

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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 financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 31,016,760.85	\$ 29,456,591.24
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 31,016,760.85	\$ 29,456,591.24

Bancos/Tesorería

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

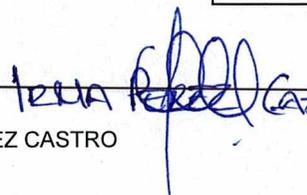
Banco	Importe
BBVA BANCOMER	\$ 11,205,618.41
HSBC	\$ 463,983.37
BANCA MIFEL	\$ 18,927,184.97
SANTANDER SERFIN	\$ 311,956.10
Suma	\$ 30,908,742.85

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
BBVA BANCOMER	\$.00
BANAMEX	\$.00
	\$.00

ELABORÓ:
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO




AUTORIZÓ:
M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



	\$.00
	\$.00
Suma \$	-

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
BBVA BACOMER	\$.00
	\$.00
Suma \$	-

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

2. 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.

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,065,688.86	\$ 254,516.51
DEUDORES POR ANTICIPOS DE A TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 3,545,423.02	\$ 204,904.87
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 921,092.05	\$ 818,778.09
Suma \$	\$ 5,532,203.93	\$ 1,278,199.47

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	%
RECURSOS FISCALES	\$ 86,158.05	0.0808
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	\$ 6,709.04	0.0063
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	\$ 56,393.00	0.0529
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	\$ 40.00	0.0000
ISAN	\$ 46.43	0.0000
FORTAMUN	\$ 916,342.34	0.8599
IMPUESTOS	\$ -	0.0000
INCENTIVO A LA VENTA FINAL DE GASOLINA		0.0000
Suma \$	1,065,688.86	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

ELABORÓ:
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



2020-2024

M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, préstamo entre fondos, principalmente relacionados con viáticos y otros gastos menores.

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,

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) 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 le afecten a estas cuentas.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. 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.
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 Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

ELABORÓ:
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



AUTORIZÓ:
M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ 27,885,733.55	\$ 25,245,733.55
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 66,120,336.68	\$ 44,368,851.04
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 94,006,070.23	\$ 69,614,584.59

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 8,411,716.98	\$ 7,637,283.69
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 203,767.80	\$ 203,767.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 1,007,029.65	\$ 1,007,029.65
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 33,064,669.63	\$ 32,089,122.75
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 15,215,883.02	\$ 9,792,268.38
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 57,903,067.08	\$ 50,729,472.27
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
MARCAS	\$ 11,255.08	\$ 11,255.08
DERECHOS	\$ 755.78	\$ 755.78
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 12,010.86	\$ 12,010.86
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 57,915,077.94	\$ 50,741,483.13

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$.00	\$.00

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos 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.

ELABORÓ:
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



2020-2024

M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



AUTORIZO:

2020-2024

Pasivo

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.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,738,932.23	\$ 3,077,334.87
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 2,465,498.14	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 7,204,430.37	\$ 3,077,334.87

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 358,775.96
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,311,054.67
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 175,206.80
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,767,798.46
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,126,096.34
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,738,932.23

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los todos los meses; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se paga en el mes de diciembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan todos los

ELABORÓ:
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



2020-2024

M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



2020-2024

meses; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de enero 2024.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

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

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
Impuestos	\$ 28,871,210.60
Derechos	\$ 10,038,413.74
Productos	\$ 7,075,185.73
Aprovechamientos	\$ 1,974,351.57
Subtotal ingresos de gestión	\$ 47,959,161.64
Fondo General de Participaciones	\$ 49,994,034.09
Fondo de Fomento Municipal	\$ 19,978,291.04
Participación de Recaudación de ISR transferido a la Federación	\$ 5,959,276.03
Fondo de Fiscalización y Recaudación	\$ 1,718,034.61

ELABORÓ: 
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO




M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



Incentivo a la Venta Final de Gasolinas	\$ 1,685,015.13
Impues Sobre Productos y Servicios	\$ 939,104.21
Impuesto sobre Automoviles Nuevos	\$ 632,733.09
Compensación del Impuesto sobre Automoviles Nuevos	\$ 77,994.24
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	\$ 4,092,039.09
Fondo de ISR Enajenación de Bienes Inmuebles	\$ 154,857.82
Fondo de Compensación	\$ 1,557,940.72
Subtotal Participaciones	\$ 86,789,320.07
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	\$ 54,760,262.00
Fondo de Aportación para la Infraestructura social y Municipal	\$ 26,413,719.00
Subtotal Aportaciones	\$ 81,173,981.00
Proagua	\$ 899,477.37
Programa de Modernización de los Registros Públicos de la Propiedad y Catastros	\$ 1,794,164.61
Subtotal Convenios	\$ 2,693,641.98
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
Financiamiento Banobras	
Subtotal Otros	\$ -
Rendimientos	\$ 336,797.78
Subtotal Productos Financieros	\$ 336,797.78
Suma	\$ 218,952,902.47

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 161,197,184.08
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 18,738,245.45
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 87,964.01

ELABORÓ:
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



AUTORIZO:
M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
INVERSION PUBLICA	\$ 6,252.16
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 180,029,645.70

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 37,638,797.12	21%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 6,859,877.73	4%
SEGURIDAD SOCIAL	\$.00	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	31,016,760.85	29,456,591.24
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 31,016,760.85	\$ 29,456,591.24

- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2023	2022
--	------	------



2020-2024

ELABORÓ: *L. Irma Pérez Castro*
L.C.IRMA PÉREZ CASTRO

Tatiana Tonantzin P. Angeles Moreno
M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



2020-2024

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 38,923,256.77	\$ 21,337,906.03
Ingresos y otros beneficios	\$ 218,952,902.47	\$ 190,904,196.32
Gastos y otras Perdidas	\$ 180,029,645.70	\$ 169,566,290.29
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Partidas extraordinarias	\$ -	\$ -

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

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.

La conciliación los ingresos presupuestarios es de 222,452,902.41 y contables es de 222,452,902.41 así como entre los egresos presupuestarios es de 218,315,813.40 y los gastos contables 179,612,306.70

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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 y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

ELABORÓ:
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



2020-2024

M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



2020 - 2024

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (F)	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$	-

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Leyde Ingresos Estimada	162,194,443.38
Ley de Ingresos por ejecutar	3,499,999.94
Modificaciones a la Ley de Ingresos Es	222,452,902.41
Ley de Ingresos Devengada	218,952,902.47
Ley de Ingresos Recaudada	218,952,902.47

Cuentas de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	162,194,443.38
Presupuesto de Egresos por ejercer	31,810,032.55
Modificaciones al presupuesto de egre	250,125,845.95
Presupuesto de Egresos Comprometic	238,252,951.45
Presupuesto de Egresos Devengado	218,315,813.40
Presupuesto de Egresos ejercido	217,003,533.21
Presupuesto de Egresos pagado	216,989,275.65

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando 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.

ELABORÓ:
L.C.IRMA PÉREZ CASTRO



2020-2024

M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



2020 - 2024

4 El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 01/01/1985
- b) Principales cambios en su estructura. Construcción de edificio del Palacio Municipal en el año 2009

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. otorgar servicios publicos a la ciudadanía
- b) Principal actividad. Servicios Públicos
- c) Ejercicio fiscal. 2023
- d) Régimen jurídico. Prestadora de Servicios Públicos centralizada
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. ISR por salarios, ISR honorarios y arrendamiento, ISR asimilados a salarios

ELABORÓ:
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



- f) Estructura organizacional básica. *Presidencia, Dirección de Registro Familiar, Dirección de Servicios Municipales, Dirección Jurídica, Dirección General de Seguridad Pública y Movilidad, Tesorería Municipal, Protección Civil y H. Cuerpo de Bomberos, Dirección General de Obras Públicas, Presidencia DIF, Dirección General de Cultura, Dirección General de Educación, Dirección General de Desarrollo Económico, Dirección General de Reglamentos.*
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	Proyección de Ingresos	Recaudado al 31 de diciembre
Impuestos	\$ 28,871,210.60	\$ 28,871,210.60
Derechos	\$ 10,038,413.74	\$ 10,038,413.74
Productos	\$ 7,075,185.73	\$ 7,075,185.73
Aprovechamientos	\$ 1,974,351.57	\$ 1,974,351.57
Subtotal ingresos de gestión	\$ 47,959,161.64	\$ 47,959,161.64
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos	\$ 174,156,942.99	\$ 170,656,943.05
Otros	\$.00	\$.00
Rendimientos	\$ 336,797.78	\$ 336,797.78
Subtotal Productos Financieros	\$ 336,797.78	\$ 336,797.78
Suma	\$ 222,452,902.41	\$ 218,952,902.47

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

En el mes de Agosto de 2023 el Municipio recibió depósito por concepto de Deuda Publica por \$ 3,499,999.94, para la ejecución de obras, con el banco BANOBRAS, de la cual se ha amortizado 1,034,501.80 de capital con un saldo por liquidar de \$ 2,465,498.14 y se pagaron intereses por 87,964.01 durante el ejercicio 2023

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

NINGUNA

13. Proceso de Mejora

ELABORÓ:
L.C.IRMA PÉREZ CASTRO



2020-2024

M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO



2020 - 2024

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno. **A TRAVES DE OFICIOS Y/O CIRCULARES INFORMATIVAS ACERCA DE REQUISITOS DE GASTOS**
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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

ELABORÓ:
L.C. IRMA PÉREZ CASTRO



AUTORIZÓ:
M. EN C. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO





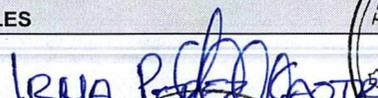
MUNICIPIO DE ACTOPAN HIDALGO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023 (Cifras en pesos)

Usr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Fecha y hora de Impresión | 14/mar./2024
04:29 p. m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$222,452,902.41
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$222,452,902.41


L.C. IRMA PÉREZ CASTRO
TESORERA MUNICIPAL

2020-2024

LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZUNIGA
SINDICO HACENDARIO

2020-2024


Mtra. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO
PRESIDENTA MUNICIPAL

2020 - 2024



MUNICIPIO DE ACTOPAN HIDALGO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023 (Cifras en pesos)

Usr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Fecha y hora de Impresión | 14/mar./2024
04:31 p. m.

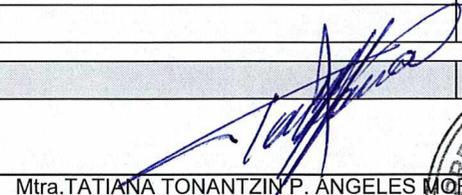
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$218,315,813.40
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$38,709,758.86
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$417,339.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$774,433.29
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$975,546.88
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$5,423,614.64
2.10 BIENES INMUEBLES	\$2,640,000.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$26,248,121.61
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$1,196,201.64
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$1,034,501.80
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$6,252.16
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$6,252.16
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$179,612,306.70


L.C. IRMA PÉREZ CASTRO
TESORERA MUNICIPAL



2020-2024


LIC. ALEJANDRO CHAPEY RAMÍREZ ZÚÑIGA
SINDICO HACENDARIO


Mtra. TATIANA TONANTZIN P. ANGELES MORENO
PRESIDENTA MUNICIPAL



2020-2024

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

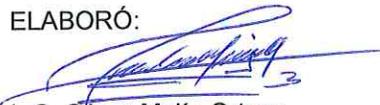
1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público.
- b) Principales cambios en su estructura.

2. Panorama Económico y Financiero

ELABORÓ:


L.C. César Mejía Ortega

1 / 20



AUTORIZÓ:


L.D. Yurye López Islas

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen jurídico.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

2 / 20



AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- s) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
- e) *Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
- g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) *Inversiones en valores.*
- b) *Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
- c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
- d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
- e) *Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.*

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
- b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

9. Reporte de la Recaudación

- a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*
- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

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

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.*
- b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
DE ACTOPAN, HIDALGO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

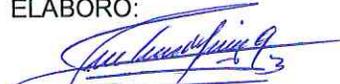
I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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
----------	---------

ELABORÓ:


L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:

L.D. Yurye López Islas



ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
Suma	0

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	0%
PARTICIPACIONES	\$.00	0%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00	0%

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 30,656,071.33
Suma	\$ 30,656,071.33

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

Concepto	Importe
PRODER	\$.00
PROSANEAR	\$.00
Subtotal PARTICIPACIONES	0
APORTACIONES	\$.00
Subtotal APORTACIONES	0
	\$.00
Subtotal CONVENIOS	0
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$.00
Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00

ELABORÓ:



E.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:

L.D. Yurye López Islas

**ESTADO DE
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	0
Suma	0

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTION	\$ 30,656,071.33
Suma	30656071.33

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	\$ 11,355,225.24
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ -
PARTICIPACIONES	\$ 118,344.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ -
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ -
Suma	\$ 11,473,569.24

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 7,962,527.55	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 MU	\$ 118,344.00	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

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

7 / 20



AUTORIZÓ:


 L.D. Yurye López Islas

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	Importe
Gasto corriente	\$ 24,680,723.08
Suma	24680723.08

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
Transferencias asignaciones y subsidios	\$ 84,461.16
Suma	\$ 84,461.16

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
Participaciones y aportaciones	\$ 118,344.00
Suma	\$ 118,344.00

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
Pago de la deuda publica	\$.00
Suma	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
Perdidas y gastos extraordinarios	\$.00
Suma	0

Inversión Pública

Concepto	Importe

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Obra publica en bienes de dominio publico	\$	4,040,819.59
Bienes muebles e inmuebles	\$	1,188,062.53
Suma	\$	5,228,882.12

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	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 52,597.77	\$ 17.03
BANCOS/TESORERÍA	\$ 3,899,562.03	\$ 3,905,220.43
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 4,621,290.46	\$ 4,621,290.46
Suma	3952159.8	8526527.92

Efectivo

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

Concepto	Importe
Caja	\$ 52,597.77
Suma	52597.77

Bancos/Tesorería

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

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega



AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Banco	Importe
HSBC 9482	\$ 3,041,319.46
HSBC 9508	\$ 212,647.44
SANTANDERQ	\$ 57,862.18
CTS POR DEPURAR	\$ 587,732.95
Suma	\$ 3,899,562.03

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
CTS DE INVERSIONES TEMPORALES	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
GTS ETIQUETADO	\$.00
	\$.00
Suma	0

• **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.

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

10 / 20



AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Concepto	2023	2022
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 2,763,513.33	\$ 4,279,149.78
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 488,725.50	\$ 485,726.10
Suma	3252238.83	4764875.88

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	2023	2022
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios d	\$.00	\$.00
Suma	0	0

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.

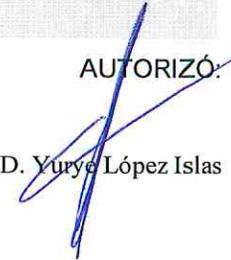
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yury López Islas

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
DE ACTOPAN, HIDALGO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• 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	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 773,360.15	\$ 773,360.15
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 6,866.00	\$ 6,866.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,503,029.15	\$ 1,426,563.62
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,403,508.76	\$ 1,305,911.76
Total BIENES MUEBLES	4686764.06	3512701.53

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2023	2022
TERRENOS	\$ 62,500.00	\$ 62,500.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	62500	62500

Depreciaciones

Concepto	2023	2022
----------	------	------

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0	0

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	2023	2022
SOFTWARE	\$ 41,440.00	\$ 41,440.00
LICENCIAS	\$ 78,244.43	\$ 64,244.43
Total ACTIVOS INTANGIBLES	119684.43	105684.43

Activo Diferido

Concepto	2023	2022
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Amortizaciones

Concepto	2023	2022
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	0	0

Estimaciones y Deterioros

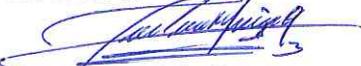
10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

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

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2023	2022
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2023	2022
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	0	0

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
MARIA CASTAÑON OROPEZA	\$.00
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$.00
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	\$.00
RAFAEL HERRERA UGALDE	\$.00
ROCIO GUTIERREZ RIVERA	\$.00
Suma	0

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
DE ACTOPAN, HIDALGO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- **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	2023	2022
PROVEEDORES	\$.00	\$.00
ACREEDORES CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2023	2022
HIPOTECAS POR PAGAR	\$.00	\$.00
ACREEDORES DIVERSOS LARGO PLAZO	\$.00	\$.00
Total	0	0

- **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	2023	2022
SIN PROVISIONES CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
DE ACTOPAN, HIDALGO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2023	2022
PROVISIONES LARGO PLAZO	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

• **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

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

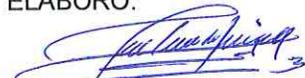
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- 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:

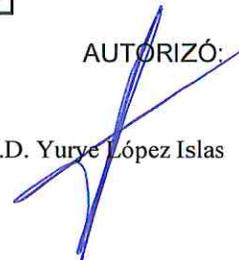
Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2023	2022
Efectivo	\$ 52,597.77	\$ 17.03
Bancos/Tesorería	\$ 3,899,562.03	\$ 3,905,220.43
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Afectación Específica	\$ -	\$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ -	\$ -
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 4,621,290.46	\$ 4,621,290.46

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Total	\$	8,573,450.26	\$	8,526,527.92
--------------	----	---------------------	----	---------------------

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	\$ 4,040,819.59	
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
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	\$ 1,188,062.53	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	\$ 5,228,882.12	\$ -

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:

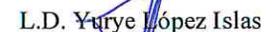
CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	\$ 5,228,882.12	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$ -	
Amortización	\$ -	

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas

**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Incrementos en las provisiones	\$	-	
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$	-	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	\$	(5,228,882.12)	
Incremento en cuentas por cobrar	\$	-	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$	-	

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

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
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:

**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
DE ACTOPAN, HIDALGO**
**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 150,271.65
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$ 150,271.65
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	300543.3

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

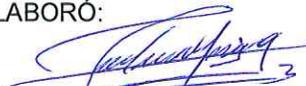
En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$ 26,069,863.89
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 9,275,384.50
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 13,861,591.94
Ley de Ingresos Devengada	\$ 4,808,610.29 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 4,808,610.29

* 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	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 28,815,860.18
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 4,314,849.82
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 5,611,400.00

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega

AUTORIZÓ:



L.D. Yurya López Islas

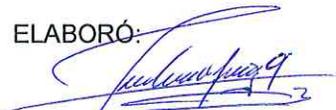
**COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO
DE ACTOPAN, HIDALGO**
**ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 2,486,750.23
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 1,195,402.40
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 1,195,402.40
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 1,195,402.40

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

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

ELABORÓ:



L.C. César Mejía Ortega



AUTORIZÓ:



L.D. Yurye López Islas