



Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Abril 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



Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Abril 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Reporte de la Recaudación (11).- El comportamiento de los Ingresos Recaudados durante el mes de abril de 2023, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión, \$16,667,134.01 (Dieciséis millones seiscientos sesenta y siete mil ciento treinta y cuatro pesos 01/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$8,013,765.03 (Ocho millones trece mil setecientos sesenta y cinco pesos 03/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$312,095.07 (Trescientos doce mil noventa y cinco pesos 07/100 M.N.), Derechos \$6,852,136.85 (Seis millones ochocientos cincuenta y dos mil ciento treinta y seis pesos 85/100 M.N.), Productos \$475,419.98 (Cuatrocientos setenta y cinco mil cuatrocientos diecinueve pesos 98/100 M.N.), Aprovechamientos \$1,013,717.08 (Un millón trece mil setecientos diecisiete pesos 08/100 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 financiera

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



LIC. ELBA IRENE SILVA LÓPEZ  
AUTULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Este apartado al 30 de Abril de 2023, refleja un saldo de \$159,872,544.82 (Ciento cincuenta y nueve millones ochocientos setenta y dos mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 82/100 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 \$159,729,080.52 (Ciento cincuenta y nueve millones setecientos veintinueve mil ochenta pesos 52/100 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) \$10,832,256.58 (Diez millones ochocientos treinta y dos mil doscientos cincuenta y seis pesos 58/100 M.N.), Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,486,323.82 (Tres millones cuatrocientos ochenta y seis mil trescientos veintitres pesos 82/100 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 \$12,771,351.31 (Doce millones setecientos setenta y un mil trescientos cincuenta y un pesos 31/100 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 \$10,832,256.58 (Diez millones ochocientos treinta y dos mil doscientos cincuenta y seis pesos 58/100 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 \$19,228,714.37 (Diecinueve millones doscientos veintiocho mil setecientos catorce pesos 37/100 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 \$94,409,954.01 (Noventa y cuatro millones cuatrocientos nueve mil novecientos 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 \$28,522,687.63 (Veinti ocho millones quinientos veintidos mil seiscientos ochenta y siete pesos 63/100 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 abril 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 \$128,450,930.13 (Ciento veintiocho millones cuatrocientos cincuenta mil novecientos treinta pesos 13/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$231,079.91 (Doscientos treinta y un mil setenta y nueve pesos 91/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$42,029,998.06 (Cuarenta y dos millones veintinueve mil novecientos noventa y ocho pesos 06/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$1,441,235.94 (Un millon cuatrocientos cuarenta y un mil doscientos treinta y cinco pesos 94/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$14,763,147.19 (Catorce millones setecientos sesenta y tres mil ciento cuarenta y siete pesos 19/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$34,947,861.60 (Treinta y cuatro millones novecientos cuarenta y siete mil ochocientos sesenta y un pesos 60/100 M.N.), por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$35,037,607.43 (Treinta y cinco millones treinta y siete mil seiscientos siete pesos 43/100 M.N.).

II. Notas al Estado de Actividades



**A) Notas de Desglose**

Ingresos de Gestión.- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por \$16,667,134.01 (Dieciséis millones seiscientos sesenta y siete mil ciento treinta y cuatro pesos 01/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$8,013,765.03 (Ocho millones trece mil setecientos sesenta y cinco pesos 03/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$312,095.07 (Trescientos doce mil noventa y cinco pesos 07/100 M.N.), Derechos \$6,852,136.85 (Seis millones ochocientos cincuenta y dos mil ciento treinta y seis pesos 85/100 M.N.), Productos \$475,419.98 (Cuatrocientos setenta y cinco mil cuatrocientos diecinueve pesos 98/100 M.N.), Aprovechamientos \$1,013,717.08 (Un millón trece mil setecientos diecisiete pesos 08/100 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 \$184,687,670.62 (Ciento ochenta y cuatro millones seiscientos ochenta y siete mil seiscientos setenta pesos 62/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$456,238.26 (Cuatro cientos cincuenta y seis mil doscientos treinta y ocho pesos 26/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas.- Los montos totales de Gastos y Otras Perdidas \$85,633,147.13 (Ochenta y cinco millones seiscientos treinta y tres mil ciento cuarenta y siete pesos 13/100 M. N.), Servicios Personales \$28,025,018.97 (Veinti ocho millones veinticinco mil dieciocho pesos 97/100 M. N.), Materiales y Suministros \$33,276,229.60 (Treinta y tres millones doscientos setenta y seis mil doscientos veintinueve pesos 60/100 M.N.), Servicios Generales \$14,973,395.99 (Catorce millones novecientos setenta y tres mil trescientos noventa y cinco pesos 99/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$6,723,305.79 (Seis millones setecientos veintitres mil trescientos cinco pesos 79/100 M.N.), Ayudas Sociales \$-40,943.68 (Cuarenta mil novecientos cuarenta y tres pesos 68/100 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 abril 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	ABRIL 2023	MARZO 2023
Efectivo en Bancos Tesorería	159,872,544.82	173,207,439.78
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	10,832,256.58	10,739,581.79
Fondo de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros <sup>3</sup>	0.00	0.00
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>170,704,801.40</b>	<b>183,947,021.57</b>
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>ABRIL 2023</b>	<b>MARZO 2023</b>
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	19,228,714.37	19,190,034.17
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	94,409,954.01	93,783,554.01
Equipo de Defensa y Seguridad	4,621,233.77	4,621,233.77
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	28,522,687.63	27,798,970.94
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
<b>Total</b>	<b>205,245,703.61</b>	<b>203,856,906.72</b>
<b>CONCEPTO</b>	<b>ABRIL 2023</b>	<b>MARZO 2023</b>
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	87,756,751.98	113,775,684.03
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	87,756,751.98	113,775,684.03
Depreciación	-5,075,116.55	-5,075,116.55



A) Notas de Desglose

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$381,725,513.79 (Trescientos ochenta y un millones setecientos veinti cinco mil quinientos trece pesos 79/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$378,084,964.56 (Trescientos setenta y ocho millones ochenta y cuatro mil novecientos sesenta y cuatro pesos 56/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$3,640,549.23 (Tres millones seiscientos cuarenta mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 23/100 M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$71,675,372.17 (Setenta y un millones seiscientos setenta y cinco mil trescientos setenta y dos pesos 17/100 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 \$95,263,109.88 (Noventa y cinco millones doscientos sesenta y tres mil ciento nueve pesos 88/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$1,388,796.89 (Un millon trescientos ochenta y ocho mil setecientos noventa y seis pesos 89/100 M.N.), Contruccionen en Proceso \$-11,649,376.57 (Once millones seiscientos cuarenta y nueve mil trescientos setenta y seis pesos 57/100 M.N), Deuda Publica (Amortización de Capital) \$5,404,375.05 (Cinco millones cuatrocientos cuatro mil trescientos setenta y cinco pesos 05/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$-5,984,471.43 (Cinco millones novecientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos setenta y un pesos 43/100 M,N). Otros gastos y perdidas Extraordinarias \$0.00, Total de Gastos según Estado de Actividades \$106,103,785.94 (Ciento seis millones ciento tres mil setecientos ochenta y cinco pesos 94/100 M.N.).

"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  
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL





Municipio de Cuautitlán, 0001 (1)  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Abril 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 30 de abril 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 \$583,895,152.77 (Quinientos ochenta y tres millones ochocientos noventa y cinco mil ciento cincuenta y dos pesos 77/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$381,725,513.79 (Trescientos ochenta y un millones setecientos veinticinco mil quinientos trece pesos 79/100.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 30 de abril 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 \$587,611,524.00 (Quinientos ochenta y siete millones seiscientos once mil quinientos veinticuatro pesos 00/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00, Presupuesto devengado \$40,898,333.66 Cuarenta millones ochocientos noventa y ocho mil trescientos treinta y tres pesos 66/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$337,186,631.90 (Trescientos treinta y siete millones ciento ochenta y seis mil seis cientos treinta y un pesos 90/100 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  
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL





Municipio de Cuautitlán, 0001  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de Mayo de 2023

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Este apartado al 31 de Mayo de 2023, refleja un saldo de \$131,928,129.90 (Ciento treinta y un millones novecientos veintiocho mil ciento veintinueve pesos 90/100 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 \$131,784,665.60 (Ciento treinta y un millones setecientos ochenta y cuatro mil seiscientos sesenta y cinco pesos 60/100 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) \$10,929,144.36 (Diez millones novecientos veintinueve mil ciento cuarenta y cuatro pesos 36/100 M.N.), Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,479,702.20 (Tres millones cuatrocientos setenta y nueve mil setecientos dos pesos 20/100 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 \$2,022,051.60 (Dos millones veintidos mil cincuenta y un pesos 60/100 M.N.); Anticipo a Contratistas obras publicas a corto plazo \$12,771,351.31 (Doce millones setecientos setenta y un mil trescientos cincuenta y un pesos 31/100 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 \$10,832,256.58 (Diez millones ochocientos treinta y dos mil doscientos cincuenta y seis pesos 58/100 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 \$19,228,714.37 (Diecinueve millones doscientos veintiocho mil setecientos catorce pesos 37/100 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 \$94,409,954.01 (Noventa y cuatro millones cuatrocientos nueve mil novecientos 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 \$28,522,687.63 (Veinti ocho millones quinientos veintidos mil seiscientos ochenta y siete pesos 63/100 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 mayo 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 \$109,200,934.50 (Ciento nueve millones doscientos mil novecientos treinta y cuatro pesos 50/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$231,079.91 (Doscientos treinta y un mil setenta y nueve pesos 91/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$25,598,118.42 (Veinticinco millones quinientos noventa y ocho mil ciento dieciocho pesos 42/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$428,339.98 (Cuatrocientos veintiocho mil trescientos treinta y nueve pesos 98/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$14,814,396.93 (Catorce millones ochocientos catorce mil trescientos noventa y seis pesos 93/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$37,372,391.83 (Treinta y siete millones trescientos setenta y dos mil trescientos noventa y un pesos 83/100 M.N.), por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$30,756,607.43 (Treinta millones setecientos cincuenta y seis mil seiscientos siete pesos 43/100 M.N.).

II. Notas al Estado de Actividades



Municipio de Cuautitlán, 0001  
 Notas a los Estados Financieros  
 Periodo del 01 al 31 de Mayo de 2023

A) Notas de Desglose

Ingresos de Gestión.- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por \$20,781,989.11 (Veinte millones setecientos ochenta y un mil novecientos ochenta y nueve pesos 11/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$5,791,689.28 (Cinco millones setecientos noventa y un mil seiscientos ochenta y nueve pesos 28/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$409,306.88 (Cuatrocientos nueve mil trescientos seis pesos 88/100 M.N.), Derechos \$13,667,978.48 (Trece millones seiscientos sesenta y siete mil novecientos setenta y ocho pesos 48/100 M.N.), Productos \$169,536.47 (Ciento sesenta y nueve mil quinientos treinta y seis pesos 47/100 M.N.), Aprovechamientos \$743,478.00 (Setecientos cuarenta y tres mil cuatrocientos setenta y ocho pesos 00/100 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 \$50,484,763.55 (Cincuenta millones cuatrocientos ochenta y cuatro mil setecientos sesenta y tres pesos 55/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$125,277.29 (Ciento veinticinco mil doscientos setenta y siete pesos 29/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas.- Los montos totales de Gastos y Otras Perdidas \$78,693,854.42 (Setentay ocho millones seiscientos noventa y tres ochocientos cincuenta y cuatro pesos 42/100 M. N.), Servicios Personales \$25,681,446.21 (Veinticinco millones seiscientos ochenta y un mil cuatrocientos cuarenta y seis pesos 21/100 M. N.), Materiales y Suministros \$18,143,591.13 (Dieciocho millones ciento cuarenta y tres mil quinientos noventa y un pesos 13/100 M.N.), Servicios Generales \$26,982,802.87 (Veintiseis millones novecientos ochenta y dos mil ochocientos dos pesos 87/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$5,493,660.97 (Cinco millones cuatrocientos noventa y tres mil seiscientos sesenta pesos 97/100 M.N.), Ayudas Sociales \$1,414,450.42 (Un millón cuatrocientos catorce mil cuatrocientos cincuenta pesos 42/100 M.N.), Intereses de la Deuda Publica \$977,902.82 (Novecientos setenta y siete mil novecientos dos pesos 82/100 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 mayo 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	MAYO 2023	ABRIL 2023
Efectivo en Bancos Tesorería	131,928,129.60	159,872,544.82
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	10,929,144.36	10,832,256.58
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>142,857,273.96</b>	<b>170,704,801.40</b>
<b>Bienes inmuebles</b>	<b>MAYO 2023</b>	<b>ABRIL 2023</b>
Terrenos	11,713,787.76	11,713,787.76
Edificios no Habitacionales	45,230,727.40	45,230,727.40
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	19,228,714.37	19,228,714.37
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	94,409,954.01	94,409,954.01
Equipo de Defensa y Seguridad	4,621,233.77	4,621,233.77
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	28,522,687.63	28,522,687.63
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
<b>Total</b>	<b>205,245,703.61</b>	<b>205,245,703.61</b>
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAYO 2023</b>	<b>ABRIL 2023</b>
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	81,228,420.85	87,756,751.98
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	81,228,420.85	87,756,751.98
Depreciación	-5,075,116.55	-5,075,116.55



A) Notas de Desglose

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$453,117,543.74 (Cuatrocientos cincuenta y tres millones ciento diecisiete mil quinientos cuarenta y tres pesos 74/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$464,482,919.60 (Cuatrocientos sesenta y cuatro millones cuatrocientos ochenta y dos mil novecientos diecinueve pesos 60/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$-11,365,375.86 (Once millones trescientos sesenta y cinco mil trescientos setenta y cinco pesos 86/100 M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$79,379,472.79 (Setenta y nueve millones trescientos setenta y nueve mil cuatrocientos setenta y dos pesos 79/100 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 \$86,397,955.04 (Ochenta y seis millones trescientos noventa y siete mil novecientos cincuenta y cinco pesos 04/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$0.00, Contrucciones en Proceso \$0.00, Deuda Publica (Amortización de Capital) \$5,704,100.62(Cinco millones setecientos cuatro mil cien pesos 62/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$2,000,000.00 (Dos millones de pesos 00/100 M,N). Otros gastos y perdidas Extraordinarias \$0.00, Total de Gastos según Estado de Actividades \$0.00.

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



TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL



Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Mayo 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 Análítico 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



Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Mayo 2023

C) Notas de Gestión Administrativa

Reporte de la Recaudación (11).- El comportamiento de los Ingresos Recaudados durante el mes de mayo de 2023, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión, \$78,693,854.42 (Setenta y ocho millones seiscientos noventa y tres mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 42/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$5,791,689.28 (Cinco millones setecientos noventa y un mil seiscientos ochenta y nueve pesos 28/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$409,306.88 (Cuatrocientos nueve mil trescientos seis pesos 88/100 M.N.), Derechos \$13,667,978.48 (Trece millones seiscientos sesenta y siete mil novecientos setenta y ocho pesos 48/100 M.N.), Productos \$169,536.47 (Ciento sesenta y nueve mil quinientos treinta y seis pesos 47/100 M.N.), Aprovechamientos \$743,478.00 (Setecientos cuarenta y tres mil cuatrocientos setenta y ocho pesos 00/100 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, 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 y c

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 en



TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL



Municipio de Cuautitlán, 0001 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de Mayo 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 mayo 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 \$512,578,944.82 (Quinientos doce millones quinientos setenta y ocho mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 82/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$453,117,543.74 (Cuatrocientos cincuenta y tres millones ciento diecisiete mil quinientos cuarenta y tres pesos 74/100.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 mayo 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 \$501,213,568.96 (Quinientos un millones doscientos trece mil quinientos sesenta y ocho pesos 96/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00, Presupuesto devengado \$28,618,892.63 (Veintiocho millones seiscientos dieciocho mil ochocientos noventa y dos pesos 63/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$435,864,026.97 (Cuatrocientos treinta y cinco millones ochocientos sesenta y cuatro mil veintiseis pesos 97/100 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

TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL



Municipio de Cuautitlán, 0001  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 30 de Junio de 2023

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Este apartado al 30 de Junio de 2023, refleja un saldo de \$157,538,632.39 (Ciento cincuenta y siete millones quinientos treinta y ocho mil seiscientos treinta y dos pesos 39/100 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 \$157,395,168.09 (Ciento cincuenta y siete millones trescientos noventa y cinco mil ciento sesenta y ocho pesos 09/100 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) \$11,032,796.30 (Once millones treinta y dos mil setecientos noventa y seis pesos 30/100 M.N.), Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,480,087.23 (Tres millones cuatrocientos ochenta mil ochenta y siete pesos 23/100 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 \$2,022,051.60 (Dos millones veintidos mil cincuenta y un pesos 60/100 M.N.); Anticipo a Contratistas obras publicas a corto plazo \$12,771,351.31 (Doce millones setecientos setenta y un mil trescientos cincuenta y un pesos 31/100 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 \$11,032,796.30 (Once millones treinta y dos mil setecientos noventa y seis pesos 30/100 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 \$19,228,714.37 (Diecinueve millones doscientos veintiocho mil setecientos catorce pesos 37/100 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 \$94,409,954.01 (Noventa y cuatro millones cuatrocientos nueve mil novecientos 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 \$28,522,687.63 (Veinti ocho millones quinientos veintidos mil seiscientos ochenta y siete pesos 63/100 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 mayo 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 \$97,516,869.00 (Noventa y siete millones quinientos dieciseis mil ochocientos sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$231,079.91 (Doscientos treinta y un mil setenta y nueve pesos 91/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$22,184,661.95 (Veintidos millones ciento ochenta y cuatro mil seiscientos sesenta y un pesos 95/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$428,339.98 (Cuatrocientos veintiocho mil trescientos treinta y nueve pesos 98/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$15,308,152.84 (Quince millones trescientos ocho mil ciento cincuenta y dos pesos 84/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$32,889,026.89 (Treinta y dos millones ochocientos ochenta y nueve mil veintiseis pesos 89/100 M.N.), por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$26,475,607.43 (Veintiseis millones cuatrocientos setenta y cinco mil seiscientos siete pesos 43/100 M.N.).

II. Notas al Estado de Actividades



## A) Notas de Desglose

Ingresos de Gestión .- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por \$31,903,240.26 (Treinta y un millones novecientos tres mil doscientos cuarenta pesos 26/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$23,787,444.31 (Veintitres millones setecientos ochenta y siete mil cuatrocientos cuarenta y cuatro pesos 31/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$81,079.99 (Ochenta y un mil setenta y nueve pesos 99/100 M.N.), Derechos \$6,611,892.48 (Seis millones seiscientos once mil ochocientos noventa y dos pesos 48/100 M.N.), Productos \$329,888.12 (Trescientos veintinueve mil ochocientos ochenta y ocho pesos 12/100 M.N.), Aprovechamientos \$1,092,935.36 (Un millón noventa y dos mil novecientos treinta y cinco pesos 36/100 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 \$57,888,638.20 (Cincuenta y siete millones ochocientos ochenta y ocho mil seiscientos treinta y ocho pesos 20/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$129,083.89 (Ciento veintinueve mil ochenta y tres pesos 89/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas.- Los montos totales de Gastos y Otras Perdidas \$52,472,709.39 (Cincuenta y dos millones cuatrocientos setenta y dos mil setecientos nueve pesos 39/100 M. N.), Servicios Personales \$26,396,816.54 (Veintiseis millones trescientos noventa y seis mil ochocientos dieciseis pesos 54/100 M. N.), Materiales y Suministros \$5,735,208.44 (Cinco millones setecientos treinta y cinco mil doscientos ocho pesos 44/100 M.N.), Servicios Generales \$13,462,891.93 (Trece millones cuatrocientos sesenta y dos mil ochocientos noventa y un pesos 93/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$6,425,083.24 (Seis millones cuatrocientos veinticinco mil ochenta y tres pesos 24/100 M.N.), Ayudas Sociales \$240,701.63 (Doscientos cuarenta mil setecientos un pesos 63/100 M.N.), Intereses de la Deuda Publica \$212,007.61 (Doscientos doce mil siete pesos 61/100 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 mayo 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 última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	JUNIO 2023	MAYO 2023
Efectivo en Bancos Tesorería	157,538,632.39	131,928,129.60
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	11,032,796.30	10,929,144.36
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>168,571,428.69</b>	<b>142,857,273.96</b>
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>JUNIO 2023</b>	<b>MAYO 2023</b>
Terrenos	11,713,787.76	11,713,787.76
Edificios no Habitacionales	45,230,727.40	45,230,727.40
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	19,228,714.37	19,228,714.37
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	94,409,954.01	94,409,954.01
Equipo de Defensa y Seguridad	4,621,233.77	4,621,233.77
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	28,522,687.63	28,522,687.63
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
<b>Total</b>	<b>205,245,703.61</b>	<b>205,245,703.61</b>
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUNIO 2023</b>	<b>MAYO 2023</b>
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	118,676,673.81	81,228,420.85
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	118,676,673.81	81,228,420.85
Depreciación	-5,075,116.55	-5,075,116.55



A) Notas de Desglose

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$543,038,506.09 (Quinientos cuarenta y tres millones treinta y ocho mil quinientos seis pesos 09/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$521,764,210.51 (Quinientos veintiun millones setecientos sesenta y cuatro mil doscientos diez pesos 51/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$21,274,295.58 (Veintiun millones doscientos setenta y cuatro mil doscientos noventa y cinco pesos 58/100 M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$84,188,054.31 (Ochenta y cuatro millones ciento ochenta y ocho mil cincuenta y cuatro pesos 31/100 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 \$57,281,290.91 (Cincuenta y siete millones doscientos ochenta y un mil doscientos noventa pesos 91/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$0.00, Contruccionen en Proceso \$0.00, Deuda Publica (Amortización de Capital) \$4,808,581.52 (Cuatro millones ochocientos ocho mil quinientos ochenta y un pesos 52/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$0.00, Otros gastos y perdidas Extraordinarias \$0.00, Total de Gastos según Estado de Actividades \$0.00.

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



TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL



Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Junio 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 Análítico 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



Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Junio 2023

**C) Notas de Gestión Administrativa**

Reporte de la Recaudación (11).- El comportamiento de los Ingresos Recaudados durante el mes de junio de 2023, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión \$31,903,240.26 (Treinta y un millones novecientos tres mil doscientos cuarenta pesos 26/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$23,787,444.31 (Veintitres millones setecientos ochenta y siete mil cuatrocientos cuarenta y cuatro pesos 31/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$81,079.99 (Ochenta y un mil setenta y nueve pesos 99/100 M.N.), Derechos \$6,611,892.48 (Seis millones seiscientos once mil ochocientos noventa y dos pesos 48/100 M.N.), Productos \$329,888.12 (Trescientos veintinueve mil ochocientos ochenta y ocho pesos 12/100 M.N.), Aprovechamientos \$1,092,935.36 (Un millón noventa y dos mil novecientos treinta y cinco pesos 36/100 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



TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL



Municipio de Cuautitlán, 0001 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 30 de Junio 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 30 de junio 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 \$422,657,982.47 (Cuatrocientos veintidos millones seiscientos cincuenta y siete mil novecientos ochenta y dos pesos 47/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$543,038,506.09 (Quinientos cuarenta y tres millones treinta y ocho mil quinientos seis pesos 09/100.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 30 junio 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 \$443,932,278.05 (Cuatrocientos cuarenta y tres millones novecientos treinta y dos mil doscientos setenta y ocho pesos 05/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$0.00, Presupuesto devengado \$21,527,207.29 (Veintiun millones quinientos veintisiete mil doscientos siete pesos 29/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$500,236,003.22 (Quinientos millones doscientos treinta y seis mil tres pesos 22/100 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"



TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL