



MUNICIPIO DE CUAUTILÁN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2019

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

**Efectivo y Equivalentes.-** Este apartado al 30 de Junio de 2019, refleja un saldo de \$115,593,471.87 (ciento quince millones quinientos noventa y tres mil cuatrocientos setenta y un pesos 87/ m.n.), el cual esta integrado por Efectivo \$13,154,100.44 (trece millones ciento cincuenta y cuatro mil cien pesos 44/100 m.n.), Bancos \$102,439,371.43 (ciento dos millones cuatrocientos treinta y nueve mil trescientos setenta y un pesos 43/100 m.n.), en caja solo quedo pendiente por registrar en bancos algunos ingresos del mes de junio de 2019 por que se depositaron en los primeros días del mes de julio 2019.

**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 Financieras a Corto Plazo, inversiones temporales (hasta 3 meses) \$44.72 (cuarenta y cuatro pesos 72/100 m.n.), por la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$2,412,038.44 (dos millones cuatrocientos doce mil treinta y ocho pesos 44/100 m.n.), Anticipo a Contratistas obras publicas a corto plazo \$4,155,162.67 (cuatro millones ciento cincuenta y cinco mil ciento sesenta y dos pesos 67/100 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, Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones de Servicios a corto plazo \$468,918.50 ( cuatrocientos sesenta y ocho mil novecientos dieciocho pesos 50/100 M.N.).

**Bienes disponibles para su Transformación o Consumo.-** No se cuenta con Bienes disponibles para su transformación año 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 \$44.72 (cuarenta y cuatro pesos 72/100 m.n.), se creo una cuanta de inversión 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 \$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 \$13,298,062.47 (trece millones doscientos noventa y ocho mil, sesenta y dos pesos 47/100 m.n.), Equipo e instrumental Medico y de Laboratorio \$955,165.80 (novecientos cincuenta y cinco mil ciento sesenta y cinco pesos 80/100 M.N.), Vehiculos y Equipo de Transporte \$58,373,961.05 (cincuenta y ocho millones trescientos setenta y tres mil novecientos sesenta y un pesos 05/100 m.n.), Equipo de Defensa y Seguridad \$4,356,543.47 (Cuatro millones trescientos cincuenta y seis mil quinientos cuarenta y tres pesos 47/100 M.N.), Maquinaria otros Equipos y Herramientas \$17,859,156.49 (diecisiete millones ochocientos cincuenta y nueve mil ciento cincuenta y seis pesos 49/100 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 \$-1,449,670.71 (un millón cuatrocientos cuarenta y nueve mil seiscientos setenta pesos 71/100 m.n.), al mes de mayo 2019.

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

**Otros Activos .-** Sin movimientos



**MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2019**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**PASIVO**.- El rubro de Pasivo, por un total de \$157,116,399.59 (ciento cincuenta y siete millones ciento dieciséis mil trescientos noventa y nueve pesos 59/100 m.n.), se integra la siguiente manera Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$511,892.45 (quinientos quince mil ochocientos noventa y dos pesos 45/100 m.n.), Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$12,908,825.04 (doce millones novecientos ocho mil ochocientos veinticinco pesos 04/100 m.n.), Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo \$2,020,786.19 (dos millones veinte mil setecientos ochenta y seis pesos 19/100 m.n.), Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$10,347,012.27 (diez millones trescientos cuarenta y siete mil doce pesos 27/100 m.n.), Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$62,339,546.14 (sesenta y dos millones trescientos treinta y nueve mil quinientos catorce pesos 42/100 m.n.).

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**.- Los montos totales de los Ingresos de Gestión es por los siguientes conceptos Impuestos \$4,944,164.53 ( cuatro millones novecientos cuarenta y cuatro mil ciento sesenta y cuatro pesos 53/100 m.n. ), Derechos \$6,786,745.37 (seis millones setecientos ochenta y seis mil setecientos cuarenta y cinco pesos 37/100 m.n.), Productos \$87,200.70 (ochenta y siete mil doscientos pesos .70/100 m.n.), Aprovechamientos \$712,869.68 (setecientos doce mil ochocientos sesenta y nueve pesos 68/100 m.n.), Participaciones y Aportaciones \$36,279,865.31 (treinta y seis millones doscientos setenta y nueve mil ochocientos sesenta y cinco pesos 31/100 m.n.), Ingresos Financieros \$1,548.51 (mil quinientos cuarenta y ocho pesos 51/100 m.n.).

**Gastos y Otras Perdidas**.- Servicios Personales \$21,737,291.11 (veintiún millones setecientos treinta y siete mil doscientos noventa y un pesos 11/100 m.n.), Materiales y Suministros \$1,558,186.39 (un millón quinientos cincuenta y ocho mil ciento ochenta y seis pesos 39/100 m.n.), Servicios Generales \$11,062,036.23 (once millones sesenta y dos mil treinta y seis pesos 23/100 m.n.), Subsidios y Subvenciones \$3,829,454.91 ( tres millones ochocientos veintinueve mil cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos 91/100 m.n.), Ayuda Sociales \$361,782.39 (trescientos sesenta y un mil setecientos ochenta y dos pesos 39/100 m.n.), Intereses de la Deuda Publica \$718,626.11 (setecientos dieciocho mil seiscientos veintiséis pesos 11/100 m.n.), Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro \$62,262.47 (sesenta y dos mil doscientos sesenta y dos pesos 47/100 m.n.).

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**.- Modificaciones al Patrimonial Contribuido.- Sin movimientos, Modificaciones al Patrimonio Generado.- al mes de junio 2019 la cuenta de Resultado de Ejercicio \$147,639,103.38 (ciento cuarenta y siete millones seiscientos treinta y nueve mil ciento tres pesos 38/100 m.n.), Resultado de Ejercicios Anteriores -\$33,628,696.89 (treinta y tres millones seiscientos veintiocho mil seiscientos noventa y seis pesos 89/100 m.n.).

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**.- 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:

<b>SALDO INICIAL</b>		
	<b>JUNIO</b>	<b>MAYO</b>
Efectivo en Caja	18,775,320.47	18,689,280.11
Efectivo en Bancos/Tesorería	100,139,374.15	87,438,802.62
Total de Efectivo y Equivalentes	118,914,694.62	106,128,082.73

<b>SALDO FINAL</b>		
	<b>JUNIO</b>	<b>MAYO</b>
Efectivo en Caja	13,154,100.44	18,775,320.47
Efectivo en Bancos/Tesorería	102,439,371.43	100,139,374.15
Total de Efectivo y Equivalentes	115,593,471.87	118,914,694.62



MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2019

NOTAS DE DESGLOSÉ

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.-** Ingresos Presupuestales \$436,305,314.78 (cuatrocientos treinta y seis mil trescientos cinco mil trescientos catorce pesos 78/100 m.n.), Gastos Presupuestales \$323,144,587.65 (trescientos veintitrés mil ciento cuarenta y cuatro mil quinientos ochenta y siete pesos 65/100 m.n.), Igual Superávit o Déficit Presupuestal \$113,160,727.13 (trescientos trece millones ciento sesenta mil setecientos veintisiete pesos 13/100 m.n.), mas Partidas que se restan en la conciliación de Gastos \$7,701,227.66 (siete millones setecientos un mil doscientos veintisiete pesos 66/100 m.n.), Otros \$27,126,913.31 (veintisiete millones ciento veintiséis mil novecientos trece pesos 31/100 m.n.) partidas que suman en la conciliación de gastos \$349,764.72 (trescientos cuarenta y nueve mil setecientos sesenta y cuatro pesos 72/100 m.n.), Gastos Presupuestales \$48,342,334.23 (cuarenta y ocho millones trescientos cuarenta y dos mil trescientos treinta y cuatro pesos 23/100 m.n.), Construcciones en proceso \$8,228,560.09 (ocho millones doscientos veintiocho mil quinientos sesenta pesos 09/100), Deuda publica (amortización de capital \$2,786,899.90 (dos millones setecientos ochenta y seis mil ochocientos noventa y nueve pesos 90/100 m.n.) Anticipo a Proveedores y contratistas \$-975,372.95 (novecientos setenta y cinco mil trescientos setenta y dos pesos 95/100 m.n.), otros \$62,262.47 ( sesenta y dos mil sesenta y dos pesos 47/100 m.n.), otros gastos y perdidas extraordinarias \$965,129.45 (novecientos sesenta y cinco mil ciento veintinueve pesos 45/100 m.n.) , total de gastos según estado de Actividades \$39,639.61 ( treinta y nueve millones seiscientos treinta y nueve pesos 61/100 m.n.).

LIC. BLANCA ESTELA SANDOVAL LUGO  
TESORERA MUNICIPAL





MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2019

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 Presentación 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 2019 Ley de Ingresos Estimada \$714,984,479.57 (setecientos catorce millones novecientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos 57/100 M.N.), Ley de Ingresos por Ejecutar \$278,679,164.79 (doscientos setenta y ocho millones seiscientos setenta y nueve mil ciento sesenta y cuatro pesos 79/100 m.n.), Ley de Ingresos Recaudada \$436,305,314.78 (cuatrocientos treinta y seis millones trescientos cinco mil trescientos catorce pesos 78/100 m.n.).

Cuentas de Egresos.- Las Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos reportan los siguientes Saldos al 30 de junio 2019 Presupuesto de Egresos Aprobado \$714,984,479.57 (setecientos catorce millones novecientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 57/100 M.N.), Presupuesto de Egresos por Ejercer \$387,819,693.21 (trescientos ochenta y siete millones ochocientos diecinueve mil seiscientos noventa y tres pesos 21/100 m.n.), Presupuesto de Egresos Comprometido \$4,020,198.72 (cuatro millones veinte pesos ciento noventa y ocho pesos 72/100 m.n.), Presupuesto de Egresos Devengado \$7,734,098.25 (siete millones setecientos treinta y cuatro mil noventa y ocho pesos 25/100 m.n.) Presupuestos de Egresos Pagado \$315,410,489.40 (trescientos quince millones cuatrocientos diez mil cuatrocientos ochenta y nueve pesos 40/100 m.n.).





MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2019

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 campañas en beneficio del contribuyente, hacer llegar mas recursos para cumplir con las obligaciones.

**Autorización e Historia.-** En el México Independiente, debido a la importancia de la Villa de Cuautitlán, se elige como municipio el 2 de marzo 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 suevo de Porfirio Díaz. La urbanización de Cuautitlán en los Años 30 modernizado 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 ISEMYM. La estructura organizacional esta conformada por una Presidenta, Síndico, Regidores, 32 Direcciones, 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 de mas normatividad aplicada, dando cumplimiento a los postulados correspondientes. Las provisiones se llevan acabo 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 se dio un incremento absoluto de aproximadamente de un -3.34% en total por lo que al comportamiento se dio mas en Ingresos de Gestión, en Impuestos se recaudo \$4,944,164.53 (cuatro millones novecientos cuarenta y cuatro mil ciento sesenta y cuatro pesos 53/100 m.n.), Derechos \$6,786,745.37 (seis millones setecientos ochenta y seis mil setecientos cuarenta y cinco pesos 37/100 m.n.), Productos \$87,200.70 (ochenta y siete mil doscientos pesos 70/100 m.n.), Aprovechamientos \$712,869.68 (setecientos doce mil ochocientos sesenta y nueve pesos 68/100 m.n.), en Participaciones derivadas de la aplicación de la Ley de Coordinación Fiscal y demás ordenamientos jurídicos \$36,279,865.31 (treinta y seis millones doscientos setenta y nueve mil ochocientos sesenta y cinco pesos 31/100 m.n.), Ingresos Financieros \$1,548.51 (un mil quinientos cuarenta y ocho pesos 51/100 m.n.).



MUNICIPIO DE CUAUTILÁN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO 2019

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
<b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.-</b> Se tiene dos créditos con instituciones bancarias uno con Banobras que fue aprobado en el decreto 66 de diciembre del 2007 y el de multiva aprobado por decreto 109 del mes de mayo 2011 el primero se termina de liquidar el 18 de diciembre del 2022 y el segundo el 05 de abril 2021.
<b>Calificaciones Otorgadas .-</b> Se obtuvo la opinión crediticia emitida por HR Ratings correspondiente a HR BBB con perspectiva estable
<b>Proceso de Mejora.-</b> 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, lográndola mayor eficiencia posible de los recursos
<b>Información por Segmentos.-</b> N/A
<b>Eventos Posteriores al Cierre.-</b> N/A
<b>Partes Relacionadas .-</b> No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas
<b>Responsabilidad Sobre la Prestación Razonable de la Información Contable.-</b> "Bajo Protesta decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsable del emisor".

LIC. BLANCA ESTELA SANDOVAL LUGO  
TESORERA MUNICIPAL

