



Municipio de Cuautitlán, 0001

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes(3).- Este apartado al 30 de Noviembre de 2021, refleja un saldo de \$73,833,276.71 (Setenta y Tres Millones Ochocientos Treinta y Tres Mil Doscientos Setenta y Seis Pesos 71/100 M.N.). el cual esta integrado por Efectivo \$20,434,477.27 (Veinte Millones Cuatrocientos Treinta y Cuatro Mil Cuatrocientos Setenta y Siete Pesos 27/100 M.N.). Bancos \$53,398,799.44 (Cincuenta y Tres Millones Trescientos Noventa y Ocho Mil Setecientos Noventa y Nueve Pesos 44/100 M.N.).

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4).- Estos rubros están integrados por importes de \$36.43 (Treinta y seis pesos 43/100 M.N.); de Inversiones Financieras a Corto Plazo, Inversiones Temporales (hasta 3 meses) \$10,711,560.82 (Diez Millones Setecientos Once Mil Quinientos Sesenta Pesos 82/100 M.N.), por la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$3,570,721.68 (Tres Millones Quinientos Setenta Mil Setecientos Veintiuno Pesos 68/100 M.N.); Anticipo a Contratistas obras publicas a corto plazo \$8,961,170.70 (Ocho Millones Novecientos Sesenta y Un Mil Ciento Setenta Pesos 70/100 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 Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones de Servicios a corto plazo \$106,010.55 (Ciento seis mil diez pesos 55/100 M.N.).

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo(5).- 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 \$10,711,560.82 (Diez Millones Setecientos Once Mil Quinientos Sesenta Pesos 82/100 M.N.), se crearon cuentas de inversiones por tipo de recursos para resguardar el efectivo de la hacienda publica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles(7).- El rubro de Bienes inmuebles esta integrado por las cuentas de Terrenos \$11,713,787.76 (Once millones setecientos trece mil setecientos ochenta y siete pesos 76/100 M.N.) y Edificios no Habitacionales \$44,233,124.85 (Cuarenta y cuatro millones doscientos treinta y tres mil ciento veinticuatro pesos 85/100 M.N.), el rubro de Bienes Muebles esta integrado por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración \$16,118,053.33 (Dieciséis Millones Ciento Dieciocho Mil Cincuenta y Tres Pesos 33/100 M.N.), Equipo e instrumental Medico y de Laboratorio \$949,597.80 (Novecientos Cuarenta y Nueve Mil Quinientos Noventa y Siete Pesos 80/100 M.N.), Vehículos y Equipo de Transporte \$81,623,887.01 (Ochenta y Un Millones Seiscientos Veintitres Mil Ochocientos Ochenta y Siete Pesos 01/100 M.N.), Equipo de Defensa y Seguridad \$4,352,288.47 (Cuatro Millones Trescientos Cincuenta y Dos Mil Doscientos Ochenta y Ocho Pesos 47/100 M.N.), Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$20,797,411.46 (Veinte Millones Setecientos Noventa y Siete Mil Cuatrocientos Once Pesos 46/100 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 -\$2,269,168.57 (Dos millones doscientos sesenta y nueve mil ciento sesenta y ocho pesos 57/100 M.N.), al mes de Diciembre de 2021.

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 (10).- El rubro de Pasivo, por un total de \$64,846,862.71 (Sesenta y Cuatro Millones Ochocientos Cuarenta y Seis Mil Ochocientos Sesenta y Dos Pesos 71/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$50,973.92 (Cincuenta Mil Novecientos Setenta y Tres Pesos 92/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$3,085,431.00 (Tres Millones Ochenta y Cinco Mil Cuatrocientos Treinta y Un Pesos 00/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$7,654,754.08 (Siete Millones Seiscientos Cincuenta y Cuatro Mil Setecientos Cincuenta y Cuatro Pesos 08/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$19,554,607.12 (Diecinueve Millones Quinientos Cincuenta y Cuatro Mil Seiscientos Siete Pesos 12/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$31,681,540.80 (Treinta y Un Millones Seiscientos Ochenta y Un Mil Quinientos Cuarenta Pesos 80/100 M.N.), Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica Interna por \$0.00, y por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$2,819,555.79 (Dos Millones Ochocientos Diecinueve Mil Quinientos Cincuenta y Cinco Pesos 79/100 M.N.).

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11).- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por los siguientes conceptos Impuestos \$7,716,531.96 (Siete Millones Setecientos Dieciséis Mil Quinientos Treinta y Un Pesos 96/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$201,333.00 (Doscientos Un Mil Trescientos Treinta y Tres Pesos 00/100 M.N.), Derechos \$11,040,098.67 (Once Millones Cuarenta Mil Noventa y Ocho Pesos 67/100 M.N.), Productos \$488,896.08 (Cuatrocientos Ochenta y Ocho Mil Ochocientos Noventa y Seis Pesos 08/100 M.N.), Aprovechamientos \$394,506.02 (Trescientos Noventa y Cuatro Mil Quinientos Seis Pesos 02/100 M.N.).

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12).- Participaciones y Aportaciones \$42,842,260.62 (Cuarenta y Dos Millones Ochocientos Cuarenta y Dos Mil Doscientos Sesenta Pesos 62/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$533,069.11 (Quinientos Treinta y Tres Mil Sesenta y Nueve Pesos 11/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas(14).- Servicios Personales \$52,280,479.74 (Cincuenta y Dos Millones Doscientos Ochenta Mil Cuatrocientos Setenta y Nueve Pesos 74/100 M.N.), Materiales y Suministros \$4,176,011.17 (Cuatro Millones Ciento Setenta y Seis Mil Once Pesos 17/100 M.N.), Servicios Generales \$42,304,961.88 (Cuarenta y Dos Millones Trescientos Cuatro Mil Novecientos Sesenta y Un Pesos 88/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$4,201,610.11 (Cuatro Millones Doscientos Un Mil Seiscientos Diez Pesos 11/100 M.N.), Ayudas Sociales \$3,716,537.43 (Tres Millones Setecientos Dieciséis Mil Quinientos Treinta y Siete Pesos 43/100 M.N.), Intereses de la Deuda Publica \$20,635.76 (Veinte Mil Seiscientos Treinta y Cinco Pesos 76/100 M.N.), ADEFAS \$-0.00, Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro \$0.00, Inversión Pública No Capitalizable \$9,558,234.39 (Nueve Millones Quinientos Cincuenta y Ocho Mil Doscientos Treinta y Cuatro Pesos 39/100 M.N.).

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15).- Modificaciones al Patrimonio Contribuido.- Sin movimientos quedando con un importe de \$41,692,645.17 (Cuarenta y un millones seiscientos noventa y dos mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 17/100 M.N.), Modificaciones al Patrimonio Generado.- al mes de Septiembre de 2021 la cuenta de Resultado de Ejercicio \$37,740,421.54 (Treinta y Siete Millones Setecientos Cuarenta Mil Cuatrocientos Veintiuno Pesos 54/100 M.N.), Resultado de Ejercicios Anteriores \$150,485,138.52 (Ciento Cincuenta Millones Cuatrocientos Ochenta y Cinco Mil Ciento Treinta y Ocho Pesos 52/100 M.N.).

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Efectivo y equivalentes.- Los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021.	NOVIEMBRE 2021.
Efectivo en Bancos-Tesorería	73,833,276.71	7,560,795.09
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	10,711,560.82	132,676,036.58
Fondo de afectación específica		0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros		0.00
Total de efectivo y equivalentes	84,544,837.53	140,236,831.67
Bienes Inmuebles	DICIEMBRE 2021.	NOVIEMBRE 2021.
Terrenos	11,713,787.76	11,713,787.76
Edificios no Habitacionales	44,233,124.85	44,233,124.85
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	16,118,053.33	15,775,430.64
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo		0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	949,597.80	955,165.80
Vehículos y Equipo de Transporte	81,623,887.01	73,644,368.97
Equipo de Defensa y Seguridad	4,352,288.47	4,356,543.47
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	20,797,411.46	20,515,168.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
Total	180,223,200.68	171,628,639.49
CONCEPTO	DICIEMBRE 2021.	NOVIEMBRE 2021.
Conciliación de los flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	37,740,421.54	90,782,196.56
Ahorro /Desahorro antes de rubros Extraordinarios	37,740,421.54	90,782,196.56
Depreciación	-2,269,168.57	-2,269,168.57

v. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) Ingresos Presupuestales \$888,008,908.37 (Ochocientos Ochenta y Ocho Millones Ocho Mil Novecientos Ocho Pesos 37/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$860,836,248.08 (Ochocientos Sesenta Millones Ochocientos Treinta y Seis Mil Doscientos Cuarenta y Ocho Pesos 08/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$27,172,660.29 (Veintisiete Millones Ciento Setenta y Dos Mil Seiscientos Sesenta Pesos 29/100M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$50,649,667.96 (Cincuenta Millones Seiscientos Cuarenta y Nueve Mil Seiscientos Sesenta y Siete Pesos 96/100 M.N.), menos partidas que suman en la conciliación de gastos \$0.00, menos partidas que restan en la conciliación de ingresos \$89,293,285.00 (Ochenta y Nueve Millones Doscientos Noventa y Tres Mil Doscientos Ochenta y Cinco Pesos 00/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$136,181,449.31 (Ciento Treinta y Seis Millones Ciento Ochenta y Un Mil Cuatrocientos Cuarenta y Nueve Pesos 31/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$8,594,561.19 (Ocho Millones Quinientos Noventa y Cuatro Mil Quinientos Sesenta y Un Pesos 19/100 M.N.), Construcciones en proceso \$10,908,810.24, (Diez Millones Novecientos Ocho Mil Ochocientos Diez Pesos 24/100 M.N.), Deuda pública (amortización de capital) \$1,685,990.75 (Un Millón Seiscientos Ochenta y Cinco Mil Novecientos Noventa Pesos 75/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$-2,664,866.59 menos (Dos Millones Seiscientos Sesenta y Cuatro Mil Ochocientos Sesenta y Seis Pesos 59/100 M.N.), Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias \$0.00, Total de Gastos según Estado de Actividades \$117,656,952.72 (Ciento Diecisiete Millones Seiscientos Cincuenta y Seis Mil Novecientos Cincuenta y Tres Pesos 72/100 M.N.)

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



TESORERO MUNICIPAL
C.P. PEDRO RUÍZ ÁLVAREZ





Municipio de Cuautitlán, 0001. (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021 (2)

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 habla 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 Síndico, diez Regidores, un Secretario del Ayuntamiento, 27 Direcciones y subdirecciones, y el DIF.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7).- Los Estados Financieros se emiten de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a las disposiciones de la CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas (8).- Las Políticas de Contabilidad, se encuentran apegadas a lo impuesto por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo y demás normatividad aplicada, dando cumplimiento a los postulados correspondientes. Las provisiones se llevan a cabo de conformidad con el devengo contable correspondiente, así mismo se llevan a cabo procesos de depuración de saldos para reflejar cifras reales.

Reporte Analítico del Activo (9).- En la cuenta de bienes inmuebles no se ha realizado la depreciación a la fecha, solo se ha realizado en la cuenta de bienes muebles a partir del mes de diciembre del 2015, y se sigue aplicando la depreciación acumulada cada mes de acuerdo a la Normatividad Emitida por el CONAC Depreciaciones (CA del Activo - Valor del deshecho)/Vida útil, se tomaron también los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC aprobado el 31 de julio 2012 y publicado el 15 agosto 2012.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) N/A

Reporte de la Recaudación (11).- El comportamiento de los Ingresos Recaudados durante el mes de Diciembre de 2021, fue positivo apesar de la baja de recaudación por la contingencia sanitaria del 2020, 2021, ocasionando un decremento en los recursos proyectados para el mes de Septiembre de 2021, y por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión, en Impuestos se recaudó \$7,716,531.96 (Siete Millones Setecientos Dieciséis Mil Quinientos Treinta y Un Pesos 96/100 M.N.), Contribución de Mejoras \$201,333.00 (Doscientos Un Mil Trescientos Treinta y Tres Pesos 00/100 M.N.), Derechos con un importe de \$11,040,098.67 (Once Millones Cuarenta Mil Noventa y Ocho Pesos 67/100 M.N.), Productos \$488,896.08 (Cuatrocientos Ochenta y Ocho Mil Ochocientos Noventa y Seis Pesos 08/100 M.N.), Aprovechamientos con un importe de \$394,506.02 (Trescientos Noventa y Cuatro Mil Quinientos Seis Pesos 02/100 M.N.), en Participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal y demás ordenamientos jurídicos teniendo un importe de \$42,842,260.62 (Cuarenta y Dos Millones Ochocientos Cuarenta y Dos Mil Doscientos Sesenta Pesos 62/100 M.N.), Ingresos Financieros \$533,069.11 (Quinientos Treinta y Tres Mil Sesenta y Nueve Pesos 11/100 M.N.).

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12).- Queda pendiente el crédito contratado con Banobras aprobado en el decreto 66 de diciembre del 2007 y el crédito a corto plazo de Banorte a liquidarse hasta este mes de septiembre del presente año para no dejar deuda pública en las siguientes administraciones.
Calificaciones Otorgadas (13).- Se obtuvo la opinión crediticia emitida por HR Ratings correspondiente a HR BBB 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 operativas.
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 emisor"



TESORERO MUNICIPAL
C.P. PEDRO RUIZ ALVAREZ



Municipio de Cuautitlán, 0001 (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2021 (2)

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 Octubre de 2021, Ley de Ingresos Estimada \$823,890,343.03 (Ochocientos veintitres millones ochocientos noventa mil trescientos cuarenta y tres pesos 03/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$-64,118,565.34 (Sesenta y cuatro millones ciento dieciocho mil quinientos sesenta y cinco pesos 34/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$888,008,908.37 (Ochocientos ochenta y ocho millones ocho mil novecientos ocho pesos 91/100.M.N.)

Cuentas de Egresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 31 de Octubre Presupuesto de Egresos Aprobado \$823,890,343.03 (Ochocientos veintitres millones ochocientos noventa mil trescientos cuarenta y tres pesos 03/100 M.N.) y se integra de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos por Ejercer \$-40,640,942.73 (Cuarenta millones seiscientos cuarenta mil novecientos cuarenta y dos pesos 73/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$3,195,037.68 (Tres millones ciento noventa y cinco mil treinta y siete pesos 68/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Devengado \$8,456,035.79 (Ocho millones cuatrocientos cincuenta y seis mil treinta y cinco pesos 79/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$852,380,212.29 (Ochocientos cincuenta y dos millones trescientos ochenta mil doscientos doce pesos 29/100 M.N.).

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

TESORERO MUNICIPAL
C.P. PEDRO RUÍZ ÁLVAREZ

