

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 MARZO DE 2025

Formato de reforma 06/15/2022

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.

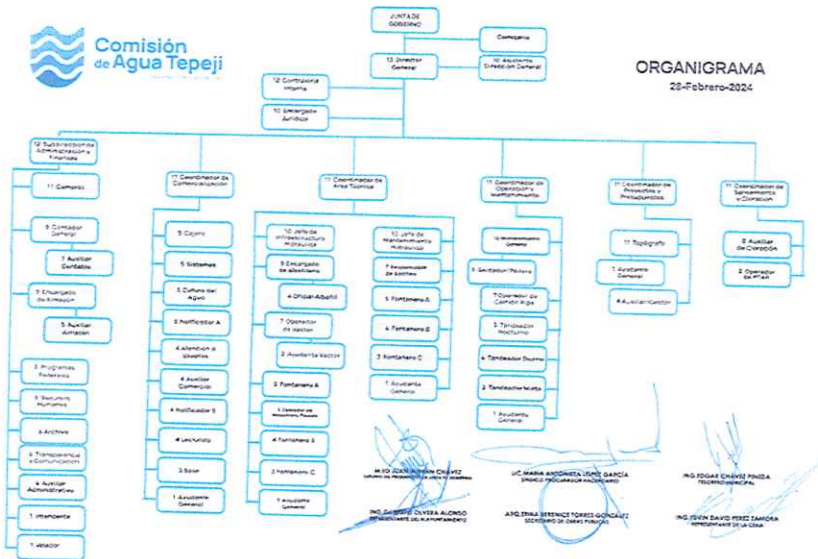
B) Principal actividad: Proporcionar los servicios de agua, alcantarillado y saneamiento a los habitantes que se matriculan como usuarios.

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 explotación 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



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 tabla de estudio actuarial.

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

CONCEPTO	Pensionales y jubilaciones	Salud	Riesgo de trabajo	Invalidez y vida	OTROS PENSIONALES SOCIALES	Indemnización pensional por muerte	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
Generación futura	9732,648.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00	9732,648.48	9732,648.48	9732,648.48	9732,648.48
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) Reclassificaciones: Con la autorización de la junta de gobierno, se reclassificó 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 Emisión por Riesgo Cambiario

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.

SITUALIDAD DE LA CUENTA	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL		DEPRECIACION	PERDIDA POR DETERIORO
			DEUDOR	ACREEDOR		
	220	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	\$0.00	\$0.00		
	221	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
	222	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
	223	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
	224	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
	224-1	Préstamos Otorgados a LP al Sector Público	\$0.00	\$0.00		
	224-2	Préstamos Otorgados a LP al Sector Privado	\$0.00	\$0.00		
	224-3	Préstamos Otorgados a LP al Sector Externo	\$0.00	\$0.00		
	229	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A	\$0.00	\$0.00		
	230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	\$ 8,332,170.1	\$0.00		
	230-01	POZOS ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$0.00	\$0.00		
	231	TERRENOS	\$ 249,808.45	\$0.00		
	231-01	TERRENOS ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$ 249,808.45	\$0.00		
	231-01-001	TERRENOS ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$ 249,808.45	\$0.00		
	232	VIVIENDAS	\$0.00	\$0.00		
	233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 7,896,476.63	\$0.00		
	233-01	EDIFICACIONES ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$ 1074,723.71	\$0.00		
	233-01-001	EDIFICACIONES ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$ 1074,723.71	\$0.00		
	233-02	POZOS ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$ 6,821,752.92	\$0.00		
	233-02-001	POZOS ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$ 6,821,752.92	\$0.00		
	234	INFRAESTRUCTURA	\$0.00	\$0.00		
	234-00	CONSTRUCCIONES DE RED DE AGUA DE	\$0.00	\$0.00		
	234-00-001	CONSTRUCCIONES DE RED DE AGUA DE ADMINISTRACIONES	\$0.00	\$0.00		
	234-1	Infraestructura de Carreteras	\$0.00	\$0.00		
	234-2	Infraestructura Ferroviaria y Multimodal	\$0.00	\$0.00		
	234-3	Infraestructura Portuaria	\$0.00	\$0.00		
	234-4	Infraestructura Aeroportuaria	\$0.00	\$0.00		
	234-5	Infraestructura de Telecomunicaciones	\$0.00	\$0.00		
	234-6	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y	\$0.00	\$0.00		
	234-7	Infraestructura Eléctrica	\$0.00	\$0.00		
	234-8	Infraestructura de Producción de Hidrocarburos	\$0.00	\$0.00		
	234-9	Infraestructura de Refinación, Gas y Petroquímica	\$0.00	\$0.00		
	235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	\$0.00	\$0.00		
	235-1	Edificación Habitacional en Proceso	\$0.00	\$0.00		
	235-2	Edificación no Habitacional en Proceso	\$0.00	\$0.00		
	235-3	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo,	\$0.00	\$0.00		
	235-3-001	OBRA EN PROCESO CON RECURSOS PROPIOS	\$0.00	\$0.00		
	235-3-5 01	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo,	\$0.00	\$0.00		
	235-3-5 09	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	\$0.00	\$0.00		
	235-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en	\$0.00	\$0.00		
	235-4-01	CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN	\$0.00	\$0.00		
	235-4-01001	AMPLIACION DE RED DE DRENAJE SANITARIO EN COL SAN	\$0.00	\$0.00		
	235-4-01002	AMPLIACION DE DRENAJE SANITARIA COM UNIDAD SANTA	\$0.00	\$0.00		
	235-4-01003	AMPLIACION DE DRENAJE SANITARIA COM UNIDAD SANTA	\$0.00	\$0.00		
	235-5	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$0.00	\$0.00		
	235-6	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en	\$0.00	\$0.00		
	235-7	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00		
	235-9	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos	\$0.00	\$0.00		
	236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 85,851.73	\$0.00		
	236-1	Edificación Habitacional en Proceso	\$0.00	\$0.00		
	236-2	Edificación no Habitacional en Proceso	\$ 85,851.73	\$0.00		
	236-2-5221	Edificación no habitacional	\$ 85,851.73	\$0.00		
	236-3	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo,	\$0.00	\$0.00		
	236-3-5231	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo,	\$0.00	\$0.00		
	236-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en	\$0.00	\$0.00		
	236-5	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$0.00	\$0.00		
	236-6	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en	\$0.00	\$0.00		
	236-7	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00		
	236-9	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos	\$0.00	\$0.00		
	239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$0.00		
	240	BIENES MUEBLES	\$ 1,788,443.01	\$0.00		

241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 1224,92179	\$ 0.00
24104	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA ADMINISTRACIONES	\$ 239,866.35	\$ 0.00
24104-001	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA ADMINISTRACIONES	\$ 539,856.35	\$ 0.00
2411	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 94,233.07	\$ 0.00
24115M	Muebles de oficina y estantería	\$ 94,233.07	\$ 0.00
2412	Muebles, Excepro de Oficina y Estantería	\$ 0.00	\$ 0.00
2413	Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	\$ 262,924.09	\$ 0.00
2413-5E1	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$ 552,024.09	\$ 0.00
2419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 27,696.29	\$ 0.00
2419-5B1	Otros mobiliarios y equipos de administración	\$ 27,696.29	\$ 0.00
242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 149,409.71	\$ 0.00
242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 5,500.00	\$ 0.00
242-152M	Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 5,500.00	\$ 0.00
242-2	Aparatos Ópticos	\$ 0.00	\$ 0.00
242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 0.00	\$ 0.00
242-3-5231	Cámaras fotográficas y de video	\$ 0.00	\$ 0.00
242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 107,774.04	\$ 0.00
242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 107,774.04	\$ 0.00
243	EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 0.00	\$ 0.00
243-1	Equipo Médico y de Laboratorio	\$ 0.00	\$ 0.00
243-2	Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.00	\$ 0.00
243-2-5321	Instrumental médico y de laboratorio	\$ 0.00	\$ 0.00
244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,069,558.79	\$ 0.00
244-00	EQUIPO DE TRANSPORTE ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$ 4,206,820.92	\$ 0.00
244-00-001	EQUIPO DE TRANSPORTE ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$ 1363,023.45	\$ 0.00
244-00-001	EQUIPO DE TRANSPORTE 2020	\$ 1293,003.45	\$ 0.00
244-00-001	EQUIPO DE TRANSPORTE 2021	\$ 627,896.96	\$ 0.00
244-00-01	CAMIONETA HP386 SERIE AN6AD3A 9UK923043	\$ 370,040.26	\$ 0.00
244-00-02	CAMIONETA HISSA HP300 II ODELO 2020 SERIE	\$ 370,040.26	\$ 0.00
244-1	vehículos y equipo terrestre	\$ 702,050.00	\$ 0.00
244-154M	Vehículos y equipo terrestre	\$ 702,050.00	\$ 0.00
244-2	Carrocerías y Remolques	\$ 0.00	\$ 0.00
244-3	Equipo Aeroespacial	\$ 0.00	\$ 0.00
244-4	Equipo Ferróviario	\$ 0.00	\$ 0.00
244-5	Embarcaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
244-9	Otros Equipos de Transporte	\$ 156,602.76	\$ 0.00
244-9-5491	Otros equipos de transporte	\$ 22,030.24	\$ 0.00
244-9-5492	Otros Equipos de Transporte 2021	\$ 45,872.42	\$ 0.00
245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 0.00	\$ 0.00
246	MAGANARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,320,553.22	\$ 0.00
246-00	MAGANARIA Y EQUIPO ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$ 8,347,223.63	\$ 0.00
246-00-001	MAGANARIA Y EQUIPO ADMINISTRACIONES ANTERIORES	\$ 8,347,223.63	\$ 0.00
246-01M	MÁQUINA Y MAQUINARIA DE ADMINISTRACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
246-01M001	MÁQUINA Y MAQUINARIA DE ADMINISTRACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
246-02	EQUIPO DE COMUNICACION ADMINISTRACIONES	\$ 11,079.70	\$ 0.00
246-02-001	EQUIPO DE COMUNICACION ADMINISTRACIONES	\$ 11,079.70	\$ 0.00
246-1	Máquina y Equipo Agropecuario	\$ 4,427.94	\$ 0.00
246-156M	Máquina y equipo agropecuario	\$ 4,427.94	\$ 0.00
246-2	Máquina y Equipo Industrial	\$ 27,376.73	\$ 0.00
246-2-4521	Máquina y equipo industrial	\$ 27,376.73	\$ 0.00

246-3	Máquinaria y Equipo de Construcción	\$0.00	\$0.00
246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	\$0.00	\$0.00
246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$3,286.00	\$0.00
246-5-5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	\$3,286.00	\$0.00
246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$02,625.00	\$0.00
246-6-5661	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$02,625.00	\$0.00
246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$96,050.00	\$0.00
246-7-5671	Herramientas y máquinas-herramienta	\$96,050.00	\$0.00
246-9	Otros Equipos	\$1587,783.96	\$0.00
246-9-5691	Otros equipos	\$1587,783.96	\$0.00
247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00	\$0.00
247-1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$0.00	\$0.00
247-2	Objetos de Valor	\$0.00	\$0.00
248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00
248-1	Bovinos	\$0.00	\$0.00
248-2	Perchinos	\$0.00	\$0.00
248-3	Aves	\$0.00	\$0.00
248-4	Ovinos y Caprinos	\$0.00	\$0.00
248-5	Peces y Acuicultura	\$0.00	\$0.00
248-6	Equinos	\$0.00	\$0.00
248-7	Especies Menores y de Zoológico	\$0.00	\$0.00
248-8	Arboles y Plantas	\$0.00	\$0.00
248-9	Otros Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
250	ACTIVOS INTANGIBLES	\$21075.00	\$0.00
251	SOFTWARE	\$20,000.00	\$0.00
251-5911	Software	\$20,000.00	\$0.00
252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$0.00	\$0.00
252-1	Patentes	\$0.00	\$0.00
252-2	Marcas	\$0.00	\$0.00
252-3	Derechos	\$0.00	\$0.00
253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$0.00	\$0.00
253-1	Concesiones	\$0.00	\$0.00
253-2	Franquicias	\$0.00	\$0.00
254	LICENCIAS	\$1075.00	\$0.00
254-1	Licencias Informáticas e Intelectuales	\$1075.00	\$0.00
254-1-5971	Licencias Informáticas e Intelectuales	\$1075.00	\$0.00
254-2	Licencias Industriales, Comerciales y Otras	\$0.00	\$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 Analógicos.

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 por rubro, tipo, clase y concepto

Del 01/Enero/2025 Al 31/Marzo/2025

(Otras en Pesos)

	Ingresos	Diferencia
--	----------	------------

Red de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	(6=5-4)
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	\$42,978,746.24	\$0.00	\$42,978,746.24	\$0.00	\$0.00	-42,978,746.24
PRODUCTOS	\$1540.500.00	\$0.00	\$1540.500.00	\$0.00	\$0.00	-1540.500.00
A PROVECHAMIENTOS	\$50,500.00	\$0.00	\$50,500.00	\$0.00	\$0.00	-50,500.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,597,431.25	\$1,597,431.25	\$1,597,431.25
INGRESOS PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$1050,000.00	\$0.00	\$1,050,000.00	\$0.00	\$0.00	-1,050,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$950,000.00	\$0.00	\$950,000.00	\$5,966,603.00	\$5,966,603.00	-446,237.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$47,479,746.24	\$0.00	\$47,479,746.24	\$12,110,944.35	\$12,110,944.35	-35,368,801.89
				Ingresos Excedentes		

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 (e)	2027 (f)	2028 (g)	2029 (h)
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 calificadores 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 Síndico 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).

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Artículo 38.- El Director General del Organismo Operador será designado y removido por el Presidente Municipal, deberá ser

Ingresos y Otros Beneficios ciudadano mexicano con experiencia técnica, administrativa y profesional comprobada en materia de agua.

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 se recibieron en el ejercicio de la gestión pública en el 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 este segmento de notas. Y efectivamente, los recibí tal como se presenta en el estado

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 229,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 299,863.00
Suma:	\$513,663.00

Por lo que hay un control efectivo por parte del Municipio de Tepeji del río de Ocampo, Hidalgo.

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS	\$ 00	Configurar fórmula de porcentaje de su ordenación
PARTICIPACIONES	\$ 00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,397,431.35	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de carácter de protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Concepto	Importe
Leyenda Incluidad en los formatos de Información Financiera referida en la GUÍA PARA LA INTEGRACIÓN LOS INFORMES DE GESTIÓN FINANCIERA 2025	\$0.00
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	\$0.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00
Subtotal APORTACIONES	\$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	\$513,663.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$513,663.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00
Suma:	\$513,663.00

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	\$ 3,499,077.07
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 00
PARTICIPACIONES	\$ 00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ 00
Suma:	\$3,499,077.07

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 2,892,516.19	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$ 00	Configurar fórmula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,287,783.27
SERVICIOS GENERALES	\$3,770,926.94
Suma:	\$6,058,710.21

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$637,478.24
Suma	\$637,478.24

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
PRODDER	\$0.00
PROSEÑAR	\$0.00
Suma	\$0.00

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

III 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	2025	2024
EFFECTIVO	\$29,765.03	\$2.30
BANCOS/TESORERÍA	\$2,259,951.70	\$492,400.83
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
Suma	\$2,289,716.73	\$492,398.53

Efectivo

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

Concepto	Importe
EFFECTIVO	\$29,765.03
Suma	\$29,765.03

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCOS	\$2,259,951.70
	\$0.00
	\$0.00
Suma	\$2,259,951.70

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 cuantas 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	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$5,388,105.64	\$5,193,386.30
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	
Suma	\$5,388,105.64	\$5,193,386.30

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	2025	2024
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	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,224,821.79	\$1,169,871.79
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$149,409.11	\$149,409.11
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$7,093,558.79	\$7,093,558.79
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$10,320,553.32	\$10,258,073.32
Total BIENES MUEBLES	\$18,788,443.01	\$18,670,713.01

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$249,808.45	\$249,808.45
VIVIENDAS	\$0.00	\$0.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN	\$249,808.45	\$249,808.45

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
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	2025	2024
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	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00

Amortizaciones

Concepto	2025	2024
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	2025	2024
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	2025	2024
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**

- 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**

- 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**

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

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$954,827.27	\$901,928.95
	\$0.00	\$0.00
Total	\$954,827.27	\$901,928.95

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	\$0.00	\$0.00
	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

• **Provisiones**

- 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	2025	2024
	\$0.00	\$0.00
	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	\$0.00	\$0.00
	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

• **Otros Pasivos**

- 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 el patrimonio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) 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:

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2025	2024
Efectivo	\$29,765.03	-\$2.30
Bancos/Tesorería	\$2,259,951.70	\$492,400.83
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	\$2,289,716.73	\$492,398.53

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

Concepto	Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas	
	2025	2024
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	\$185,851.73	\$0.00
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	\$8,332,137.01	\$8,146,285.28

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:

Concepto	CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	
	2025	2024
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	\$2,289,716.73	\$492,398.53

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/enero/2025 al 31/marzo/2025

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$12,111,094.35
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 Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Diminución 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	\$12,111,094.35

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



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/ene./2025 al 31/mar./2025

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$10,031,002.77
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$2,591,365.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$440,430.00
2.2 Materias y Suministros	\$1847,353.27
2.3 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.20 A deuda de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFA-S)	\$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 Otras Análogas	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$62,480.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$55,250.00
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	\$45,651.73
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$2,289,083.06
3.3 Diminución de Inventarios	\$0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$1,299.79
3.2 Provisiones	\$0.00
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00
3.6 Materias y Suministros (consumos)	\$2,287,783.27
4. Total De Gastos Contables	\$9,728,720.83

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
- Avalos 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 reporte.

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 reporte.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 47,479,746.24
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 35,368,651.89
Ley de Ingresos Devengada	\$ 1,211,094.95
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 1,211,094.35

* 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	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 47,479,746.24
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 40,862,450.52
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 3,137,707.05
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 10,031,002.77
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 10,031,002.77
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 10,031,002.77
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 10,031,002.77

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

"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
INS. EMILIO ROBRIGUEZ MONDRAGON
 SUBD. DE ADMON Y FINANZAS
 Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Autorizó
M.D.F. KARINA MONROY MONROY
 DIRECTOR GENERAL
 Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo
DIRECCIÓN GENERAL

Vo.Bo.
T.S.U. ELIZABETH CRUZ PLATA
 COMISARIO
 Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tepeji del Rio de Ocampo
COMISARIO