



Municipio de Cuautitlán, 0001
Notas a los Estados Financieros
 Periodo del 01 de Marzo al 31 de Marzo de 2022

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Este apartado al 31 de Marzo de 2022, refleja un saldo de \$207,359,267.45 (Doscientos Siete Millones Trescientos Cincuenta y Nueve mil Doscientos Sesenta y Siete Pesos 45/100 M.N.), el cual esta integrado por Efectivo con Cheques de Caja por la Cantidad de \$150,111,572.45 (Ciento Cincuenta Millones Ciento Once mil Quinientos setenta y Dos Pesos 45/100 M.N.), Bancos \$57,247,695.00 (Cinco setenta y Siete Millones Doscientos Cuarenta y Siete mil Seiscientos Noventa y Cinco Pesos 00/100 M.N.).

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.- Estos rubros están integrados por importes de \$36.43 (Treinta y seis pesos 43/100 M.N.); de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) \$10,848,478.29 (Diez Millones Ochocientos Cuarenta y Ocho mil Cuatrocientos Setenta y Ocho Pesos 29/100 M.N.); Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,575,858.57 (Tres millones Quinientos Setenta y Cinco Mil Ochocientos Cincuenta y Ocho Pesos 57/100 M.N.); Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo \$106,010.55 (Ciento seis mil diez pesos 55/100 M.N.) por la cuenta de Anticipos a Proveedores por la Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo por un importe de \$22,051.60 (Veintidós mil cincuenta y un pesos 60/100 M.N.); Anticipo a Contratistas obras publicas a corto plazo \$8,961,170.70 (Ocho Millones Novecientos Sesenta y un mil Ciento Setenta Pesos 70/100 M.N.).

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo.- No se cuenta con Bienes disponibles para su transformación y/o consumo

Inversiones Financieras(6).- No se cuenta con inversiones a largo plazo, en la cuenta de Inversiones Financieras de Corto Plazo \$36.43 (Treinta y seis pesos 43/100 M.N.), inversiones temporales hasta tres meses \$10,848,478.29 (Diez Millones Ochocientos Cuarenta y Ocho Mil Cuatrocientos Setenta y Ocho Pesos 29/100 M.N.), se crearon cuentas de inversiones por tipo de recursos para resguardar el efectivo de la hacienda publica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- El rubro de Bienes inmuebles esta integrado por las cuentas de Terrenos \$11,713,787.76 (Once millones setecientos trece mil setecientos ochenta y siete pesos 76/100 M.N.) y Edificios no Habitacionales \$44,233,124.85 (Cuarenta y cuatro millones doscientos treinta y tres mil ciento veinticuatro pesos 85/100 M.N.), el rubro de Bienes Muebles esta integrado por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración \$16,708,980.25 (Dieciséis Millones Setecientos Ocho Mil Novecientos Ocho Pesos 25/100 M.N.), Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio \$949,597.80 (Novecientos Cuarenta y Nueve Mil Quinientos Noventa y Siete Pesos 80/100 M.N.), Vehículos y Equipo de Transporte \$82,380,586.01 (Ochenta y Dos Millones Trescientos Ochenta Mil Quinientos Ochenta y Seis Pesos 01/100 M.N.), Equipo de Defensa y Seguridad \$4,352,288.47 (Cuatro Millones Trescientos Cincuenta y Dos Mil Doscientos Ochenta y Ocho Pesos 47/100 M.N.), Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$20,797,411.46 (Veinte Millones Setecientos Noventa y Siete Mil Cuatrocientos Once Pesos 46/100 M.N.), y Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos \$435,050.00 (Cuatrocientos treinta y cinco mil cincuenta pesos 00/100 M.N.), se realiza la depreciación de bienes muebles a partir del mes de enero 2015 a la fecha, depreciación acumulada que se refleja en el formato de depreciación, el criterio que se tomo para realizar la depreciación es de acuerdo a la Normatividad Emitida por el CONAC Depreciaciones (CA del Activo - Valor del deshecho)/Vida útil, se tomaron también los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC aprobado el 31 de julio 2012 y publicado el 15 agosto 2012, el saldo en la cuenta depreciación es de \$2,944,097.80 (Dos Millones Novecientos Cuarenta y Cuatro mil Noventa y Siete pesos 80/100 M.N.), al mes de marzo 2022.

Estimaciones y Deterioros(8).- Este Municipio no utiliza estas cuentas por lo que no lleva a cabo ningún criterio para la determinación de las estimaciones.

Otros Activos(9).- En este rubro se tiene un importe de \$463.40 (Cuatrocientos sesenta y tres pesos 40/100 M.N.).

Pasivo.- El rubro de Pasivo, por un total de \$63,393,826.69 (Sesenta y Tres Millones Trescientos Noventa y Tres mil Ochocientos Veintiséis Pesos 69/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$122,252.45 (Ciento Veintidós mil Doscientos Cincuenta y dos Pesos 45/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$8,182,081.42 (Ocho Millones Ochenta y un Pesos 42/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$7,654,754.08 (Siete Millones Seiscientos Cincuenta y Cuatro Mil Setecientos Cincuenta y Cuatro Pesos 08/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$13,875,062.86 (Trece Millones Ochocientos Setenta y Cinco mil Sesenta y Dos Pesos 86/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$31,809,892.49 (Treinta y un Millones Ochocientos Nueve mil Ochocientos Noventa y Dos Pesos 49/100 M.N.), por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$1,749,783.39 (Un Millón Setecientos Cuarenta y Nueve mil Setecientos Ochenta y Tres Pesos 39/100 M.N.).

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por los siguientes conceptos Impuestos \$36,848,966.87 (Treinta y Seis Millones Ochocientos Cuarenta y Ocho mil Novecientos Sesenta y Seis Pesos 87/100 M.N.), Impuestos \$14,156,680.68 (Catorce Millones Ciento Cincuenta y seis Seiscientos Ochenta Pesos 68/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$677,241.80 (Seiscientos setenta y Siete mil Doscientos Cuarenta y un Pesos 80/100 M.N.), Derechos \$17,045,526.07 (Diecisiete Millones Cuarenta y Cinco Mil Quinientos Veintiséis Pesos 07/100 M.N.), Productos \$662,329.50 (Seiscientos Sesenta y Dos Mil Trescientos Veintinueve Pesos 50/100 M.N.), Aprovechamientos \$4,307,188.82 (Cuatro millones Trescientos Siete Mil Ciento Ochenta y Ocho Pesos 82/100 M.N.).

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.- Participaciones y Aportaciones \$37,705,959.61 (Treinta y Siete Millones Setecientos Cinco mil Novecientos Cincuenta y Nueve Pesos 61/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$51,561.58 (Cincuenta y un mil Quinientos Sesenta y Un Pesos 58/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas.- Servicios Personales \$27,191,640.44 (Veintisiete Millones Ciento Noventa y un Mil Seiscientos Cuarenta Pesos 44/100 M.N.), Materiales y Suministros \$2,032,933.27 (Dos Millones Treinta y Dos Mil Novecientos Treinta y Tres Pesos 27/100 M.N.), Servicios Generales \$16,712,560.95 (Dieciséis Millones Setecientos Doce Mil Quinientos Sesenta Pesos 35/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$4,901,372.00 (Cuatro Millones Novecientos un Mil Trescientos Setenta y Dos Pesos 00/100 M.N.), Ayudas Sociales \$531,646.85 (Quinientos Treinta y un Mil Seiscientos Cuarenta y Seis Pesos 85/100 M.N.), Intereses de la Deuda Publica \$11,834.26 (Once Mil Ochocientos Treinta y Cuatro Pesos 26/100 M.N.), Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro \$224,976.41 (Doscientos Veinticuatro Mil Novecientos Setenta y Seis Pesos 41/100 M.N.), Inversión Pública No Capitalizable \$2,781,083.45 (Dos Millones Setecientos Ochenta y un Mil Ochenta y Tres Pesos 45/100 M.N.).

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15).- Modificaciones al Patrimonio Contribuido.- Sin movimientos quedando con un importe de \$41,692,645.17 (Cuarenta y un millones seiscientos noventa y dos mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 17/100 M.N.), Modificaciones al Patrimonio Generado.- al mes de Marzo de 2022 la cuenta de Resultado de Ejercicio \$37,740,421.54 (Treinta y Siete Millones Setecientos Cuarenta Mil Cuatrocientos Veintinueve Pesos 54/100 M.N.), Resultado de Ejercicios Anteriores \$150,485,138.52 (Ciento Cincuenta Millones Cuatrocientos Ochenta y Cinco Mil Ciento Treinta y Ocho Pesos 52/100 M.N.).

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Efectivo y equivalentes.- Los saldos inicial y final que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	MARZO 2022	FEBRERO 2022
Efectivo en Bancos Tesorería	207,359,267.45	141,080,284.25
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	10,848,478.29	10,797,541.08
Fondo de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	218,207,745.74	151,877,825.33
Bienes Inmuebles		
Terrenos	11,713,787.76	11,713,787.76
Edificios no Habitacionales	44,233,124.85	44,233,124.85
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	16,708,980.25	16,207,701.33
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	949,597.80	949,597.80
Vehículos y Equipo de Transporte	82,380,586.01	81,623,887.01
Equipo de Defensa y Seguridad	4,352,288.47	4,352,288.47
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	20,797,411.46	20,797,411.46
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
Total	181,570,826.60	180,312,848.68
CONCEPTO		
Conciliación de los Flujos de Efectivo		
Netos de las Actividades de Operación	135,793,777.81	115,575,336.78
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	135,793,777.81	115,575,336.78
Depreciación	-2,944,097.80	-2,719,121.39

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$275,173,007.30 (Doscientos setenta y cinco Millones setecientos Setenta y tres Mil Siete Pesos.30/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$140,297.737.85(Ciento Cuarenta Millones Doscientos Noventa y Siete mil Setecientos Treinta y Siete Pesos 85/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$134,875,269.45 (Ciento Treinta y Cuatro Millones Ochocientos Setenta y Cinco Mil Doscientos Sesenta y Nueve Pesos 45/100M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$2,417,398.32 (Dos Millones Cuatrocientos Diecisiete Mil Trescientos Noventa y Ocho Pesos 32/100 M.N.), menos partidas que suman en la conciliación de gastos \$674,929.23, (Seiscientos Setenta y Cuatro Mil Novecientos Veintinueve Pesos 23/100 M.N.); menos partidas que restan en la conciliación de ingresos \$0.00, Gastos Presupuestales \$54,953,678.61 (Cincuenta y Cuatro Millones Novecientos Cincuenta y Tres Mil Seiscientos Setenta y Ocho Pesos 61/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$1,257,977.92, (Un Millón Doscientos Cincuenta y Siete mil Novecientos Setenta y Siete Pesos 92/100 M.N.), Deuda Publica (Amortización de capital) \$356,590.80 (Trescientos Cincuenta y Seis Mil Quinientos Noventa Pesos 80/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$0.00, Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias \$224,976.41,(Doscientos Veinticuatro Mil Novecientos Setenta y Seis Pesos 41/100 M.N.), Total de Gastos según Estado de Actividades \$53,564,086.30 (Cincuenta y Tres Millones Quinientos Sesenta y Cuatro mil Ochoenta y Seis Pesos 30/100 M.N.).

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

C.P. JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES
TESORERO MUNICIPAL





Municipio de Cuautitlán, 0001 (1)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Marzo al 31 de Marzo 2022

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores.- Sin movimientos

Emisión de obligaciones.- Sin movimientos

Avales y Garantías.- Sin movimientos

Juicios.- Sin movimientos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.- Sin movimientos

Bienes en concesión y en comodato.- Sin Movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de Marzo de 2022, Ley de Ingresos Estimada \$921,749,630.06 (Novecientos Veintiún Millones Setecientos Cuarenta y Nueve mil Seiscientos Treinta pesos 06/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$646,326,622.76 (Seiscientos Cuarenta y Seis Millones Trescientos Veintiséis Mil Seiscientos Veintidós pesos 76/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$275,173,007.30 (Doscientos Setenta y Cinco Millones Ciento Setenta y Tres Mil Siete Pesos 30/100.M.N.)

Cuentas de Egresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 31 de Marzo Presupuesto de Egresos Aprobado \$921,749,630.06 (Novecientos Veintiún Millones Setecientos Cuarenta y Nueve mil Seiscientos Treinta pesos 06/100 M.N.), y se integra de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos por Ejercer \$836,155,570.82 (Ochocientos Treinta y Seis Millones Ciento Cincuenta y Cinco mil Quinientos Setenta Pesos 82/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00, Presupuesto de Egresos Devengado \$22,133,710.14 (Veintidos Millones Ciento Treinta y Tres Setecientos Diez Pesos 14/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$118,164,027.71 (Ciento Dieciocho Millones Ciento Sesenta y Cuatro mil Veintisiete Pesos 71/100 M.N.).

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

C.P. JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES
TESORERO MUNICIPAL





Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Marzo al 31 de Marzo 2022

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) Las Condiciones de la Información Financiera deben ser aptas para satisfacer las necesidades de interpretación necesaria para la toma de decisiones. Se deben tomar en cuenta las políticas de contención del gasto y recuperación de ingresos por rezago, para seguir saneando la situación financiera del Ayuntamiento.

Panorama Económico y Financiero(4).- A pesar que las condiciones económicas no son las optimas en el entorno tanto estatal como federal y tomando en consideración el estancamiento de la economía, se realizaron esfuerzos para que a través de campañas en beneficio del contribuyente, se hiciera llegar mas recursos para cumplir con las obligaciones.

Autorización e Historia (5).- En el México Independiente, debido a la importancia de la Villa de Cuautitlán, se erige como municipio el 16 de agosto 1824, siendo desde entonces cabecera de uno de los distritos del territorio de lo que se llama Estado de México, en 1890 se dispuso que tomara el nombre de Cuautitlán de Romero Rubio (hoy ya derogada) esto en honor del suegro de Porfirio Díaz. La urbanización de Cuautitlán en los Años 30 modernizó sus servicios de infraestructura; ya había electricidad y se iniciaban los trabajos de drenaje, poco después se iniciaron las obras para dotar de agua potable a la población, Entre 1951 y 1957, Cuautitlán contaba con una villa , 7 pueblos, 3 barrios, 6 haciendas, 38 ranchos, una ranchería y 2 colonias. La vocación agrícola del municipio fue transformada seriamente a partir del periodo gubernamental del doctor Gustavo Baz Prada, y muchos terrenos agrícolas cedieron su lugar a la gran industria. Un factor que favoreció de manera decisiva el desarrollo de la planta industrial de Cuautitlán fue la autopista México-Querétaro.

Organización y Objeto Social (6).- El objeto social es el de promover, ordenar, urbanizar, otorgar servicios públicos básicos y la gestión de todas aquellas actuaciones, actividades e instalaciones necesarias para la ciudadanía que el Ayuntamiento determine. Las actividades principales son comercial, agrícola, industrial y de Servicios, El Régimen Jurídico es un gobierno moderno y democrático, de conformidad con las bases que establece el artículo 115 de la constitución. El Ayuntamiento tributa en el Título III de la Ley del ISR, siendo obligado a retener lo correspondiente a Sueldos y Salarios, Honorarios y Arrendamiento; así mismo es contribuyente del Impuesto sobre Nómina y en el tema de Seguridad Social, cumple con lo estipulado en la Norma aplicable al ISSFMYM. La estructura organizacional esta conformada por un Presidente, un Sindico, diez Regidores, un Secretario del Ayuntamiento, 27 Direcciones y subdirecciones, y el DIF.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7).- Los Estados Financieros se emiten de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a las disposiciones de la CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas (8).- Las Políticas de Contabilidad, se encuentran apegadas a lo impuesto por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo y demás normatividad aplicada, dando cumplimiento a los postulados correspondientes. Las provisiones se llevan a cabo de conformidad con el devengo contable correspondiente, así mismo se llevan a cabo procesos de depuración de saldos para reflejar cifras reales.

Reporte Analítico del Activo (9).- En la cuenta de bienes inmuebles no se ha realizado la depreciación a la fecha, solo se ha realizado en la cuenta de bienes muebles a partir del mes de diciembre del 2015, y se sigue aplicando la depreciación acumulada cada mes de acuerdo a la Normatividad Emitida por el CONAC Depreciaciones (CA del Activo - Valor del deshecho)/Vida útil, se tomaron también los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC aprobado el 31 de julio 2012 y publicado el 15 agosto 2012.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) N/A

Reporte de la Recaudación (11).- El comportamiento de los Ingresos Recaudados durante el mes de Marzo de 2022, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión, en Impuestos se recaudó \$36,848,966.87 (Treinta y Seis Millones Ochocientos Cuarenta y Ocho mil Novecientos Sesenta y Seis Pesos 87/100 M.N.), que se integran Impuestos \$14,156,680.68 (Catorce Millones Ciento Cincuenta y seis mil Seiscientos Ochenta Pesos 68/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$677,241.80 (Seiscientos setenta y Siete mil Doscientos Cuarenta y un Pesos 80/100 M.N.), Derechos \$17,045,526.07 (Diecisiete Millones Cuarenta y Cinco Mil Quinientos Veintiséis Pesos 07/100 M.N.), Productos \$662,329.50 (Seiscientos Sesenta y Dos Mil Trescientos Veintinueve Pesos 50/100 M.N.), Aprovechamientos \$4,307,188.82 (Cuatro millones Trescientos Siete Mil Ciento Ocho y Ocho Pesos 82/100 M.N.).

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12).- Queda pendiente el credito contratado con Banobras aprobado en el decreto 66 de diciembre del 2007.

Calificaciones Otorgadas (13).- Se obtuvo la opinión crediticia emitida por HR Ratings correspondiente a HR BBB con perspectiva estable

Proceso de Mejora (14).- Se ha dado cabal seguimiento a los avances presupuestales evitando de esta forma el sobre ejercicio, de igual manera se otorga puntual cuidado a las conciliaciones entre los flujos de efectivo y el ejercicio presupuestal, para evitar entrar en contingencia de pago. Al mismo tiempo, se revisa de manera constante las propuestas desde el inicio de la administración para concluir con la contención del gasto, lográndo la mayor eficiencia posible de los recursos

Información por Segmentos (15).- N/A

Eventos Posteriores al Cierre (16).- N/A

Partes Relacionadas (17).- No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18).- "Bajo Protesta 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"

C.P. JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES
TESORERO MUNICIPAL

