



Municipio de Cuautitlán 0001

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes. Este apartado al 31 de diciembre de 2024, refleja un saldo de \$31,262,128.29 (Treinta y un millones doscientos sesenta y dos mil ciento veintiocho pesos 29/100 M.N.), el cual está Integrado por Efectivo con Caja nominal y Fondos Fijos de Caja de la administración anterior por la Cantidad de \$143,464.30 (Ciento cuarenta y tres mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 30/100 M.N.), Bancos \$31,118,663.99 (Treinta y un millones ciento dieciocho mil seiscientos sesenta y tres pesos 99/100 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) \$2,914,885.08 (Dos millones novecientos catorce mil ochocientos ochenta y cinco pesos 08/100 M.N.). Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,582,530.38 (Tres millones quinientos ochenta y dos mil quinientos treinta pesos 38/100 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 \$8,022,051.60 (Ocho millones veintidos mil cincuenta y un pesos 60/100 M.N.); Anticipo a Contratistas obras públicas a corto plazo \$9,554,285.18 (Nueve millones quinientos cincuenta y cuatro mil doscientos ochenta y cinco pesos 18/100 M.N.).

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

Inversiones Financieras. 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 \$2,914,885.08 (Dos millones novecientos catorce mil ochocientos ochenta y cinco pesos 08/100 M.N.), se crearon cuentas de inversiones por tipo de recursos para resguardar el efectivo de la hacienda pública.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. El rubro de Bienes inmuebles esta integrado por las cuentas de Terrenos \$103,943,436.64 (ciento tres millones novecientos cuarenta y tres mil cuatrocientos treinta y seis pesos 64/100 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 \$24,680,779.93 (Veinticuatro millones seiscientos ochenta mil setecientos setenta y nueve pesos 93/100 M.N.), Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio \$1,178,784.67 (Un millón ciento setenta y ocho mil setecientos ochenta y cuatro pesos 67/100 M.N.), Vehículos y Equipo de Transporte \$94,979,754.01 (Noventa y cuatro millones novecientos setenta y nueve mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 01/100 M.N.). Equipo de Defensa y Seguridad \$22,212,376.98 (Veintidos millones doscientos doce mil trescientos setenta y seis pesos 98/100 M.N.). Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$30,384,861.94 (Treinta millones trescientos ochenta y cuatro mil ochocientos sesenta y uno 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 diciembre 2024.

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

Otros Activos. 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 \$52,975,673.95 (Cincuenta y dos millones novecientos setenta y cinco mil seiscientos setenta y tres pesos 95/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$0.00. Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$2,784,699.71 (Dos millones setecientos ochenta y cuatro mil seiscientos noventa y nueve pesos 71/100 M.N.), Contratistas por Obras Públicas 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 \$20,017,252.90 (Veinte millones diecisiete mil doscientos cincuenta y dos pesos 90/100 M.N.). Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$29,745,381.36 (Veintinueve millones setecientos cuarenta y cinco mil trescientos ochenta y uno pesos 36/100 M.N.).por último.Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a largo Plazo por \$0.00.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11).- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por \$45,120,431.97 (Cuarenta y cinco millones ciento veinte mil cuatrocientos treinta y uno pesos 97/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$25,774,676.61 (Veinticinco millones setecientos setenta y cuatro mil seiscientos setenta y seis pesos 61/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$740,155.70 (Setecientos cuarenta mil ciento cincuenta y cinco pesos 70/100 M.N.), Derechos \$13,251,924.27 (Trece millones doscientos cincuenta y un mil novecientos veinticuatro pesos 27/100 M.N.), Productos \$4,017,017.04 (Cuatro millones diecisiete mil diecisiete pesos 04/100 M.N.), Aprovechamientos \$1,336,658.35 (Un millón trescientos treinta y seis mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 35/100 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 \$40,531,159.68 (Cuarenta millones quinientos treinta y un mil ciento cincuenta y nueve pesos 68/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios. Ingresos Financieros \$0.00

Partes Relacionadas. No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable."Bajo Protesta decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor".

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





Municipio de Cuautitlán 0001

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

Contables:

Valores.- Sin movimientos

Emisión de obligaciones.- Sin movimientos

Avales y Garantías.-Sin movimientos

Juicios.- Sin movimientos

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

Bienes en concesión y en comodato.-Sin movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2024, Ley de Ingresos Estimada \$1,097,542,461.63 (Mil noventa y siete millones quinientos cuarenta y dos mil cuatrocientos sesenta y un pesos 63/100 M.N.). Presupuesto modificado \$1,212,373,612.01 (Mil doscientos doce millones trescientos setenta y tres mil seiscientos doce pesos 01/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$-4,613,724.39 (Cuatro millones seiscientos trece mil setecientos veinticuatro pesos 39/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$1,216,987,336.40 (Mil doscientos dieciséis millones novecientos ochenta y siete mil trescientos treinta y seis pesos 40/100 M.N.).

Cuentas de Egresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los Siguientes Saldos al 31 Diciembre de 2024 Presupuesto de Egresos Aprobado \$1,097,542,461.63 (Mil noventa y siete millones quinientos cuarenta y dos mil cuatrocientos sesenta y un pesos 63/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera; Presupuesto modificado \$1,212,373,612.01 (Mil doscientos doce millones trescientos setenta y tres mil seiscientos doce pesos 01/100 M.N.). Presupuesto de Egresos por Ejercer \$-5,906,183.49 (Cinco millones novecientos seis mil ciento ochenta y tres pesos 49/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$-82,364.81 (Ochenta y dos mil trescientos sesenta y cuatro pesos 81/100 M.N.), Presupuesto Devengado \$5,830,068.66 (Cinco millones, ochocientos treinta mil sesenta y ocho pesos 66/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$1,212,532,094.65 (Mil doscientos doce millones, quinientos treinta y dos mil noventa y cuatro pesos 65/100 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

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción. 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. A pesar que las condiciones económicas no son las óptimas 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 más recursos para cumplir con las obligaciones.

Autorización e Historia. 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. 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 está conformada por un Presidente, un Síndico, nueve Regidores, un Secretario del Ayuntamiento, 22 Direcciones y subdirecciones, y el DIF.

Bases de Preparación de los Estados Financieros. 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. 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. 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. N/A

Reporte de la Recaudación. El comportamiento de los Ingresos Recaudados durante el mes de diciembre de 2024, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión \$45,120,431.97 (Cuenta y cinco millones ciento veinte mil cuatrocientos treinta y uno pesos 97/100 M.N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$25,774,676.61 (Veinticinco millones setecientos setenta y cuatro mil seiscientos setenta y seis pesos 61/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$740,155.70 (Setecientos cuarenta mil ciento cincuenta y cinco pesos 70/100 M.N.), Derechos \$13,251,924.27 (Trece millones doscientos cincuenta y un mil novecientos veinticuatro pesos 27/100 M.N.). Productos \$4,017,017.04 (Cuatro millones diecisiete mil diecisiete pesos 04/100 M.N.), Aprovechamientos \$1,336,658.35 (Un millón trescientos treinta y seis mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 35/100 M.N.).

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. Queda pendiente el créditos contratado con Banobras aprobado con Acta Decima Cuarta Sesión Ordinaria de Cabildo de Régimen Resolutivo Celebrada en fecha 09 de mayo 2022.

Calificaciones Otorgadas. Se obtuvo la opinión crediticia emitida por HR Ratings correspondiente a HR A-con perspectiva estable

Proceso de Mejora. 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. N/A

Eventos Posteriorres al Cierre. N/A

Partes Relacionadas. No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable."Bajo Protesta decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor".

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



LIC. JUANA CARRILLO LUNA
PRESIDENTA MUNICIPAL



LIC. ILLIA GABRIELA LOPEZ ANDRADE
TESORERA MUNICIPAL