



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Este apartado al 31 de Enero de 2023, refleja un saldo de \$173,111,594.40 (Ciento setenta y tres millones ciento once mil quinientos noventa y cuatro pesos 40/100 M.N.). el cual esta integrado por Efectivo con Caja nomina y Fondos Fijos de Caja de la administracion anterior por la Cantidad de \$143,464.30 (Ciento cuarenta y tres mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 30/100 M.N.). Bancos \$172,968,130.10 (Ciento setenta y dos millones novecientos sesenta y ocho mil ciento treinta pesos 10/100 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) \$10,552,981.62 (Diez millones quinientos cincuenta y dos mil novecientos ochenta y un pesos 62/100 M.N.), Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,490,132.71 (Tres millones cuatrocientos noventa mil ciento treinta y dos pesos 71/100 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 \$10,552,981.62 (Diez millones quinientos cincuenta y dos mil novecientos ochenta y un pesos 62/100 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 \$45,230,727.40 (Cuarenta y cinco millones doscientos treinta mil setecientos veintisiete pesos 40/100 M.N.), el rubro de Bienes Muebles esta integrado por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración \$19,083,615.69 (Diecinueve millones ochenta y tres mil seiscientos quince pesos 69/100 M.N.), Equipo e instrumental Medico y de Laboratorio \$1,083,548.67 (Un millon ochenta y tres mil quinientos cuarenta y ocho pesos 67/100 M.N.), Vehículos y Equipo de Transporte \$91,270,154.01 (Noventa y un millones doscientos setenta mil ciento cincuenta y cuatro pesos 01/100 M.N.), Equipo de Defensa y Seguridad \$4,621,233.77 (Cuatro millones seiscientos veintin mil doscientos treinta y tres pesos 77/100 M.N.), Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$27,204,114.10 (Veinti siete millones doscientos cuatro mil ciento catorce pesos 10/100 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 -5,075,116.55 (Cinco millones setenta y cinco mil ciento dieciseis pesos 55/100 M.N.), al mes de enero 2023.

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 \$131,590,599.18 (Ciento treinta y un millones quinientos noventa mil quinientos noventa y nueve pesos 18/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$358,837.21 (Trescientos cincuenta y ocho mil ochocientos treinta y siete pesos 21/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$14,720,767.20 (Catorce millones setecientos veinte mil setecientos sesenta y siete pesos 20/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$18,292,584.32 (Dieciocho millones doscientos noventa y dos mil quinientos ochenta y cuatro pesos 32/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$14,791,780.88 (Catorce millones setecientos noventa y un mil setecientos ochenta pesos 88/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$35,546,022.14 (Treinta y cinco millones quinientos cuarenta y seis mil veintidos pesos 14/100 M.N.), por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$47,880,607.43 (Cuarenta y siete millones ochocientos ochenta 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 \$116,594,395.09 (Ciento dieciseis millones quinientos noventa y cuatro mil trescientos noventa y cinco pesos 09/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$77,954,922.34 (Setenta y siete millones novecientos cincuenta y cuatro mil novecientos veintidos pesos 34/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$528,877.18 (Quinientos veintiocho mil ochocientos setenta y siete pesos 18/100 M.N.), Derechos \$37,170,040.02 (Treinta y siete millones ciento setenta mil cuarenta pesos 02/100 M.N.), Productos \$45,346.97 (Cuarenta y cinco mil trescientos cuarenta y seis pesos 97/100 M.N.), Aprovechamientos \$895,208.58 (Ochocientos noventa y cinco mil doscientos ocho pesos 58/100 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 \$40,596,935.45 (Cuarenta millones quinientos noventa y seis mil novecientos treinta y cinco pesos 45/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$104,962.28 (Ciento cuatro mil novecientos sesenta y dos pesos 28/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas.- Los montos totales de Gastos y Otras Perdidas \$68,241,447.88 (Sesenta y ocho millones doscientos cuarenta y un mil cuatrocientos cuarenta y siete pesos 88/100 M. N.), Servicios Personales \$23,819,615.75 (Veintitres millones ochocientos diecinueve mil seiscientos quince pesos 75/100 M. N.), Materiales y Suministros \$3,703,395.13 (Tres millones setecientos tres mil trescientos noventa y cinco pesos 13/100 M.N.), Servicios Generales \$18,832,510.36 (Dieciocho millones ochocientos treinta y dos mil quinientos diez pesos 36/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$21,010,496.51 (Veinti un millones diez mil cuatrocientos noventa y seis pesos 51/100 M.N.), Ayudas Sociales \$449,404.04 (Cuatrocientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos cuatro pesos 04/100 M.N.), Intereses de la Deuda Publica \$426,026.09 (Cuatrocientos veintiseis mil veintiseis pesos 09/100 M.N.), Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$0.00 , Inversión Pública No Capitalizable \$0.00.

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 enero de 2023 la cuenta de Resultado de Ejercicio \$7,911,859.80 (Siete millones novecientos once mil ochocientos cincuenta y nueve pesos 80/100 M.N.), Resultado de Ejercicios Anteriores \$181,150,376.82 (Ciento ochenta y un millones ciento cincuenta mil trescientos setenta y seis pesos 82/100 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	ENERO 2023	DICIEMBRE 2022
Efectivo en Bancos Tesorería	173,111,594.40	217,402,996.02
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	10,552,981.62	10,377,170.34
Fondo de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros3	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	183,664,576.02	227,780,166.36
Bienes Inmuebles	ENERO 2023	DICIEMBRE 2022
Terrenos	11,713,787.76	11,713,787.76
Edificios no Habitacionales	45,230,727.40	44,672,207.63
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	19,083,615.69	17,345,350.72
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,083,548.67	949,597.80
Vehículos y Equipo de Transporte	91,270,154.01	88,520,154.01
Equipo de Defensa y Seguridad	4,621,233.77	4,621,233.77
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,204,114.10	20,942,415.17
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
Total	200,642,231.40	189,199,796.86
CONCEPTO	ENERO 2023	DICIEMBRE 2022
Conciliación de los Flujos de Efectivo		
Netos de las Actividades de Operación	86,115,345.94	119,639,654.50
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	86,115,345.94	119,639,654.50
Depreciación	-5,075,116.55	-5,075,116.55

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$157,296,292.82 (Ciento cincuenta y siete millones doscientos noventa y seis mil doscientos noventa y dos pesos 82/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$109,105,551.92 (Ciento nueve millones ciento cinco mil quinientos cincuenta y un pesos 92/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$48,190,740.90 (Cuarenta y ocho millones ciento noventa mil setecientos cuarenta pesos 90/100 M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$40,864,104.04 (Cuarenta millones ochocientos sesenta y cuatro mil ciento cuatro pesos 04/100 M.N.), menos partidas que suman en la conciliación de gastos \$0.00, menos partidas que restan en la conciliación de ingresos \$0.00, Gastos Presupuestales \$109,105,551.92 (Ciento nueve millones ciento cinco mil quinientos cincuenta y un pesos 92/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$0.00, Construcciones en Proceso \$0.00, Deuda Publica (amortización de capital) \$40,864,104.04 (Cuarenta millones ochocientos sesenta y cuatro mil ciento cuatro pesos 04/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$0.00, Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias \$0.00, Total de Gastos según Estado de Actividades \$68,241,447.88 (Sesenta y ocho millones doscientos cuarenta y un mil cuatrocientos cuarenta y siete pesos 88/100 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 al 31 de Enero 2023

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 enero de 2023, Ley de Ingresos Estimada \$965,696,488.56 (Novecientos sesenta y cinco millones seiscientos noventa y seis mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 56/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$808,400,195.74 (Ochocientos ocho millones cuatrocientos mil ciento noventa y cinco pesos 74/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$157,296,292.82 (Ciento cincuenta y siete millones doscientos noventa y seis mil doscientos noventa y dos pesos 82/100.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 enero de 2023 Presupuesto de Egresos Aprobado \$965,696,488.56 (Novecientos sesenta y cinco millones seiscientos noventa y seis mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 56/100 M.N.), y se integra de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos por Ejercer \$856,590,936.64 (Ochocientos cincuenta y seis millones quinientos noventa mil novecientos treinta y seis pesos 64/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00, Presupuesto devengado \$8,633,226.50 (Ocho millones seiscientos treinta y tres mil doscientos veintiseis pesos 50/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$100,472,325.42 (Cien millones cuatrocientos setenta y dos mil trescientos veinticinco pesos 42/100 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"


C.P. JORGE FRANCISCO MAZA CERVANTES
TESORERO MUNICIPAL





Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Enero 2023

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 enero de 2023, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión, \$116,594,395.09 (Ciento dieciseis millones quinientos noventa y cuatro mil trescientos noventa y cinco pesos 09/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$77,954,922.34 (Setenta y siete millones novecientos cincuenta y cuatro mil novecientos veintidos pesos 34/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$528,877.18 (Quinientos veintiocho mil ochocientos setenta y siete pesos 18/100 M.N.), Derechos \$37,170,040.02 (Treinta y siete millones ciento setenta mil cuarenta pesos 02/100 M.N.), Productos \$45,346.97 (Cuarenta y cinco mil trescientos cuarenta y seis pesos 97/100 M.N.), Aprovechamientos \$895,208.58 (Ochocientos noventa y cinco mil doscientos ocho pesos 58/100 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



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Este apartado al 28 de Febrero de 2023, refleja un saldo de \$183,401,417.10 (Ciento ochenta y tres millones, cuatrocientos un mil cuatrocientos diecisiete pesos 10/100 M.N.). el cual esta integrado por Efectivo con Caja nomina y Fondos Fijos de Caja de la administracion anterior por la Cantidad de \$143,464.30 (Ciento cuarenta y tres mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 30/100 M.N.). Bancos \$183,257,952.80 (Ciento ochenta y tres millones doscientos cincuenta y siete mil novecientos cincuenta y dos pesos 80/100 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) \$10,637,648.12 (Diez millones seiscientos treinta y siete mil seiscientos cuarenta y ocho pesos 12/100 M.N.), Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,487,612.39 (Tres millones cuatrocientos ochenta y siete mil seiscientos doce pesos 39/100 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 \$18,310,402.28 (Dieciocho millones trescientos diez mil cuatrocientos dos pesos 28/100 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 \$10,552,981.62 (Diez millones quinientos cincuenta y dos mil novecientos ochenta y un pesos 62/100 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 \$45,230,727.40 (Cuarenta y cinco millones doscientos treinta mil setecientos veintisiete pesos 40/100 M.N.), el rubro de Bienes Muebles esta integrado por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración \$19,110,942.39 (Diecinueve millones ciento diez mil novecientos cuarenta y dos pesos 39/100 M.N.), Equipo e instrumental Medico y de Laboratorio \$1,083,548.67 (Un millon ochenta y tres mil quinientos cuarenta y ocho pesos 67/100 M.N.), Vehículos y Equipo de Transporte \$91,270,154.01 (Noventa y un millones doscientos setenta mil ciento cincuenta y cuatro pesos 01/100 M.N.), Equipo de Defensa y Seguridad \$4,621,233.77 (Cuatro millones seiscientos veintiun mil doscientos treinta y tres pesos 77/100 M.N.), Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$27,204,114.10 (Veinti siete millones doscientos cuatro mil ciento catorce pesos 10/100 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 -5,075,116.55 (Cinco millones setenta y cinco mil ciento dieciseis pesos 55/100 M.N.), al mes de enero 2023.

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 \$120,423,204.54 (Ciento veinte millones cuatrocientos veintitrés mil , doscientos cuatro pesos 54/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$470,533.58(Cuatrocientos setenta mil quinientos treinta y tres pesos 58/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$14,305,217.44 (Catorce millones trescientos cinco mil doscientos diecisiete pesos 44/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$13,664,717.19 (Trece millones seiscientos sesenta y cuatro mil setecientos diecisiete pesos 19/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$15,060,257.51 (Quince millones sesenta mil doscientos cincuenta y siete pesos 51/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$33,322,871.39 (Treinta y tres millones trescientos veintidos mil ochocientos setenta y un pesos 39/100 M.N.), por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$47,880,607.43 (Cuarenta y siete millones ochocientos ochenta 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 \$28,563,822.78 (Veintiocho millones quinientos sesenta y tres mil ochocientos veintidós pesos 78/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$15,603,640.89(Quince millones seiscientos tres mil seiscientos cuarenta pesos 89/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$446,674.57 (Cuatro cientos cuarenta y seis mil seiscientos setenta y cuatro pesos 57/100 M.N.), Derechos \$10,026,509.42 (Diez millones, veintiseis mil quinientos nueve pesos 42/100 M.N.), Productos \$3,175.50 (Tres mil ciento setenta y cinco pesos 50/100 M.N.), Aprovechamientos \$2,483,822.40 (Dos millones cuatrocientos ochenta y tres mil ochocientos veintidos pesos 40/100 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 \$50,774,258.65 (Cincuenta millones setecientos setenta y cuatro mil doscientos cincuenta y ocho pesos 65/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$104,316.53 (Ciento cuatro mil trescientos dieciséis pesos 53/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas.- Los montos totales de Gastos y Otras Pérdidas \$50,907,689.22 (Cincuenta millones novecientos siete mil seiscientos ochenta y nueve pesos 22/100 M. N.), Servicios Personales \$27,418,119.11 (Veintisiete millones cuatrocientos dieciocho mil ciento diecinueve pesos 11/100 M. N.), Materiales y Suministros \$2,583,486.41 (Dos millones quinientos ochenta y tres mil cuatrocientos ochenta y seis pesos 41/100 M.N.), Servicios Generales \$9,237,358.61 (Nueve millones doscientos treinta y siete mil trescientos cincuenta y ocho pesos 61/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$7,907,774.30 (Siete millones novecientos siete mil setecientos setenta y cuatro pesos 30/100 M.N.), Ayudas Sociales \$1,841,072.39 (Un millón ochocientos cuarenta y un mil setenta y dos pesos 39/100 M.N.), Intereses de la Deuda Publica \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.), Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.), Inversión Pública No Capitalizable \$0.00 (Cero pesos 00/100 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 enero de 2023 la cuenta de Resultado de Ejercicio \$7,911,859.80 (Siete millones novecientos once mil ochocientos cincuenta y nueve pesos 80/100 M.N.), Resultado de Ejercicios Anteriores \$181,150,376.82 (Ciento ochenta y un millones ciento cincuenta mil trescientos setenta y seis pesos 82/100 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	FEBRERO 2023	ENERO 2023
Efectivo en Bancos Tesorería	183,401,417.10	173,111,594.40
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	10,637,648.12	10,552,981.62
Fondo de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros3	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	194,039,065.22	183,664,576.02
Bienes Inmuebles	FEBRERO 2023	ENERO 2023
Terrenos	11,713,787.76	11,713,787.76
Edificios no Habitacionales	45,230,727.40	45,230,727.40
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	19,110,942.39	19,083,615.69
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,083,548.67	1,083,548.67
Vehículos y Equipo de Transporte	91,270,154.01	91,270,154.01
Equipo de Defensa y Seguridad	4,621,233.77	4,621,233.77
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,204,114.10	27,204,114.10
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
Total	200,669,558.10	200,642,231.40
CONCEPTO	FEBRERO 2023	ENERO 2023
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	111,737,434.91	86,115,345.94
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	111,737,434.91	86,115,345.94
Depreciación	-5,075,116.55	-5,075,116.55

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$236,738,690.78 (Doscientos treinta y seis millones setecientos treinta y ocho mil seiscientos noventa pesos 78/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$179,839,079.11 (Ciento setenta y nueve millones ochocientos treinta y nueve mil, setenta y nueve pesos 11/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$56,899,611.67 (Cincuenta y seis millones ochocientos noventa y nueve mil seiscientos once pesos 67/100 M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$59,913,290.81 (Cincuenta y nueve millones novecientos trece mil doscientos noventa pesos 81/100 M.N.), menos partidas que suman en la conciliación de gastos \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.), menos partidas que restan en la conciliación de ingresos \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$70,733,527.19 (Setenta millones setecientos treinta y tres mil quinientos veintisiete pesos 19/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$490,419.14 (Cuatrocientos noventa mil cuatrocientos diecinueve pesos 14/100 M.N.) Construcciones en Proceso \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.), Deuda Publica (amortización de capital) \$14,966,461.32 (Catorce millones novecientos sesenta y seis mil cuatrocientos sesenta y un pesos 32/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$3,592,306.31 (Tres millones quinientos noventa y dos mil trescientos seis pesos 31/100 m.N.), Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.), Total de Gastos según Estado de Actividades \$51,684,340.42 (Cincuenta y un millones seiscientos ochenta y cuatro mil trescientos cuarenta pesos 42/100 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 28 de Febrero 2023

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 28 de febrero de 2023, Ley de Ingresos Estimada \$965,696,488.56 (Novecientos sesenta y cinco millones seiscientos noventa y seis mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 56/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$728,957,797.78 (Setecientos veintiocho millones novecientos cincuenta y siete mil setecientos noventa y siete pesos 78/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$236,738,690.78 (Doscientos treinta y seis millones setecientos treinta y ocho mil seiscientos noventa pesos 78/100.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 28 de febrero de 2023 Presupuesto de Egresos Aprobado \$965,696,488.56 (Novecientos sesenta y cinco millones seiscientos noventa y seis mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 56/100 M.N.), y se integra de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos por Ejercer \$786,857,409.45 (Setecientos ochenta y seis millones ochocientos cincuenta y siete mil cuatrocientos nueve pesos 45/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.), Presupuesto de Egresos devengado \$10,576,962.90 (Diez millones quinientos setenta y seis mil novecientos sesenta y dos pesos 90/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$169,262,116.21 (Ciento sesenta y nueve millones doscientos sesenta y dos mil ciento dieciséis pesos 21/100 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"


LIC. ELBA IRENE SILVA LÓPEZ
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA TESORERÍA MUNICIPAL
TESORERÍA



Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 28 de Febero 2023

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 Titulo 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

5

Reporte de la Recaudación (11).- El comportamiento de los Ingresos Recaudados durante el mes de febrero de 2023, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión, \$79,442,397.96 (Setenta y nueve millones cuatrocientos cuarenta y dos mil trescientos noventa y siete pesos 96/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$15,603,640.89 (Quince millones seiscientos tres mil seiscientos cuarenta pesos 89/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$446,674.57 (Cuatrocientos cuarenta y seis mil seiscientos setenta y cuatro pesos 57/100 M.N.), Derechos \$10,026,509.42 (Diez millones veintiseis mil quinientos nueve pesos 42/100 M.N.), Productos \$3,175.50 (Tres mil ciento setenta y cinco pesos 50/100 M.N.), Aprovechamientos \$2,483,822.40 (Dos millones cuatrocientos ochenta y tres mil ochocientos veintidos pesos 40/100 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 de





A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Este apartado al 31 de Marzo de 2023, refleja un saldo de \$173,207,439.78 (Ciento setenta y tres millones doscientos siete mil cuatrocientos treinta y nueve pesos 78/100 M.N.), el cual esta integrado por Efectivo con Caja nomina y Fondos Fijos de Caja de la administracion anterior por la Cantidad de \$143,464.30 (Ciento cuarenta y tres mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 30/100 M.N.). Bancos \$173,063,975.48 (Ciento setenta y tres millones sesenta y tres mil novecientos setenta y cinco pesos 48/100 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) \$10,739,581.79 (Diez millones setecientos treinta y nueve mil quinientos ochenta y un pesos 79/100 M.N.), Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,487,612.39 (Tres millones cuatrocientos ochenta y siete mil seiscientos doce pesos 39/100 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 \$18,310,402.28 (dieciocho millones trescientos diez mil pesos cuatrocientos dos pesos 28/100 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 \$10,739,581.79 (Diez millones setecientos treinta y nueve mil quinientos ochenta y un pesos 79/100 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 \$45,230,727.40 (Cuarenta y cinco millones doscientos treinta mil setecientos veintisiete pesos 40/100 M.N.), el rubro de Bienes Muebles esta integrado por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración \$19,190,034.17 (Diecinueve millones ciento noventa mil treinta y cuatro pesos 17/100 M.N.), Equipo e instrumental Medico y de Laboratorio \$1,083,548.67 (Un millon ochenta y tres mil quinientos cuarenta y ocho pesos 67/100 M.N.), Vehículos y Equipo de Transporte \$93,783,554.01 (Noventa y tres millones setecientos ochenta y tres mil quinientos cincuenta y cuatro pesos 01/100 M.N.), Equipo de Defensa y Seguridad \$4,621,233.77 (Cuatro millones seiscientos veintin mil doscientos treinta y tres pesos 77/100 M.N.), Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$27,798,970.94 (Veinti siete millones setecientos noventa y ocho mil novecientos setenta pesos 94/100 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 5,075,116.55 (Cinco millones setenta y cinco mil ciento dieciseis pesos 55/100 M.N.), al mes de marzo 2023.

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 \$111,462,602.72 (Ciento once millones cuatrocientos sesenta y dos mil seiscientos dos pesos 72/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$688,527.31 (Seiscientos ochenta y ocho mil quinientos veintisiete pesos 31/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$20,302,965.49 (Veinte millones trescientos dos mil novecientos sesenta y cinco pesos 49/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$2,518,154.05 (Dos millones quinientos dieciocho mil ciento cincuenta y cuatro pesos 05/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$15,043,754.74 (Quince millones cuarenta y tres mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 74/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$33,590,593.70 (Treinta y tres millones quinientos noventa mil quinientos noventa y tres pesos 70/100 M.N.), por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$39,318,607.43 (Treinta y nueve millones trescientos dieciocho 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 \$34,756,253.03 (Treinta y cuatro millones setecientos cincuenta y seis mil doscientos cincuenta y tres pesos 03/100 M.N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$13,098,895.52 (Trece millones noventa y ocho mil ochocientos noventa y cinco pesos 52/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$322,340.00 (Trescientos veintidos mil trescientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), Derechos \$15,677,818.51 (Quince millones seiscientos setenta y siete mil ochocientos dieciocho pesos 51/100 M.N.), Productos \$451,078.89 (Cuatrocientos cincuenta y un mil setenta y ocho pesos 89/100 M.N.), Aprovechamientos \$5,206,120.11 (Cinco millones doscientos seis mil ciento veinte pesos 11/100 M.N.).

CO

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 \$50,579,194.49 (Cincuenta millones quinientos setenta y nueve mil ciento noventa y cuatro pesos 49/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$104,316.53 (Ciento cuatro mil trescientos dieciséis pesos 53/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas.- Los montos totales de Gastos y Otras Perdidas \$80,338,745.37 (Ochenta millones trescientos treinta y ocho mil setecientos cuarenta y cinco pesos 37/100 M. N.), Servicios Personales \$28,520,705.52 (Veintiocho millones quinientos veinte mil setecientos cinco pesos 52/100 M. N.), Materiales y Suministros \$9,103,884.05 (Nueve millones ciento tres mil ochocientos ochenta y cuatro pesos 05/100 M.N.), Servicios Generales \$13,816,724.49 (Trece millones ochocientos dieciséis mil setecientos veinticuatro pesos 49/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$7,473,596.19 (Siete millones cuatrocientos setenta y tres mil quinientos noventa y seis pesos 19/100 M.N.), Ayudas Sociales \$7,841,495.33 (Siete millones ochocientos cuarenta y un mil cuatrocientos noventa y cinco pesos 33/100 M.N.), Intereses de la Deuda Publica \$0.00 , Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$0.00 , Inversión Pública No Capitalizable \$0.00.

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 2023 la cuenta de Resultado de Ejercicio \$7,911,859.80 (Siete millones novecientos once mil ochocientos cincuenta y nueve pesos 80/100 M.N.), Resultado de Ejercicios Anteriores \$181,150,376.82 (Ciento ochenta y un millones ciento cincuenta mil trescientos setenta y seis pesos 82/100 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 2023	FEBRERO 2023
Efectivo en Bancos Tesorería	173,207,439.78	183,401,417.10
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	10,739,581.79	10,637,648.12
Fondo de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros3	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	183,947,021.57	194,039,065.22
CONCEPTO	MARZO 2023	FEBRERO 2023
Bienes Inmuebles		
Terrenos	11,713,787.76	11,713,787.76
Edificios no Habitacionales	45,230,727.40	45,230,727.40
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	19,190,034.17	19,110,942.39
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,083,548.67	1,083,548.67
Vehículos y Equipo de Transporte	93,783,554.01	91,270,154.01
Equipo de Defensa y Seguridad	4,621,233.77	4,621,233.77
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	27,798,970.94	27,204,114.10
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
Total	203,856,906.72	200,669,558.10
CONCEPTO	MARZO 2023	FEBRERO 2023
Conciliación de los Flujos de Efectivo		
Netos de las Actividades de Operación	113,775,684.03	111,737,434.91
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	113,775,684.03	111,737,434.91
Depreciación	-5,075,116.55	-5,075,116.55

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$322,205,512.02 (Trescientos veintidos millones doscientos cinco mil quinientos doce pesos 02/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$282,821,854.68 (Docientos ochenta y dos millones ochocientos veinti un mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 68/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$39,383,657.34 (Treinta y nueve millones trescientos ochenta y tres mil seiscientos cincuenta y siete pesos 34/100 M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$82,516,048.23 (Ochenta y dos millones quinientos dieciséis mil cuarenta y ocho pesos 23/100 M.N.), menos partidas que suman en la conciliación de gastos \$0.00, menos partidas que restan en la conciliación de ingresos \$0.00, Gastos Presupuestales \$102,982,775.57 (Ciento dos millones novecientos ochenta y dos mil setecientos setenta y cinco pesos 57/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$2,724,256.18 (Dos millones setecientos veinticuatro mil doscientos cincuenta y seis pesos 18/100 M.N.), Deuda Publica (Amortización de Capital) \$19,433,080.78 (Diecinueve millones cuatrocientos treinta y tres mil ochenta pesos 78/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$445,420.46 (Cuarenta y cinco mil cuatrocientos veinte pesos 46/100 M.N), Otros gastos y perdidas Extraordinarias \$0.00, Total de Gastos según Estado de Actividades \$80,380,018.15 (Ochenta millones trescientos ochenta mil dieciocho pesos 88/100 M.N.).

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





Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 al 31 de Marzo 2023

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 febrero de 2023, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión, \$34,756,253.03 (Treinta y cuatro millones setecientos cincuenta y seis mil doscientos cincuenta y tres pesos 03/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$13,098,895.52 (Trece millones noventa y ocho mil ochocientos noventa y cinco pesos 52/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$322,340.00 (Trescientos veintidos mil trescientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), Derechos \$15,677,818.51 (Quince millones seiscientos setenta y siete mil ochocientos dieciocho pesos 51/100 M.N.), Productos \$451,078.89 (Cuatrocientos cincuenta y un mil setenta y ocho pesos 89/100 M.N.), Aprovechamientos \$5,206,120.11 (Cinco millones doscientos seis mil ciento veinte pesos 11/100 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 Sesion Ordinaria de Cabildo de Regimen Resolutivo Celebrada en fecha 09 de mayo 2022, asi 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


LIC. ELBA IRENE SILVA LOPEZ
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA TESORERÍA



Municipio de Cuautitlán, 0001 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Marzo 2023

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores.- Sin movimientos

Emisión de obligaciones.- Sin movimientos

Avaes 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 2023, Ley de Ingresos Estimada \$965,696,488.56 (Novecientos sesenta y cinco millones seiscientos noventa y seis mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 56/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$728,957,797.78 (Setecientos veintiocho millones novecientos cincuenta y siete mil setecientos noventa y siete pesos 78/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$236,738,690.78 (Docientos treinta y seis millones setecientos treinta y ocho mil seiscientos noventa pesos 78/100.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 marzo de 2023 Presupuesto de Egresos Aprobado \$965,696,488.56 (Novecientos sesenta y cinco millones seiscientos noventa y seis mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 56/100 M.N.), y se integra de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos por Ejercer \$786,857,409.45 (Setecientos ochenta y seis millones ochocientos cincuenta y siete mil cuatrocientos nueve pesos 45/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00, Presupuesto devengado \$10,576,962.90 (Diez millones quinientos setenta y seis mil novecientos sesenta y dos pesos 90/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$169,262,116.21 (Ciento sesenta y nueve millones doscientos sesenta y dos mil ciento dieciseis pesos 21/100 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"



LIC. ELBA IRENE SILVA LOPEZ
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA TESORERIA MUNICIPAL