



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

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes.- Este apartado al 31 de Diciembre de 2023, refleja un saldo de \$114,294,103.01 (Ciento catorce millones doscientos noventa y cuatro mil ciento tres pesos 01/100 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 \$114,150,638.71 (Ciento catorce millones ciento cincuenta mil seiscientos treinta y ocho pesos 71/100 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) \$11,646,472.48 (Once millones seiscientos cuarenta y seis mil cuatrocientos setenta y dos pesos 48/100 M.N.), Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo \$3,531,820.23 (Tres millones quinientos treinta y un mil ochocientos veinte 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 \$2,822,051.60 (Dos millones ochocientos veintidos mil cincuenta y un pesos 60/100 M.N.); Anticipo a Contratistas obras publicas 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(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 \$11,646,472.48 (Once millones seiscientos cuarenta y seis mil cuatrocientos setenta y dos pesos 48/100 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 \$27,494,055.76 (Veintisiete millones cuatrocientos noventa y cuatro mil cincuenta y cinco pesos 76/100 M.N.), Equipo e instrumental Medico y de Laboratorio \$1,170,015.07 (Un millon ciento setenta mil quince pesos 07/100 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 \$5,745,263.77 (Cinco millones setecientos cuarenta y cinco mil doscientos sesenta y tres pesos 77/100 M.N.), Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$29,755,126.72 (Veinti nueve millones setecientos cincuenta y cinco mil ciento veintiseis pesos 72/100 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 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 \$69,410,624.40 (Sesenta y nueve millones cuatrocientos diez mil seiscientos veinticuatro pesos 40/100 M.N.), se integra de la siguiente manera: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$219,015.96 (Doscientos diecinueve mil quince pesos 96/100 M.N.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$16,099,446.99 (Dieciseis millones noventa y nueve mil cuatrocientos cuarenta y seis pesos 99/100 M.N.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a corto Plazo \$1,568,020.33 (Un millon quinientos sesenta y ocho mil veinte pesos 33/100 M.N.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$15,242,818.80 (Quince millones doscientos cuarenta y dos mil ochocientos dieciocho pesos 80/100 M.N.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$31,126,382.35 (Treinta y un millones ciento veintiseis mil trescientos ochenta y dos pesos 35/100 M.N.), por último, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo por \$5,154,939.97 (Cinco millones ciento cincuenta y cuatro mil novecientos treinta y nueve pesos 97/100 M.N.).

II. Notas al Estado de Actividades



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

A) Notas de Desglose

Ingresos de Gestión.- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por \$62,016,778.76 (Sesenta y dos millones dieciseis mil setecientos setenta y ocho pesos 76/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$52,558,649.33 (Cincuenta y dos millones quinientos cincuenta y ocho mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 33/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$388,240.00 (Trescientos ochenta y ocho mil doscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), Derechos \$8,420,294.35 (Ocho millones cuatrocientos veinte mil doscientos noventa y cuatro pesos 35/100 M.N.), Productos \$48,366.96 (Cuarenta y ocho mil trescientos sesenta y seis pesos 96/100 M.N.), Aprovechamientos \$601,228.12 (Seiscientos un mil doscientos veintiocho pesos 12/100 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 \$42,650,008.29 (Cuarenta y dos millones seiscientos cincuenta mil ocho pesos 29/100 M.N.).

Otros Ingresos y Beneficios(13).- Ingresos Financieros \$133,949.11 (Ciento treinta y tres novecientos cuarenta y nueve pesos 11/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas.- Los montos totales de Gastos y Otras Perdidas \$95,315,992.09 (Noventa y cinco millones trescientos quince mil novecientos noventa y dos pesos 09/100 M. N.), Servicios Personales \$42,520,601.08 (Cuarenta y dos millones quinientos veinte mil seiscientos un pesos 08/100 M.N.), Materiales y Suministros \$4,072,379.42 (Cuatro millones setenta y dos mil trescientos setenta y nueve pesos 42/100 M.N.), Servicios Generales \$16,618,367.50 (Dieciseis millones seiscientos dieciocho mil trescientos sesenta y siete pesos 50/100 M.N.), Subsidios y Subvenciones \$7,549,903.53 (Siete millones quinientos cuarenta y nueve mil novecientos tres pesos 53/100 M.N.), Ayudas Sociales \$1,826,254.25 (Un millón ochocientos veintiseis mil doscientos cincuenta y cuatro pesos 25/100 M.N.), Intereses de la Deuda Publica \$0.00, Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$0.00, Inversión Pública No Capitalizable \$22,728,486.31, (Veintidos millones setecientos veintiocho mil cuatrocientos ochenta y seis pesos 31/100 M.N.).

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15).- Modificaciones al Patrimonio Contribuido.- Sin movimientos quedando con un importe de \$41,692,645.17 (Cuarenta y un millones seiscientos noventa y dos mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 17/100 M.N.), Modificaciones al Patrimonio Generado al mes de diciembre de 2023 la cuenta de Resultado de Ejercicio \$129,695,138.25 (Ciento veintinueve millones seiscientos noventa y cinco mil ciento treinta y ocho pesos 25/100 M.N.), Resultado de Ejercicios Anteriores \$148,517,344.15 (Ciento cuarenta y ocho millones quinientos diecisiete mil trescientos cuarenta y cuatro pesos 15/100 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	2023	2022
Efectivo en Bancos Tesorería	114,294,103.01	119,439,720.67
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	11,646,472.48	10,377,170.34
Fondo de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros3	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	125,940,575.49	129,816,891.01
Bienes Inmuebles	2023	2022
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	27,494,055.76	19,083,615.69
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,170,015.07	1,083,548.67
Vehículos y Equipo de Transporte	94,979,754.01	91,270,154.01
Equipo de Defensa y Seguridad	5,745,263.77	4,621,233.77
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	29,755,126.72	27,204,114.10
Colecciones, obras de Arte y Objetos Valiosos	435,050.00	435,050.00
Total	216,523,780.49	200,642,231.40
CONCEPTO	2023	2022
Conciliación de los Flujos de Efectivo		
Netos de las Actividades de Operación	129,695,138.25	7,911,859.80
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	129,695,138.25	7,911,859.80
Depreciación	-5,075,116.55	-5,075,116.55



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

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 \$1,100,895,183.11 (Un mil cien millones ochocientos noventa y cinco mil ciento ochenta y tres pesos 11/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$1,018,094,246.83 (Un mil dieciocho millones noventa y cuatro mil doscientos cuarenta y seis pesos 83/100 M.N.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$82,800,936.28 (Ochenta y dos millones ochocientos mil novecientos treinta y seis pesos 28/100 M.N.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$112,231,666.02 (Ciento doce millones doscientos treinta y un mil seiscientos sesenta y seis pesos 02/100 M.N.), menos partidas que suman en la conciliación de gastos \$0.00, menos partidas que restan en la conciliación de ingresos \$71,210,843.12 (Setenta y un millones doscientos diez mil ochocientos cuarenta y tres pesos 12/100 M.N.), Gastos Presupuestales \$91,807,189.34 (Noventa y un millones ochocientos siete mil ciento ochenta y nueve pesos 34/100 M.N.), Adquisición de Activo Fijo \$8,093,769.21 (Ocho millones noventa y tres mil setecientos sesenta y nueve pesos 21/100 M.N.), Contrucciones en Proceso \$-13,127,924.71 (Trece millones ciento veintisiete mil novecientos veinticuatro pesos 71/100 M.N.), Deuda Publica (Amortización de Capital) \$42,979.37 (Cuarenta y dos mil novecientos setenta y nueve pesos 37/100 M.N.), Anticipo a Proveedores y contratistas \$-1,186,204.51 (Un millon ciento ochenta y seis mil doscientos cuatro pesos 51/100 M.N.), Otros gastos y perdidas Extraordinarias \$0.00, Total de Gastos según Estado de Actividades \$0.00.

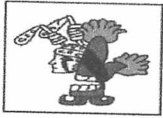
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. ALDO LEDEZMA REYNA
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. ELBA IRENE SILVA LÓPEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL





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

C) Notas de Gestión Administrativa

Reporte de la Recaudación (11).- El comportamiento de los Ingresos Recaudados durante el mes de diciembre de 2023, fue positivo por lo que respecta al comportamiento, tenemos que en los Ingresos de Gestión \$62,016,778.76 (Sesenta y dos millones dieciséis mil setecientos setenta y ocho pesos 76/100 M. N.), lo integran los siguientes conceptos Impuestos \$52,558,649.33 (Cincuenta y dos millones quinientos cincuenta y ocho mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 33/100 M.N.), Contribuciones de Mejoras \$388,240.00 (Trescientos ochenta y ocho mil doscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), Derechos \$8,420,294.35 (Ocho millones cuatrocientos veinte mil doscientos noventa y cuatro pesos 35/100 M.N.), Productos \$48,366.96 (Cuarenta y ocho mil trescientos sesenta y seis pesos 96/100 M.N.), Aprovechamientos \$601,228.12 (Seiscientos un mil doscientos veintiocho pesos 12/100 M.N.).

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12).- Queda pendiente el créditos contratado con Banobras aprobado con Acta Decima Cuarta Sesion Ordinaria de Cabildo de Regimen Resolutivo Celebrada en fecha 09 de mayo 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 emisor"

C.P. ALDO LEDEZMA REYNA
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. ELBA IRENE SILVA LÓPEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL





Municipio de Cuautitlán, 0001 (1)

Notas a los Estados Financieros

Período del 01 al 31 de Diciembre 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 diciembre 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.), Presupuesto modificado \$1,079,228,953.35 (Un mil setenta y nueve millones doscientos veintiocho mil novecientos cincuenta y tres pesos 35/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$-21,666,229.76 (Veintiun millones seiscientos sesenta y seis mil doscientos veintinueve pesos 76/100 M.N.), Ley de Ingresos Recaudada \$1,100,895,183.11 (Un mil cien millones ochocientos noventa y cinco mil ciento ochenta y tres pesos 11/100 M.N.).

Cuentas de Egresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre 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.), Presupuesto modificado \$1,079,228,953.35 (Un mil setenta y nueve millones doscientos veintiocho mil novecientos cincuenta y tres pesos 35/100 M.N.), y se integra de la siguiente manera: Presupuesto de Egresos por Ejercer \$60,907,213.12 (Sesenta millones novecientos siete mil doscientos trece pesos 12/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$227,493.40 (Doscientos veintisiete mil cuatrocientos noventa y tres pesos 40/100 M.N.), Presupuesto devengado \$15,481,453.67 (Quince millones cuatrocientos ochenta y un mil cuatrocientos cincuenta y tres pesos 67/100 M.N.), Presupuesto de Egresos Pagado \$1,002,612,793.16 (Un mil dos millones seiscientos doce mil setecientos noventa y tres pesos 16/100 M.N.).

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

C.P. ALDO LEDEZMA REYNA
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. ELBA IRENE SILVA LÓPEZ
TITULAR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL

