



COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, HIDALGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTABLES Y PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

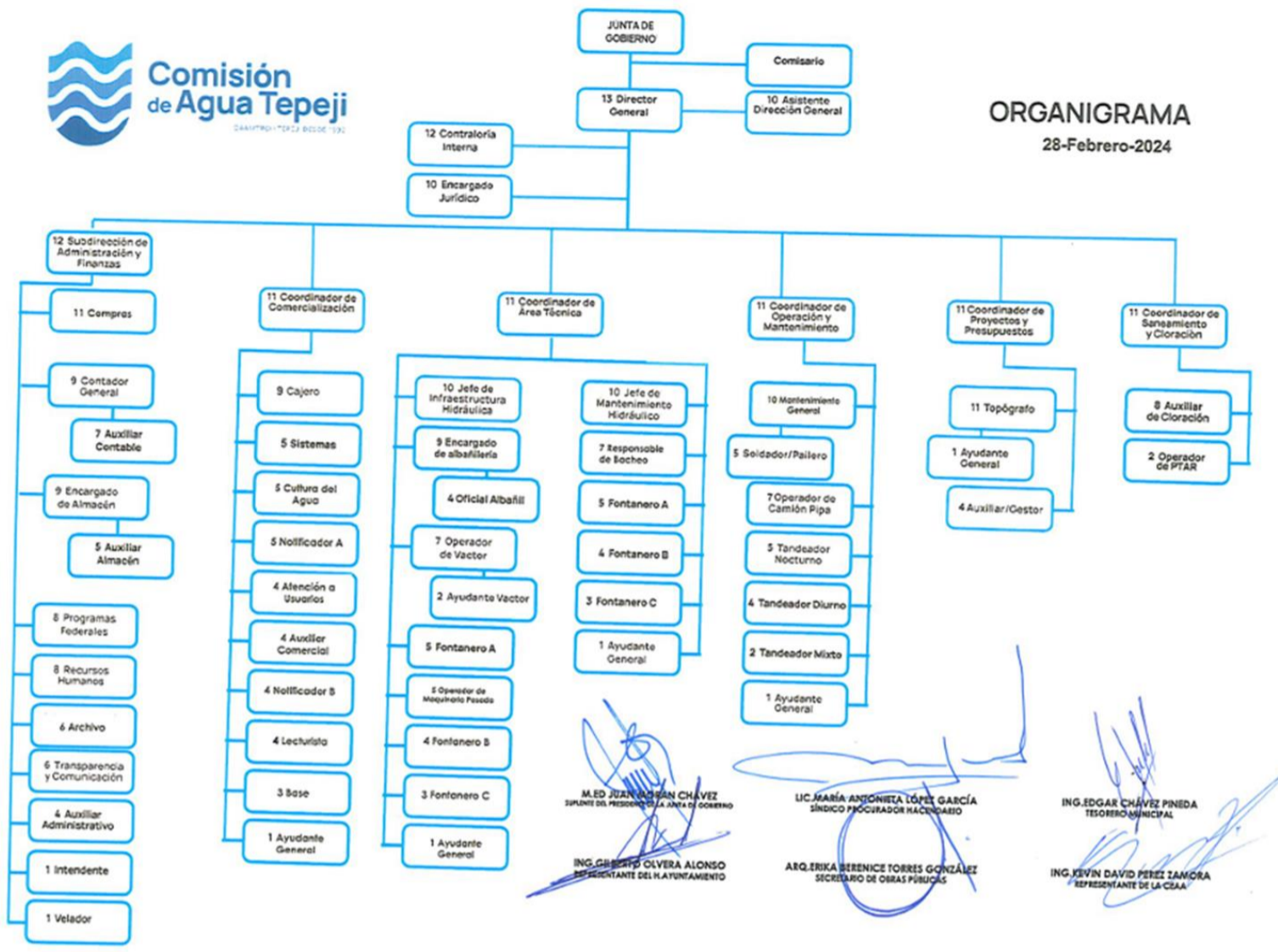
- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Constitución (autorización) e historia:										
a) Constitución										
El organismo denominado COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, HIDALGO, fue creado en virtud del decreto del tres de Abril de 1992, publicado en el periódico oficial del estado de Hidalgo el seis de abril de 1992. como un organismo público descentralizado de naturaleza mixta, estatal y municipal. Desde esa fecha ha operado ininterrumpidamente.										
b) Estructura										
Funcionalmente y debido a la evolución en la cobertura en sus servicios, el organismo funciona actualmente con siete departamentos: Dirección general, administración y finanzas, comercialización, cultura del agua, técnica, coordinación general, jurídica. CON IMPLICACION PRESUPUESTAL.										
2.- Panorama económico y financiero.										
En época recientes se ha tenido que enfrentar a la pandemia derivada del llamado COVID, representando un difícil escollo al ritmo de fortalecimiento del organismo que año tras año se venía reflejando en sus finanzas. Y es el principal objetivo de la alta dirección: Recuperar ese ritmo de crecimiento.										
3.- Organización y objeto social.										
a) Objeto social: La prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento en el municipio de Tepeji del río de Ocampo, Hidalgo.										
B) Principal actividad: Proporcionar los servicio de agua, alcantarillado y saneamiento a los habitantes que se matriculan como usuarios.										
c) Ejercicio fiscal: 2024. Entrega (Octubre a Diciembre 2024).										
d) Régimen jurídico: Organismo público descentralizado de la administración pública municipal, según decreto del 03 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del estado de Hidalgo el seis de abril de 1992.										
e) Consideraciones fiscales: El organismo está incorporado al registro federal de contribuyentes como PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS, en términos del Título III de la ley del impuesto sobre la renta (ISR); de la misma forma es retenedor de impuestos por los derivados de la prestación de servicios personales subordinados al tener trabajadores a su servicio. Ocasionalmente puede ser retenedor de ISR por la prestación de servicios personales independientes y/o por uso o goce temporal de bienes. En materia de impuesto al valor agregado (IVA) es contribuyente aún y cuando su actividad principal está tasada a cero, y por lo cual estructuralmente cada periodo tiene saldos a favor. Localmente es sujeto del impuesto estatal sobre nóminas. De la misma forma, en términos de la Ley general de derechos es contribuyente por los derechos de explotación de los pozos que tiene concesionados, las descargas a cuerpos de agua y por ocupación de zonas federales.										
f) Estructura organizacional básica:										
Dirección general. Subdirección de administración y finanzas. Coordinación: Comercialización, Técnica, Operación y Mantenimiento, Proyectos y Presupuestos, Saneamiento y Cloración										



ORGANIGRAMA
28-Febrero-2024



g) Fideicomisos: Por el periodo reportado NO participa; ni es fideicomitente ni es fideicomisario.

4. Bases de preparación de los estados financieros.

- a) Los estados financieros, contables, programáticos y presupuestarios están preparados con base en la normatividad derivada de la Ley general de contabilidad gubernamental y los anexos emitidos por el consejo nacional de armonización contable (CONAC).
- b) Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, en concordancia con la legislación vigente se ocupa el valor histórico.
- c) Postulados básicos de contabilidad gubernamental (PBCG): El organismo aplica los PBCG de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, consolidación de la información financiera, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.
- d) Normatividad supletoria: Ley estatal de agua y alcantarillado para el estado de Hidalgo y su reglamento

5.- Políticas de contabilidad significativas.

- a) Actualización: En concordancia con lo dispuesto en el boletín B-10 de la normas de información financiera, párrafo 3B "entorno inflacionario", a la fecha de firma de las presentes notas, sólo se reconocen las cifras a valores históricos.
- b) NO se realizaron operaciones con el extranjero NI en moneda extranjera.
- c) NO se tiene inversiones en subsidiarias o controladas.
- d) NO se tiene la obligación de llevar sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. NO APLICA.
- e) Beneficios a empleados: Se presupuesta de forma anual. Sin embargo sí existe el estudio actuarial y se presenta en el punto de "Reservas".
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. Ver tabla de estudio actuarial.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. Ver table de estudio actuarial.

SEGÚN EL ESTUDIO ACTUARIAL CON BASE DE INFORMACION DEL EJERCICIO 2021, SE OBTIENE LOS RESULTADOS SIGUIENTES:

CONCEPTO	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales	Indemnización y pensión post mortem	Muerte	Pago de marcha

Valor presente de aportaciones futuras										
Generación actual		\$1,459,574.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,459,574.88	\$1,459,574.88	\$1,459,574.88	\$1,459,574.88	
Generaciones futuras		\$732,648.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$732,648.48	\$732,648.48	\$732,648.48	\$732,648.48	
Otros Ingresos		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
Déficit/superávit actuarial										
Generación actual		\$1,459,574.88	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,459,574.88	\$1,459,574.88	\$1,459,574.88	\$1,459,574.88	
Generaciones futuras		\$2,192,223.36	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,192,223.36	\$2,192,223.36	\$2,192,223.36	\$2,192,223.36	

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores. A la fecha de presentación de la información NO se realizaron cambios en las políticas contables, por tanto, no se han corregido errores o imprecisiones.

i) Reclasificaciones: Con la autorización de la junta de gobierno, se reclasificó la cuenta contable: 1112 -04-009, puesto que la cuenta ya estaba cancelada por el Banco.

j) Depuración y cancelación de saldos: En proceso la junta de gobierno, ha autorizado varias depuraciones.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El organismo NO realiza operaciones en moneda extranjera y por tanto NO existe riesgo cambiario.

7. Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización.

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ACTUAL		% DEPRECIACION	PERDIDA DETERMINADA
			DEUDOR	ACREEDOR		
D	1200	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$26,938,073.29	\$0.00		
D	1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PRO	\$8,146,285.28	\$0.00		
D	1231	TERRENOS	\$249,808.45	\$0.00	NA	0.00
D	1231-01	TERRENOS ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$249,808.45	\$0.00		
D	1231-01-001	TERRENOS ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$249,808.45	\$0.00		
D	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$7,896,476.83	\$0.00		
D	1233-01	EDIFICACIONES ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$1,074,723.71	\$0.00		
D	1233-01-001	EDIFICACIONES ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$1,074,723.71	\$0.00		
D	1233-02	POZOS ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$6,821,753.12	\$0.00		
D	1233-02-001	POZOS ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$6,821,753.12	\$0.00		
D	1240	BIENES MUEBLES	\$18,670,713.01	\$0.00	NA	0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,169,671.79	\$0.00		
D	1241-04	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$539,866.35	\$0.00		
D	1241-04-001	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$539,866.35	\$0.00		
D	1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	\$94,233.07	\$0.00		
D	1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	\$94,233.07	\$0.00		
D	1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$507,674.09	\$0.00		
D	1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	\$507,674.09	\$0.00		
D	1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$27,898.28	\$0.00		
D	1241-9-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	\$27,898.28	\$0.00		
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$149,409.11	\$0.00		
D	1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$8,618.09	\$0.00		
D	1242-1-5211	Equipos y aparatos audiovisuales	\$8,618.09	\$0.00		
D	1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	\$3,016.98	\$0.00		
D	1242-3-5231	Cámaras fotográficas y de video	\$3,016.98	\$0.00		
D	1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$137,774.04	\$0.00		
D	1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	\$137,774.04	\$0.00		
D	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$7,093,558.79	\$0.00		
D	1244-010	EQUIPO DE TRANSPORTE ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$4,306,820.92	\$0.00		
D	1244-010-001	EQUIPO DE TRANSPORTE ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$4,306,820.92	\$0.00		
D	1244-011	EQUIPO DE TRANSPORTE 2020	\$1,293,103.45	\$0.00		
D	1244-011-001	EQUIPO DE TRANSPORTE 2020	\$1,293,103.45	\$0.00		
D	1244-012	EQUIPO DE TRANSPORTE 2021	\$621,896.56	\$0.00		
D	1244-012-01	CAMIONETA NP300 SERIE AN6AD31A9LK883043	\$310,948.28	\$0.00		
D	1244-012-02	CAMIONETA NISSAN NP300 MODELO 2020 SERIE 3N6AD31A4LK87483	\$310,948.28	\$0.00		
D	1244-1	vehículos y equipo terrestre	\$703,135.10	\$0.00		
D	1244-1-5411	Vehículos y equipo terrestre	\$703,135.10	\$0.00		
D	1244-9	Otros Equipos de Transporte	\$168,602.76	\$0.00		

D	1244-9-5491	Otros equipos de transporte		\$122,930.34	\$0.00		
D	1244-9-5492	Otros Equipos de Transporte 2021		\$45,672.42	\$0.00		
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$10,258,073.32	\$0.00		
D	1246-010	MAQUINARIA Y EQUIPO ADMINISTRACIONES ANTERIORES		\$8,347,123.63	\$0.00		
D	1246-010-001	MAQUINARIA Y EQUIPO ADMINISTRACIONES ANTERIORES		\$8,347,123.63	\$0.00		
D	1246-012	EQUIPO DE COMUNICACION ADMINISTRACIONES ANTERIORES		\$11,879.70	\$0.00		
D	1246-012-001	EQUIPO DE COMUNICACION ADMINISTRACIONES ANTERIORES		\$11,879.70	\$0.00		
D	1246-1	Maquinaria y Equipo Agropecuario		\$4,427.94	\$0.00		
D	1246-1-5611	Maquinaria y equipo agropecuario		\$4,427.94	\$0.00		
D	1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial		\$37,376.73	\$0.00		
D	1246-2-5621	Maquinaria y equipo industrial		\$37,376.73	\$0.00		
D	1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación		\$3,286.10	\$0.00		
D	1246-5-5651	Equipo de comunicación y telecomunicación		\$3,286.10	\$0.00		
D	1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos		\$132,625.13	\$0.00		
D	1246-6-5661	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos		\$132,625.13	\$0.00		
D	1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta		\$196,050.13	\$0.00		
D	1246-7-5671	Herramientas y máquinas-herramienta		\$196,050.13	\$0.00		
D	1246-9	Otros Equipos		\$1,525,303.96	\$0.00		
D	1246-9-5691	Otros equipos		\$1,525,303.96	\$0.00		
D	1250	ACTIVOS INTANGIBLES		\$121,075.00	\$0.00	NA	0.00
D	1251	SOFTWARE		\$120,000.00	\$0.00		
D	1251-5911	Software		\$120,000.00	\$0.00		
D	1254	LICENCIAS		\$1,075.00	\$0.00		
D	1254-1	Licencias Informáticas e Intelectuales		\$1,075.00	\$0.00		
D	1254-1-5971	Licencias informáticas e intelectuales		\$1,075.00	\$0.00		

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización. SIN CAMBIOS, ya que se está en proceso de registro en el Modulo de Bienes del Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado SAACG.Net

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio. NO APLICA.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. NO APLICA.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. NO APLICA.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo. SIN EVENTOS.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. SIN INCIDENCIAS.

h) Administración de activos. Programa de mantenimiento de pozos, líneas de conducción, equipamiento, unidades móviles.

Otros:

a) Inversiones en valores. NO APLICA.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. NO APLICA.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo. NO APLICA.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

NO APLICA.

9. Reporte de la Recaudación.

a) Análisis del comportamiento de la recaudación.



**Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepejí del Río de Ocampo,
 Hidalgo**

Estado Analítico de Ingresos

Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2024

(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00

DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$42,137,255.84	\$3,744,231.03	\$45,881,486.87	\$45,881,486.87	\$45,881,486.87	3,744,231.03
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$2,050,000.00	-\$998,303.20	\$1,051,696.80	\$1,051,696.80	\$1,051,696.80	-\$998,303.20
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$900,000.00	\$500,000.00	\$1,400,000.00	\$1,400,000.00	\$1,400,000.00	500,000.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$45,087,255.84	\$3,245,927.83	\$48,333,183.67	\$48,333,183.67	\$48,333,183.67	3,245,927.83
Ingresos Excedentes						3,245,927.83

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del río de Ocampo, Hidalgo (a)						
Proyecciones de Ingresos - LDF						
(PESOS)						
(CIFRAS NOMINALES)						
Concepto (b)	Año en Cuestión 2024 (de iniciativa de Ley) (c)	2025 (d)	2026 (d)	2027 (d)	2028 (d)	2029 (d)
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	45,087,256	47,156,762	49,321,257	51,585,103	53,952,858	56,429,295
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	45,087,256	47,156,762	49,321,257	51,585,103	53,952,858	56,429,295
E. Productos	0	0	0	0	0	0
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias y Asignaciones	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	0	0	0	0	0	0
A. Aportaciones	0	0	0	0	0	0
B. Convenios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
4. Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)	45,087,256	47,156,762	49,321,257	51,585,103	53,952,858	56,429,295
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

El organismo no presenta DEUDA, en términos de la Ley de deuda pública del estado de Hidalgo.

11. Calificaciones otorgadas.

El organismo NO ha sido sujeto de calificaciones por parte de los distintos entes calificadoros de cualquier tipo.

12. Proceso de Mejora.

En proceso, la medidas de evolución incluyen: 1.- la incorporación de un órgano interno de control (contraloría interna), 2.- la segregación de cinco Coordinaciones ya descritas en la parte de "estructura orgánica", 3.- adopción de el presupuesto basado en resultados (PBR).

13. Información por Segmentos.

	Debido a la uniformidad de servicios que presta el organismo, NO se considera necesario segmentar la información, no obstante se llevan registros administrativos internos por pozos, manantial, y demás cuerpos base del servicio.								
14. Eventos Posteriores al Cierre.									
	Sin eventos relevantes o con impacto en la información aquí presentada.								
15. Partes Relacionadas.									
	El organismo es una consecuencia jurídica, financiera, administrativa, funcional y operativa de lo dispuesto en la Ley orgánica municipal del estado de Hidalgo que dispone, en distintos artículos del mismo normativo:								
	ARTÍCULO 108.- Los municipios organizarán y reglamentarán la administración, funcionamiento, conservación o explotación de los servicios públicos. Se consideran, enunciativa y no limitativamente como tales, los siguientes:								
	I. Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales;								
	ARTÍCULO 85.- Son organismos descentralizados municipales, las personas morales creadas por el Ayuntamiento, cualquiera que sea la forma o estructura que adopten, siempre y cuando reúnan los siguientes requisitos:								
	I. Que su patrimonio se constituya total o parcialmente con bienes, fondos, asignaciones presupuestales, subsidios, el rendimiento de un impuesto específico o cualquier otra aportación que provenga del Municipio; y								
	II. Que su finalidad u objeto, sea la prestación de servicios públicos o sociales, la explotación de , , ,								
	ARTÍCULO 88.- Quedan sujetos al control y vigilancia del Ayuntamiento, en los términos de las leyes y sus reglamentos, los organismos descentralizados y las empresas de participación mayoritaria.								
	Se informa que el organismo es un ente descentralizado de la administración pública municipal, la integración de su junta de gobierno, como órgano supremo de autoridad, está integrado de la forma siguiente:								
	I.- El Presidente Municipal, quien será el Presidente de la Junta;								
	II.- El Sindico Procurador;								
	III.- Un Regidor;								
	IV.- El Tesorero Municipal;								
	V.- El Director de Obras Públicas Municipales;								
	VI.- Un representante de la Comisión Estatal del Agua y Alcantarillado y VII.- Un representante de la Comisión Nacional del Agua.								
	VIII.- Por cada representante propietario se nombrará al respectivo suplente. (Art. 35 de la Ley estatal de agua y alcantarillado para el estado de Hidalgo).								
	Artículo 38.- El Director General del Organismo Operador será designado y removido por el Presidente Municipal, deberá ser ciudadano mexicano con experiencia técnica, administrativa y profesional comprobada en materia de agua.								
	De la misma forma, el organismo tiene presupuestado recibir, en el presente ejercicio fiscal, de parte del Municipio de Tepeji del río de Ocampo, Hidalgo. La cantidad de \$900,000.00 (Novecientos mil pesos 00/100 M. N.). Así se presenta en el "Estado analítico de Ingresos" 2024, presentado en el punto 9 de éste segmento de notas. Y, efectivamente, los recibió tal como se presenta en el estado presupuestario referido, que ascendieron a \$1'400,000.00								
	La recaudación del organismo es incorporada a la Ley de ingresos del Municipio, por lo que es parte de los indicadores que se incluyen en las fórmulas para determinar las participaciones que le llegan al municipio.								
	Por lo que hay un control efectivo por parte del Municipio de Tepeji del río de Ocampo, Hidalgo.								
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.									
	"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".								

Leyenda incluida en los ocho formatos de INFORMACIÓN FINANCIERA, referida en la Guía de integración 2024.									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN F	\$ 1,051,696.80
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
Suma	\$1,051,696.80

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	\$ 142,583.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 48,333,183.67	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	\$0.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
ISR PARTICIPABLE	\$142,583.00
	\$0.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$142,583.00
APORTACIONES	\$743,276.80
Subtotal APORTACIONES	\$743,276.80
	\$0.00
	\$0.00
Subtotal CONVENIOS	\$0.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$0.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$0.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$0.00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$1,400,000.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$1,400,000.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00
Suma	\$2,285,859.80

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	\$0.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 18,701,552.04
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00
PARTICIPACIONES	\$ 743,276.80
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00

Suma	\$19,444,828.84
-------------	------------------------

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 10,872,935.39	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPI	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$10,004,454.67
SERVICIOS GENERALES	\$15,365,965.53
Suma	\$25,370,420.20

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$196,668.37
Suma	\$196,668.37

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
PRODDER	\$743,276.80
PROSEAR	\$165,837.00
Suma	\$909,113.80

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	\$0.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	\$0.00

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	\$0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	-\$2.30	\$18,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$492,400.83	\$2,353,327.02
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINIST	\$0.00	\$0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00
Suma	\$492,398.53	\$2,371,327.02

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
EFFECTIVO	-\$2.30
Suma	-\$2.30

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOS	\$492,400.83
	\$0.00
	\$0.00
Suma	\$492,400.83

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$0.00
	\$0.00
	\$0.00
	\$0.00
	\$0.00
Suma	\$0.00

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$0.00
	\$0.00
Suma	\$0.00

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
- Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$5,193,386.30	\$12,623,313.49
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$269,640.00
Suma	\$5,193,386.30	\$12,892,953.49

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2024	2023
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	\$0.00	\$0.00
Suma	\$0.00	\$0.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

• **Inventarios**

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

• **Almacenes**

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,169,671.79	\$1,757,702.02
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$149,409.11	\$147,253.80
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$7,093,558.79	\$7,957,111.12
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$10,258,073.32	\$14,607,718.85
Total BIENES MUEBLES	\$18,670,713.01	\$24,469,785.79

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$249,808.45	\$249,808.45
VIVIENDAS	\$0.00	\$0.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$249,808.45	\$249,808.45

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	\$0.00	\$0.00

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$120,000.00	\$120,000.00
LICENCIAS	\$1,075.00	\$1,075.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	\$121,075.00	\$121,075.00

Activo Diferido

Concepto	2024	2023
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00

Amortizaciones

Concepto	2024	2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	\$0.00	\$0.00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

- Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2024	2023
VALORES EN GARANTÍA	\$0.00	\$0.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2024	2023
BIENES EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Pasivo

- Cuentas y Documentos por pagar**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
	\$0.00
	\$0.00
	\$0.00
	\$0.00
	\$0.00
Suma	\$0.00

- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

- Pasivos Diferidos**

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$901,928.95	\$7,592,245.49
	\$0.00	\$0.00
Total	\$901,928.95	\$7,592,245.49

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
	\$0.00	\$0.00
	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

- Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
	\$0.00	\$0.00
	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2024	2023
	\$0.00	\$0.00
	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

• **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	-\$2.30	\$18,000.00
Bancos/Tesorería	\$492,400.83	\$2,353,327.02
Bancos/Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con Afectación Específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
Total	\$492,398.53	\$2,371,327.02

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	\$249,808.45	\$249,808.45
Viviendas		
Edificios no Habitacionales	\$7,896,476.83	\$7,896,476.83
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$846,363.95	\$846,363.95
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	\$8,992,649.23	\$8,992,649.23


3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:


CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023

Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$492,398.53	\$2,371,327.02

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepejí del Río de Ocampo, Hidalgo	
	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$48,333,183.67
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$48,333,183.67

	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$45,503,868.46
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$11,033,469.52
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$633,279.00
2.2 Materiales y Suministros	\$9,371,175.67
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$791,968.18
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$143,424.95
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otros Ejercicios Especiales	\$0.00

2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	00.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$93,621.72
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$10,004,454.67
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$10,004,454.67
4. Total De Gastos Contables	\$44,474,853.61

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Valores
 Emisión de obligaciones
 Avals y garantías
 Juicios
 Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
 Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$0.00
CUSTODIA DE VALORES	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$9,461.90
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$9,461.90
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$18,923.80

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
 Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 45,087,255.84
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,245,927.83
Ley de Ingresos Devengada	\$ 48,333,183.67 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 48,333,183.67

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 45,087,255.84
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 632,200.62
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 45,734,965.97

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contiene toda la información referente a la situación y/o los resultados de COMISION DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEPEJI DEL RIO DE OCAMPO, HGO, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas”.

Elaboró

Autorizó

Vo.Bo.

ING. EMILIO RODRIGUEZ MONDRAGON
SUBD. DE ADMON Y FINANZAS

M.D.F. KARINA MONROY MONROY
DIRECTOR GENERAL

T.S.U. ELIZABETH CRUZ PLATA
COMISARIO