



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Este apartado al 31 de Diciembre de 2022, refleja un saldo de \$119,439,720.67 (Ciento diecinueve millones cuatrocientos treinta y nueve mil setecientos veinte pesos 67/100 M.N.) el cual esta integrado por Efectivo con Caja nomina y Fondos Fijos de Caja de la administracion anterior por la Cantidad de \$144,114.30 (Ciento cuarenta y cuatro mil ciento catorce pesos 30/100 M.N.). Bancos \$119,295,606.37 (Ciento diecinueve millones doscientos noventa y cinco mil seiscientos seis pesos 37/100 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) \$10,466,335.50 (Diez millones cuatrocientos sesenta y seis mil trescientos treinta y cinco pesos 50/100 M.N.), Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,470,886.03 (Tres millones cuatrocientos setenta mil ochocientos ochenta y seis pesos 03/100 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 \$14,718,095.97 (Catorce millones setecientos dieciocho mil noventa y cinco pesos 97/100 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 \$10,466,335.50 (Diez millones cuatrocientos sesenta y seis mil trescientos treinta y cinco pesos 50/100 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 \$44,672,207.63 (Cuarenta y cuatro millones seiscientos setenta y dos mil doscientos siete pesos 63/100 M.N.), el rubro de Bienes Muebles esta integrado por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración \$17,345,350.72 (Diecisiete millones trescientos cuarenta y cinco mil trescientos cincuenta pesos 72/100 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 veintimil doscientos treinta y tres pesos 77/100 M.N.), Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$20,942,415.17 (Veinte millones novecientos cuarenta y dos mil cuatrocientos quince pesos 17/100 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 - 4,831,774.64 (Cuatro millones ochocientos treinta y un mil setecientos setenta y cuatro pesos 64/100 M.N.), al mes de diciembre 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 \$163,928,178.59 (Ciento sesenta y tres millones novecientos veintiocho mil ciento setenta y ocho pesos 59/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$339,104.14 (Trescientos treinta y nueve mil ciento cuatro pesos 14/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$22,836,010.72 (Veintidos millones ochocientos treinta y seis mil diez pesos 72/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$36,701,662.76 (Treinta y seis millones setecientos un mil seiscientos sesenta y dos pesos 76/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$17,942,792.04 (Diecisiete millones novecientos cuarenta y dos mil setecientos noventa y dos pesos 04/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$33,947,001.50 (Treinta y tres millones novecientos cuarenta y siete mil un pesos 50/100 M.N.), por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$52,161,607.43 (Cincuenta y dos millones ciento sesenta y un mil seiscientos siete pesos 43/100 M.N.).

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por \$61,131,302.26 (Sesenta y un millones ciento treinta y un mil trescientos dos pesos 26/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$8,520,244.53 (Ocho millones quinientos veinte mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 53/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$518,748.22 (Quinientos dieciocho mil setecientos cuarenta y ocho pesos 22/100 M.N.), Derechos \$8,099,811.50 (Ocho millones noventa y nueve mil ochocientos once pesos 50/100 M.N.), Productos \$23,982.77 (Veintitres mil novecientos ochenta y dos pesos 77/100 M.N.), Aprovechamientos \$492,862.48 (Cuatrocientos noventa y dos mil ochocientos sesenta y dos pesos 48/100 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 \$43,358,053.08 (Cuarenta y tres millones trescientos cincuenta y ocho mil cincuenta y tres pesos 08/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$117,599.68 (Ciento diecisiete mil quinientos noventa y nueve pesos 68/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas.- Los montos totales de Gastos y Otras Perdidas \$172,859,096.96 (Ciento setenta y dos millones ochocientos cincuenta y nueve mil noventa y seis pesos 96/100 M. N.), Servicios Personales \$41,261,153.60 (Cuarenta y un millones doscientos sesenta y un mil ciento cincuenta y tres pesos 60/100 M. N.), Materiales y Suministros \$10,570,695.12 (Diez millones quinientos setenta mil seiscientos noventa y cinco pesos 12/100 M.N.), Servicios Generales \$34,655,025.33 (Treinta y cuatro millones seiscientos cincuenta y cinco mil veinticinco pesos 33/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$8,276,386.22 (Ocho millones doscientos setenta y seis mil trescientos ochenta y seis pesos 22/100 M.N.), Ayudas Sociales \$1,038,093.49 (Un millon treinta y ocho mil noventa y tres pesos 49/100 M.N.), Intereses de la Deuda Publica \$435,982.39 (Cuatrocientos treinta y cinco mil novecientos ochenta y dos pesos 39/100 M.N.), Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$243,341.91 (Doscientos cuarenta y tres mil trescientos cuarenta y un pesos 91/100 M.N.), Inversión Pública No Capitalizable \$76,378,418.90 (Setenta y seis millones trescientos setenta y ocho mil cuatrocientos dieciocho pesos 90/100 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 diciembre 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	DICIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2022
Efectivo en Bancos Tesorería	217,402,996.02	186,792,668.05
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	10,377,170.34	10,298,836.04
Fondo de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros3	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	227,780,166.36	197,091,504.09
Bienes Inmuebles	DICIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2022
Terrenos	11,713,787.76	11,713,787.76
Edificios no Habitacionales	44,672,207.63	44,672,207.63
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	17,345,350.72	17,325,184.42
Mobiliario y equipo Educativa 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	20,942,415.17	20,852,526.77
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
Total	189,199,796.86	189,089,742.16
CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	NOVIEMBRE 2022
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	119,639,654.50	157,272,029.46
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	119,639,654.50	157,272,029.46
Depreciación	-243,261.96	-243,261.96

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$968,112,111.38 (Novecientos sesenta y ocho millones ciento doce mil ciento once pesos 38/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$934,077,345.07 (Novecientos treinta y cuatro millones setenta y siete mil trescientos cuarenta y cinco pesos 07/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$34,034,766.31 (Treinta y cuatro millones treinta y cuatro mil setecientos sesenta y seis pesos 31/100 M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$77,232,984.66 (Sesenta y siete millones doscientos treinta y dos mil novecientos ochenta y cuatro pesos 66/100 M.N.), menos partidas que suman en la conciliación de gastos \$2,805,947.98 (Dos millones ochocientos cinco mil novecientos cuarenta y siete pesos 98/100 M.N.), menos partidas que restan en la conciliación de ingresos \$95,034,404.19 (Noventa y cinco millones treinta y cuatro mil cuatrocientos cuatro pesos 19/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$199,219,082.53 (Ciento noventa y nueve millones doscientos diecinueve mil ochenta y dos pesos 53/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$11,442,434.54 (Once millones cuatrocientos cuarenta y dos mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 54/100 M.N.), Construcciones en Proceso \$-3,026,223.75 (Tres millones veintiseis mil doscientos veintitres pesos 75/100 M.N.), Deuda Publica (amortización de capital) \$6,076,941.73 (Seis millones setenta y seis mil novecientos cuarenta y un pesos 73/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$-4,751,538.51 (Cuatro millones setecientos cincuenta y un mil quinientos treinta y ocho pesos 51/100 M.N.), Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias \$243,341.91 (Doscientos cuarenta y tres mil trescientos cuarenta y un pesos 91/100 M.N.), Total de Gastos según Estado de Actividades \$189,720,810.43 (Ciento ochenta y nueve millones setecientos veinte mil ochocientos diez pesos 43/100 M.N.).

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





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

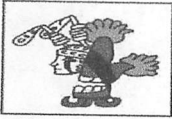
Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2022, Ley de Ingresos Estimada \$993,684,524.80 (Novecientos noventa y tres millones seiscientos ochenta y cuatro mil quinientos veinticuatro pesos 80/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$25,572,413.42 (Veinticinco millones quinientos setenta y dos mil cuatrocientos trece pesos 42/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$968,112,111.38 (Novecientos sesenta y ocho millones ciento doce mil ciento once pesos 38/100.M.N.), se realizaron las reconducciones presupuestales para poder cumplir con gastos de las diferentes áreas.

Cuentas de Egresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2022 Presupuesto de Egresos Aprobado \$993,684,524.80 (Novecientos noventa y tres millones seiscientos ochenta y cuatro mil quinientos veinticuatro pesos 80/100 M.N.), y se integra de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos por Ejercer \$51,253,648.58 (Cincuenta y un millones doscientos cincuenta y tres mil seiscientos cuarenta y ocho pesos 58/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$8,353,531.15 (Ocho millones trescientos cincuenta y tres mil quinientos treinta y un pesos 15/100 M.N.), Presupuesto devengado \$69,821,312.92 (Sesenta y nueve millones ochocientos veintinueve mil trescientos doce pesos 92/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$864,256,032.15 (Ochocientos sesenta y cuatro millones doscientos cincuenta y seis mil treinta y dos pesos 15/100 M.N.), se realizaron las reconducciones presupuestales para poder cumplir con gastos de las diferentes áreas.

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





Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Diciembre 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 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 Diciembre de 2022, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión, \$61,131,302.26 (Sesenta y un millones ciento treinta y un mil trescientos dos pesos 26/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$8,520,244.53 (Ocho millones quinientos veinte mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 53/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$518,748.22 (Quinientos dieciocho mil setecientos cuarenta y ocho pesos 22/100 M.N.), Derechos \$8,099,811.50 (Ocho millones noventa y nueve mil ochocientos once pesos 50/100 M.N.), Productos \$23,982.77 (Veintitres mil novecientos ochenta y dos pesos 77/100 M.N.), Aprovechamientos \$492,862.48 (Cuatrocientos noventa y dos mil ochocientos sesenta y dos pesos 48/100 M.N.).

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12).- Queda pendiente los créditos contratado con Banobras aprobado con Acta Decima Cuarta Sesión Ordinaria de Cabildo de Régimen Resolutivo Celebrada en fecha 09 de mayo 2022, así como el Crédito Simple Quirografario Aprobado con Acta Vigésima Tercera Sesión Ordinaria de Cabildo de Régimen Resolutivo, Celebrada en fecha 12 de agosto 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

