Viviendas	0	0	
Edificios no habitacionales	\$ 27,121,451.00	\$ 27,121,451.00	
Infraestructura	0	0	
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0	0	
Construcciones en proceso en bienes propios	0	0	
Otros bienes inmuebles	0	0	
Bienes Muebles	\$ 19,493,227.59	\$ 17,788,459.00	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 1,368,312.79	\$ 1,367,013.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 11,841.00	\$ 11,841.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 3,490,553.00	\$ 3,490,553.00	
Equipo de defensa y seguridad	0	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 14,622,521.00	\$ 14,622,521.00	
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0	0	
Activos biológicos	0	0	
Activos Intangibles	\$ 754,030.00	\$ 754,030.00	
Software	0	0	
Patentes, marcas y derechos	0	0	
Concesiones y franquicias	0	0	
Licencias	\$ 754,030.00	\$ 754,030.00	
Otros activos intangibles	0	0	
TOTAL DE APLICACIÓN DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 48,690,598.59	\$ 46,985,830.00	

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

RASTRO CUAUHTEMOC TIF CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2026 (Cifras en pesos)	
1 Total de Ingresos Presupuestarios	11,010,394.00
2 Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3 Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4 Total de Ingresos Contables	11,010,393.79

RASTRO CUAUHTEMOC TIF CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio del 2025 (Cifras en pesos)	
1 Total de Egresos Presupuestarios	\$ 11,966,964.00
2 Menos Egresos Contables No Presupuestarios	\$ 1,300.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ 1,668,036.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,300.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ -
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	\$ -
2.9 Activos Biológicos	\$ -
2.10 Bienes Inmuebles	\$ -
2.11 Activos Intangibles	\$ -
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ -
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$ -
2.16 Concesión de Préstamos	\$ -
2.17 Inversiones de Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ -
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -
3 Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 1,668,036.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ -
3.2 Provisiones	\$ -
3.3 Disminución de Inventarios	\$ -
3.4 Otros Gastos	\$ -
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$ -
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$ 1,668,036.00

3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestales	\$	-
4 TOTAL DE GASTO CONTABLE	\$	11,965,663.86

ING. ANTONIO MANUEL DELGADO AGUAYO
DIRECTOR

C.P. KEVIN AZAEL GONZALEZ CERVANTES
CONTADOR