



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Este apartado al 30 de Septiembre de 2022, refleja un saldo de \$222,138,807.53 (Doscientos veintidos millones ciento treinta y ocho mil ochocientos siete pesos 53/100 M.N.). el cual esta integrado por Efectivo con Cheques de Caja por la Cantidad de \$144,114.30 (Ciento cuarenta y cuatro mil ciento catorce pesos 30/100 M.N.). Bancos \$221,994,693.23 (Doscientos veintiún millones novecientos noventa y cuatro mil seiscientos noventa y tres pesos 23/100 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) \$10,227,338.95 (Diez millones doscientos veintisiete mil trescientos treinta y ocho pesos 95/100 M.N.), Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,489,672.92 (Tres millones cuatrocientos ochenta y nueve mil seiscientos setenta y dos pesos 92/100 M.N.) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo \$257,935.05 (Doscientos cincuenta y siete mil novecientos treinta y cinco pesos 05/100 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 \$16,391,806.69 (Dieciséis millones trescientos noventa y un mil ochocientos seis pesos 69/100 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 \$10,227,338.95 (Diez millones doscientos veintisiete mil trescientos treinta y ocho pesos 95/100 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 \$17,325,184.42 (Diecisiete millones trescientos veinticinco mil ciento ochenta y cuatro pesos 42/100 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 \$88,520,154.01 (Ochenta y ocho millones quinientos veinte mil ciento cincuenta y cuatro pesos 01/100 M.N.), Equipo de Defensa y Seguridad \$4,621,233.77 (Cuatro millones seiscientos veintitres mil doscientos treinta y tres pesos 77/100 M.N.), Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$20,852,526.77 (Veinte millones ochocientos cincuenta y dos mil quinientos veintiseis pesos 77/100 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 -4,345,250.72 (Cuatro millones trescientos cuarenta y cinco mil doscientos cincuenta pesos 72/100 M.N.), al mes de septiembre 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 \$72,461,062.09 (Setenta y dos millones cuatrocientos sesenta y un mil sesenta y dos pesos 09/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$899,573.75 (Ochocientos noventa y nueve mil quinientos setenta y tres pesos 75/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$9,398,352.13 (Nueve millones trescientos noventa y ocho mil trescientos cincuenta y dos pesos 13/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$6,488,087.54 (Seis millones cuatrocientos ochenta y ocho mil ochenta y siete pesos 54/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$13,706,598.39 (Trece millones setecientos seis mil quinientos noventa y ocho pesos 39/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$32,293,422.66 (Treinta y dos millones doscientos noventa y tres mil cuatrocientos veintidos pesos 66/100 M.N.), por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$9,675,027.62 (Nueve millones seiscientos setenta y cinco mil veintisiete pesos 62/100 M.N.).

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión .- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por \$15,814,042.47 (Quince millones ochocientos catorce mil cuarenta y dos pesos 47/100 M.N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$4,451,993.32 (Cuatro millones Cuatrocientos cincuenta y un mil novecientos noventa y tres pesos 32/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$162,782.00 (Ciento sesenta y dos mil setecientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.), Derechos \$9,719,499.64 (Nueve millones setecientos diecinueve mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 64/100 M.N.), Productos \$861,246.83 (Ochocientos sesenta y un mil doscientos cuarenta y seis pesos 83/100 M.N.), Aprovechamientos \$618,520.68 (Seiscientos dieciocho mil quinientos veinte pesos 68/100 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 \$50,753,825.93 (Cincuenta millones setecientos cincuenta y tres mil ochocientos veinticinco pesos 93/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$110,209.96 (Ciento diez mil doscientos nueve pesos 96/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas.- Los montos totales de Gastos y Otras Perdidas \$56,754,932.92 (Cincuenta y seis millones setecientos cincuenta y cuatro mil novecientos treinta y dos pesos 92/100 M. N.), Servicios Personales \$25,212,373.74 (Veinticinco millones doscientos doce mil trescientos setenta y tres pesos 74/100 M. N.), Materiales y Suministros \$5,738,477.23 (Cinco millones setecientos treinta y ocho mil cuatrocientos setenta y siete pesos 23/100 M.N.), Servicios Generales \$18,494,643.00 (Dieciocho millones cuatrocientos noventa y cuatro mil seiscientos cuarenta y tres pesos 00/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$4,216,174.81 (Cuatro millones doscientos dieciséis mil ciento setenta y cuatro pesos 81/100 M.N.), Ayudas Sociales \$1,715,991.88 (Un millón setecientos quince mil novecientos noventa y un pesos 88/100 M.N.), Intereses de la Deuda Publica \$104,257.22 (Ciento cuatro mil doscientos cincuenta y siete pesos 22/100 M.N.), Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro \$243,261.96 (Doscientos cuarenta y tres mil doscientos sesenta y un pesos 96/100 M.N.), Inversión Pública No Capitalizable \$1,029,753.08 (Un millón veintinueve mil setecientos cincuenta y tres pesos 08/100 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 septiembre de 2022 la cuenta de Resultado de Ejercicio \$37,740,421.54 (Treinta y Siete Millones Setecientos Cuarenta Mil Cuatrocientos Veintiuno 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	SEPTIEMBRE 2022	AGOSTO 2022
Efectivo en Bancos Tesorería	222,138,807.53	227,409,249.41
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	10,227,338.95	10,156,364.40
Fondo de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros3	0.00	0.00
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>232,366,146.48</b>	<b>237,565,613.81</b>
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>SEPTIEMBRE 2022</b>	<b>AGOSTO 2022</b>
Terrenos	11,713,787.76	11,713,787.76
Edificios no Habitacionales	44,233,124.85	44,233,124.85
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	17,325,184.42	17,325,184.42
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	88,520,154.01	88,520,154.01
Equipo de Defensa y Seguridad	4,621,233.77	4,621,233.77
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	20,852,526.77	20,852,526.77
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
<b>Total</b>	<b>188,650,659.38</b>	<b>188,650,659.38</b>
<b>CONCEPTO</b>	<b>SEPTIEMBRE 2022</b>	<b>AGOSTO 2022</b>
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	176,387,247.38	166,464,101.94
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	176,387,247.38	166,464,101.94
Depreciación	-243,261.96	-239,776.02

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$702,196,694.09 (Setecientos dos millones ciento noventa y seis mil seiscientos noventa y cuatro pesos 09/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$554,888,509.29 (Quinientos cincuenta y cuatro millones ochocientos ochenta y ocho mil quinientos nueve pesos 29/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$147,308,184.80 (Ciento cuarenta y siete millones trescientos ocho mil ciento ochenta y cuatro pesos 80/100 M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$42,218,032.80 (Cuarenta y dos millones doscientos dieciocho mil treinta y dos pesos 80/100 M.N.), menos partidas que suman en la conciliación de gastos \$2,076,082.15 (Dos millones setenta y seis mil ochenta y dos pesos 15/100 M.N.), menos partidas que restan en la conciliación de ingresos \$10,240,998.00 (Diez millones doscientos cuarenta mil novecientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$57,776,489.92 (Cincuenta y siete millones setecientos setenta y seis mil cuatrocientos ochenta y nueve pesos 92/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$0.00, Construcciones en Proceso \$1,098,610.22 (Un millón noventa y ocho mil seiscientos diez pesos 22/100 M.N.), Deuda Publica (amortización de capital) \$406,244.10 (Cuatrocientos seis mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 10/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$-240,035.36 (Doscientos cuarenta mil treinta y cinco pesos 36/100 M.N.), Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias \$243,261.96 (Doscientos cuarenta y tres mil doscientos sesenta y un pesos 96/100 M.N.), Total de Gastos según Estado de Actividades \$56,754,932.92 (Cincuenta y seis millones setecientos cincuenta y cuatro mil novecientos treinta y dos pesos 92/100 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
   
**TESORERÍA**



Municipio de Cuautitlán, 0001 (1)  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre de 2022, Ley de Ingresos Estimada \$921,499,630.06 (Novecientos veintiún millones cuatrocientos noventa y nueve mil seiscientos treinta pesos 06/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$219,302,935.97 (Doscientos diecinueve millones trescientos dos mil novecientos treinta y cinco pesos 97/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$702,196,694.09 (Setecientos dos millones ciento noventa y seis mil seiscientos noventa y cuatro pesos 09/100 M.N.)

Cuentas de Egresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 30 de Septiembre de 2022 Presupuesto de Egresos Aprobado \$921,499,630.06 (Novecientos veintiún millones cuatrocientos noventa y nueve mil seiscientos treinta pesos 06/100 M.N.), y se integra de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos por Ejercer \$366,611,120.77 (Trescientos sesenta y seis millones seiscientos once mil ciento veinte pesos 77/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00, Presupuesto de Egresos Devengado \$20,800,952.77 (Veinte millones ochocientos mil novecientos cincuenta y dos pesos 77/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$534,087,556.52 (Quinientos treinta y cuatro millones ochenta y siete mil quinientos cincuenta y seis pesos 52/100 M.N.).

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son re:

  
C.P. JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES  
TESORERO MUNICIPAL  




Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Septiembre 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 articulo 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 ISSEMYM. La estructura organizacional esta conformada por un Presidente, un Sindico, nueve Regidores, un Secretario del Ayuntamiento, 22 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 Septiembre de 2022, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión, \$15,814,042.47 (Quince millones ochocientos catorce mil cuarenta y dos pesos 47/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$4,451,993.32 (Cuatro millones Cuatrocientos cincuenta y un mil novecientos noventa y tres pesos 32/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$162,782.00 (Ciento sesenta y dos mil setecientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.), Derechos \$9,719,499.64 (Nueve millones setecientos diecinueve mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 64/100 M.N.), Productos \$861,246.83 (Ochocientos sesenta y un mil doscientos cuarenta y seis pesos 83/100 M.N.), Aprovechamientos \$618,520.68 (Seiscientos dieciocho mil quinientos veinte pesos 68/100 M.N.).

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12).- Queda pendiente el crédito contratado con Banobras aprobado con Acta Decima Cuarta Sesion Ordinaria de Cabildo de Regimen Resolutivo Celebrada en fecha 09 de mayo 2022.

Calificaciones Otorgadas (13).- Se obtuvo la opinión crediticia emitida por HR Ratings correspondiente a HR A- 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, logrando 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

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

  
  
C.P. JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES  
TESORERO MUNICIPAL