

**AL 31 DE MARZO DE 2024**

Formato de reforma 08/12/2022

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. 24 de Noviembre de 2008.
- b) Principales cambios en su estructura. El Sistema sigue operando con la misma estructura que se ha manejado hasta la fecha.

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

Se prevee un panorama complicado por la época post pandemia, además de la posible recesión económica que se atraviesa en el país con altos índices inflacionarios.

#### **3. Organización y Objeto Social**

ELABORÓ:

Se informará sobre:

- a) **Objeto social.**  
*Proporcionar los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en forma eficiente y con criterios que permitan alcanzar la autosuficiencia financiera.*
- b) **Principal actividad.**  
*Proporcionar los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.*
- c) **Ejercicio fiscal.**  
*01 de enero al 31 de diciembre*
- d) **Régimen jurídico.**  
*Sin tipo de sociedad.*
- e) **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**  
*Entre las obligaciones que corresponden pagar se encuentra el Impuesto al Valor Agregado, así mismo las retenciones del Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios y por servicios profesionales.*
- f) **Estructura organizacional básica.**  
*Director, subdirector, auxiliar contable, auxiliar administrativo, auxiliar técnico, auxiliar cobranza, auxiliar oficina, líder cuadrilla, operador, velador, fontanero.*
- g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**  
*No hay información a revelar respecto a fideicomisos, mandatos y análogos.*

#### 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) *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, son los empleados en la diversa normatividad gubernamental aplicable.*
- c) *Postulados básicos. Los contenidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental con que se cuenta además de la normatividad aplicable.*
- d) *Normatividad supletoria. No se utiliza normatividad aplicable a las diversas leyes de contabilidad gubernamental.*
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:  
Se considera el momento devengado cuando se haya recibido el bien o servicio o la factura que ampare la operación, para su aprobación.  
El plan de implementación, es un estricto control interno del cual se basa para la operación.  
Se realizan análisis de las políticas contraídas del gasto para su mejora y no retrasar procesos.*

#### 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.*

*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 utilizan los valores históricos como base de la captura en contabilidad.*
- b) *No se realiza operación en el extranjero.*
- c) *No hay acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Se utiliza el Sistema de inventarios perpetuos y el método PEPS de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: Existe un estudio actuarial en el municipio el cual es acompañado a la Ley de Ingresos y del cual tomamos como base ya que se informa de manera integral.*
  
- f) *Provisiones: Hasta el momento no se han generado provisiones.*
- g) *Reservas: Hasta el momento no se han generado reservas.*
- h) *No se informan 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) *No se informan reclasificaciones hasta el momento de generar estas notas.*
- j) *Al cierre de cada periodo se realiza una depuración y cancelación de saldos según corresponda.*

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

Se informará sobre:

- a) *Activos en moneda extranjera. No hay activos registrados en moneda extranjera.*
- b) *Pasivos en moneda extranjera. No hay pasivos en moneda extranjera.*
- c) *Posición en moneda extranjera. No aplica ya que no hay operaciones a informar.*
- d) *Tipo de cambio. Se toma como base el emitido en el día por el Banco de Mexico cuando aplica alguna operación en moneda extranjera si es que la hubiera.*
- e) *Equivalente en moneda nacional. Se toma como base la moneda de curso legal.*

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

Se informa que se toma de base los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio de acuerdo a la política monetaria vigente en el país..

## 7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Se toma como porcentajes de depreciación el 10% para mobiliario, 25% para equipo de transporte y 30% para maquinaria y equipo de computo.*
- b) *No hay cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- c) *Al momento de generar estas notas a los estados financieros no hay cantidad a informar referente a importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
  
- d) *Se informa que no se tienen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras ya que no hay contratos vigentes al respecto.*
- e) *Se informa que no hay cantidades a informar referente al valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- f) *No se informan 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) *No existen desmantelamiento de Activos a la fecha, se aplica procedimiento en conjunto con contraloría municipal para su aprobación en cabildo para posibles bajas, previo peritaje emitido por personal autorizado.*
- h) *Se realizan resguardos para la administración y buen uso de los bienes con que cuenta el Sistema.*

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

- a) No hay cantidades a informar para Inversiones en valores.
- b) No hay cantidades a informar para el Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) No hay cantidades a informar referente a Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) No hay cantidades a informar referentes a Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) No hay cantidades a informar referentes a variaciones en el activo de Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo.

## 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) No se reportan fideicomisos, mandatos y/ análogos.
- b) No hay información a 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.

CONCEPTO	RECAUDACION	PORCENTAJE ESPERADO
Derechos por prestación de servicios	419,264.69	16%
Por Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y	419,264.69	16%
Del ejercicio	419,264.69	16%
Ejercicios anteriores	-	0%
Subsidios y Subvenciones	728,000.00	23%
Subsidios y Subvenciones	728,000.00	23%
Subsidios	728,000.00	23%

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

Se espera tener una recaudación en el presente ejercicio fiscal de las siguientes cantidades

Derechos por prestación de servicios	2,596,027.45
Por Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y S	2,596,027.45
Del ejercicio	2,596,027.45
Ejercicios anteriores	-
Subsidios y Subvenciones	3,228,561.22
Subsidios y Subvenciones	3,228,561.22
Subsidios	3,228,561.22
<b>Total</b>	<b>5,824,588.67</b>

ELABORÓ:

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

- a) *El Organismo no esta autorizado a contratar Deuda Pública.*
- b) *No hay información a revelar 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**

*Se Informa que el sistema no es sujeto a una calificación crediticia.*

**12. Proceso de Mejora**

*Se informará de:*

- a) *Principales Políticas de control interno.*  
*Obtener información financiera, presupuestal y administrativa, veraz, confiable y oportuna;*  
*Propiciar el cumplimiento del marco legal y normativo aplicable a la dependencia o entidad, con el fin de que las decisiones, funciones y actividades se lleven a cabo conforme las disposiciones legales, reglamentarias y administrativas correspondientes,*  
*Salvaguardar, preservar y mantener los recursos públicos en condiciones de integridad, transparencia y disponibilidad para los fines que están destinados.*  
*Promover que la operación se adhiera a la política institucional.*
- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*  
*Los indicadores de desempeño arrojan resultados cuantitativos los cuales muestran los factores de éxito que puede tener un Sistema Descentralizado, por eso cada uno de los indicadores debe de ser escogido tomando en cuenta las características de la organización, y además los indicadores que se vayan a elegir tienen que seguir obligatoriamente los objetivos de la empresa y así mostrar el rumbo que la empresa debe seguir, por lo que se establece como meta proporcionar el vital líquido a la mayoría de las comunidades de manera regular.*

**13. Información por Segmentos**

*No hay información a revelar respecto a 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.*

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

*Se informa que posterior al cierre el Sistema realiza un analisis de saldos para dar continuidad a la gestión y a la administración del recurso.*

**16. Partes Relacionadas**

*Se manifiesta 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
IMPUESTOS	\$ .00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	\$ .00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

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

**Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>	<b>0</b>
APORTACIONES	\$ .00
<b>Subtotal APORTACIONES</b>	<b>0</b>

	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal CONVENIOS</b>	<b>0</b>
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ .00
<b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	<b>0</b>
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ .00
<b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>0</b>
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ .00
<b>Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	<b>0</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 728,000.00
<b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>728000</b>
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ .00
<b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>
<b>Suma</b>	<b>728000</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**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	\$ 501,163.09
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
<b>Suma</b>	<b>501163.09</b>

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 495,146.69	20.9551
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ .00	0

PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNIC	\$ .00	0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ .00	0
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ .00	0
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$ .00	0

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Participaciones y Aportaciones**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

ELABORÓ:

**Inversión Pública**

Concepto	Importe
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- Efectivo y Equivalentes**

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

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

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ .00	\$ .00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 47,957.72	\$ 131,377.40
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINIS	\$ .00	\$ .00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>47957.72</b>	<b>131377.4</b>

**Efectivo**

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

Concepto	Importe
Efectivo	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Bancos/Tesorería**

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

Banco	Importe
Cta. 428	\$ 47,957.72
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>47957.72</b>

**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
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

**Fondos con Afectación Especifica**

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

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

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

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.*
3. *Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.*

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 895,668.86	\$ 803,608.62
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 88,160.00	\$ .00



<b>Suma</b>	<b>983828.86</b>	<b>803608.62</b>
-------------	------------------	------------------

#### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

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

Concepto	2024	2023
	\$ .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.*

- 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**

ELABORÓ:

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

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

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

**Bienes Muebles**

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 31,030.31	\$ 31,030.31
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,711.21	\$ 1,711.21
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 235,099.73	\$ 235,099.73
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,439,679.61	\$ 1,439,679.61
<b>Total BIENES MUEBLES</b>	<b>1707520.86</b>	<b>1707520.86</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ .00	\$ .00
VIVIENDAS	\$ .00	\$ .00
<b>Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Depreciaciones**

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMUL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**Activos Intangibles**

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$ 4,890.00	\$ 4,890.00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00

<b>Total ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>4890</b>	<b>4890</b>
----------------------------------	-------------	-------------

**Activo Diferido**

Concepto	2024	2023
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ .00	\$ .00
<b>Total ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Amortizaciones**

Concepto	2024	2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ .00	\$ .00
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMUL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

• **Estimaciones y Deterioros**

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

• **Otros Activos**

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

**Otros Activos Circulantes**

Concepto	2024	2023
VALORES EN GARANTÍA	\$ .00	\$ .00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Otros Activos No Circulantes**

Concepto	2024	2023
BIENES EN CONCESIÓN	\$ .00	\$ .00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Pasivo**

• **Cuentas y Documentos por pagar**

ELABORÓ:

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
OFFICE DEPOT DE MEXICO S.A DE C.V.	\$ .00
SURTIDORA S.A DE C.V.	\$ .00
SURTIDORA S.A DE C.V.	\$ .00
AVILA NIEVES ROMANA	\$ .00
ABASTESADORES ELECTRO MECANICOS DEL NORTE, S.A.	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>0</b>

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

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

- **Pasivos Diferidos**

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

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Concepto	2024	2023
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Concepto	2024	2023
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

• **Provisiones**

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

**Provisiones a Corto Plazo**

Concepto	2024	2023
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Provisiones a Largo Plazo**

Concepto	2024	2023
	\$ .00	\$ .00
	\$ .00	\$ .00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

• **Otros Pasivos**

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

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

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

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

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

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

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	47957.72	131377.4
Bancos/Dependencias y Otros	\$ .00	\$ .00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total</b>	<b>47957.72</b>	<b>131377.4</b>

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
<b>Bienes Muebles</b>		
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		
<b>Otras Inversiones</b>		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
<b>Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro</b>		
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
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		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>		

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

ELABORÓ:

**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:

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	\$ .00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$ .00
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0</b>

**Cuentas de Orden Presupuestario**

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,627,994.53
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 4,709,291.06
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,228,561.22
Ley de Ingresos Devengada	\$ .00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ .00

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 2,627,994.53

ELABORÓ:

Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 4,736,673.35
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 3,228,561.22
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ .00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ .00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ .00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ .00

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 los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

ELABORÓ: